

公司代码：603599

公司简称：广信股份

# 安徽广信农化股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人黄金祥、主管会计工作负责人何王珍及会计机构负责人（会计主管人员）向敬林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
无
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	24
第十节	备查文件目录.....	122

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
广信股份、本公司、公司	指	安徽广信农化股份有限公司
广信控股	指	安徽广信控股有限公司，系公司控股股东
铜陵广信	指	安徽广信集团铜陵化工有限公司，公司全资子公司
广信投资	指	广德广信投资有限公司，公司第二大股东
东至广信	指	安徽东至广信农化有限公司，公司全资子公司
实际控制人	指	黄金祥、赵启荣夫妇
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
多菌灵	指	属于苯并咪唑类，一种高效低毒内吸性杀菌剂
甲基硫菌灵	指	高效、广谱、低毒、内吸性杀菌剂，兼具保护和治疗作用
安徽创投	指	安徽省创业投资有限公司，公司第三大股东
兴皖创投	指	安徽兴皖创业投资有限公司，公司第四大股东
国安创投	指	安徽国安创业投资有限公司，公司第五大股东
公司章程	指	安徽广信农化股份有限公司章程
敌草隆	指	一种很好的有内吸传导作用和触杀作用的水用和旱用化学除草剂，具有无公害、低毒系、低残留、广谱高效等特性
草甘膦	指	由孟山都公司开发的，属于一种内吸传导型广谱灭生性低毒有机磷类除草剂
光气	指	学名二氯化碳酰，剧毒，是一种重要的有机中间体。在农药生产中，可广泛用于生产多种杀菌剂、除草剂和杀虫剂
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入一定的助剂加工后可以直接使用的农药剂型
中间体、精细化工中间体	指	精细化工的半成品，是生产某些产品的中间产物，本公司生产的精细化工中间体主要用于合成农药、医药
DCS	指	自动化控制系统，具有可靠性、安全性、稳定性、灵活性等性能
收率	指	实际所得量的摩尔数与所投入的一种主要原料的摩尔数之比，用百分率表示，如无特指，通常指摩尔收率。收率越高，表示投入的原材料得到的成品越多，损耗越少
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
FAO	指	联合国粮食和农业组织
美国杜邦	指	世界农药巨头，Dupont Ei De Nemours and Company
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽广信农化股份有限公司
公司的中文简称	广信股份
公司的外文名称	Anhui Guangxin Agrochemical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	黄金祥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛坤兴	李新春
联系地址	安徽广德县新杭镇彭村村精细化工园区	安徽广德县新杭镇彭村村精细化工园区
电话	0563-6832979	0563-6832979
传真	0563-6832008	0563-6832008
电子信箱	guangxinzq@chinaguangxin.com	guangxinzq@chinaguangxin.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省广德县新杭镇彭村村
公司注册地址的邮政编码	242234
公司办公地址	安徽省广德县新杭镇彭村村
公司办公地址的邮政编码	242234
公司网址	http://www.chinaguangxin.com
电子信箱	guangxinzq@chinaguangxin.com
报告期内变更情况查询索引	报告期公司基本情况未发生变化

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安徽省广德县新杭镇彭村村广信股份办公楼董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期公司信息披露及备置地点未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广信股份	603599	无

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2000年3月15日
注册登记地点	安徽省广德县
企业法人营业执照注册号	342523000010632 (1-1)
税务登记号码	342523750989073
组织机构代码	75098907-3
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司注册未发生变化

## 七、 其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减(%)
营业收入	785,020,911.83	510,598,197.31	53.75
归属于上市公司股东的净利润	87,205,967.30	85,177,335.48	2.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,454,332.30	83,092,591.06	1.64
经营活动产生的现金流量净额	-81,342,808.78	-3,066,171.90	-2,552.91
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,185,510,362.07	1,390,188,468.68	57.21
总资产	2,920,609,984.07	2,162,789,762.63	35.04

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.59	0.60	-1.67
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.60	-1.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.57	0.59	-3.39
加权平均净资产收益率(%)	5.62	6.68	减少1.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.45	6.52	减少1.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

- 1、 营业收入：较上年同期增加 53.75%，主要系草甘膦收入的大幅增长及精细化工产品收入的增长。；
- 2、 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 2,552.91%，主要系本报告期内存货增加；
- 3、 归属于上市公司股东的净资产：较上年同期增加 57.21%，主要系公司上市募集的资金所致。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	3,024,706.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,110.00	
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	-20,370.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-503,810.94	
合计	2,751,635.00	

#### 四、 其他

无

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂多变和经济下行的态势，公司采了多种措施应对，在公司上下全体员工的共同努力下，公司上半年实现了收入的大幅度增长，同时也带来一定的利润增长。

上半年，公司实现营业收入 7.85 亿元，同比增长 53.75%，归属上市公司净利润 8,720.60 万元，比上年同期增长 2.38%，公司综合毛利率 24.31%，比上年同期略微下降 3.7 个百分点。

报告期内，公司开展的几项重点工作：

（一）加快销售市场的转型。报告期内，公司为了应对国际市场需求下滑的不利形势，重点加强了对国内市场的开发力度，特别是针对华南市场、华东市场及华北市场的开发，加强与上述地区农药复配厂商的合作力度，上半年上述市场的收入比去年同期分别增长 513.23%、97.84% 和 176.00%。

（二）进一步加快产品结构转型，加大对精细化工产品的研发和市场开发。

报告期内，公司不断加大技术研发力度，提高公司精细化工产品的收率与质量，降低产品成本，提高市场占有率。本报告期，精细化工中间体收入比上年同期增长 58.35%。此外，还重点加强精细化工类新产品的研发创新力度。

（三）进一步提高公司生产装备水平。加强公司生产设备技术升级、将生产与信息化高度融，全面实现生产的自动化控制，提高投料控制、反应温度控制、反应时间控制等生产控制的精确化，减少人为操作误差产生，促进公司的产品质量、生产效率、资源利用率、生产安全等进一步提升。

（四）继续挖潜增效，提升内部管理。报告期内公司继续强化内部成本管控，成本管理精细度进一步提高，通过扎实开展全员增收节支工作，促使了一批节能降耗、技改增效和管理创新项目取得实效。在草甘膦产品价格持续下跌的情况下，公司综合毛利率保持基本稳定。

（五）加快机构改革，释放团队活力，使产供销配合进一步默契。报告期内公司进一步加快了机构改革力度，在营销、生产、技术等核心业务板块管理再次整合，进一步强化和清晰了责任主体，释放团队的活力。。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	785,020,911.83	510,598,197.31	53.75
营业成本	594,170,404.99	367,558,241.27	61.65
销售费用	24,181,467.73	14,175,745.50	70.58
管理费用	46,757,570.69	31,922,273.15	46.47
财务费用	-5,171,460.23	-3,334,927.64	-55.07
经营活动产生的现金流量净额	-81,342,808.78	-3,066,171.90	-2,552.91
投资活动产生的现金流量净额	-52,395,380.11	-56,421,920.78	7.14
筹资活动产生的现金流量净额	700,714,700.00		
研发支出	41,810,399.81	28,059,735.43	49.00

营业收入变动原因说明:草甘膦收入的大幅增长及精细化工产品收入的增长。

营业成本变动原因说明:草甘膦成本的大幅增长及其他业务成本的增长。

销售费用变动原因说明:公司销售规模的扩大导致销售运费的增加。

管理费用变动原因说明:1、公司固定资产规模扩大导致修理费用的增加；2、因公司上市致使相关费用的增加。

财务费用变动原因说明:报告期内的汇率变动导致汇兑收益的增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内存货增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期无重大变化。



筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司首次公开发行募集资金。

研发支出变动原因说明:本报告期内公司加大研发力度。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司管理层按年初经营计划落实各项工作,实现销售收入 7.85 亿元,实现归属上市公司股东净利润 8720.60 万元,完成公司制定的经营目标。

### (4) 其他

无

## (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:万元 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 (%)
化学农药制造	78,502.09	59,417.04	24.31	53.75	61.65	减少 3.70 个百分点
合计	78,502.09	59,417.04	24.31	53.75	61.65	减少 3.70 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 (%)
杀菌剂	37,256.06	26,408.79	29.12	5.49	16.99	增加 2.71 个百分点
除草剂	24,489.00	21,869.49	10.70	375.12	501.00	增加 -18.70 个百分点
精细化工及其他	16,746.48	11,124.52	33.57	58.35	0.06	增加 0.90 个百分点
其他业务收入	10.55	14.24	-34.99	-22.68	228.13	减少 103.18 个百分点
合计	78,502.09	59,417.04	24.31	53.75	61.65	减少 3.70 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司所有营业收入均来自化学农药,产品大致分三类,杀菌剂、除草剂、精细化工产品及其他产品。

## 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 (%)
华东地区	519,272,076.90	97.84
华南地区	36,797,925.43	513.23
华中地区	11,119,499.02	71.66
华北地区	23,652,810.47	176.00
西北地区	7,588,462.83	2.97
西南地区	7,790,812.03	93.33
东北地区	190,707.96	-66.95
境外地区	178,608,617.19	-16.92
合计	785,020,911.83	53.75

### 主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司为了应对国际市场需求下滑的不利形势，重点加强了对国内市场的开发力度，特别是针对华南市场、华东市场及华北市场的开发，加强与上述地区农药复配厂商的合作力度，上半年上述市场的收入比去年同期分别增长 513.23%、97.84%和 176.00%。

### (三) 核心竞争力分析

公司经过多年积累，具备了以下几个竞争优势：（1）技术创新优势；（2）产品规模及结构领先优势；（3）光气资源优势；（4）产业链较长带来的优势；（5）客户资源和品牌优势；（6）多年积淀的产品质量优势；（7）实施清洁生产的环保优势；（8）完善的区位配套和产业集群优势。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	首次发行	70,071.47	1,072.03	5,708.90	64,362.57	见下列说明
合计	/	70,071.47	1,072.03	5,708.90	64,362.57	/
募集资金总体使用情况说明			截至2015年6月30日,尚未使用募集资金70,071.47万元。截至2015年6月30日,公司使用自有资金投入3,687.03万元用于敌草隆项目建设、1,606.62万元用于磺酰基异氰酸酯项目建设、415.25万元用于甲基硫菌灵项目建设,截止本报告期末,上述已投入自有资金尚未办理募集资金置换手续。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产8,000吨敌草隆项目	否	10,908.44	0	3,687.03	是	34%		1458.47			不适用
年产3,000吨磺酰基	否	25,700.00	1072.03	1,606.62	是	6%		项目尚在建设中			不适用

异氰酸酯系列产品项目											
年产 10,000 吨甲基硫菌灵项目	否	13,463.03	0	415.25	是	3%		项目尚在建设中			不适用
补充流动资金项目	否	20,000.00			是	0		不适用			不适用
合计	/	70,071.47	1,072.03	5,708.90	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 70100.32 万元，其中募集资金净额 70071.47 万元、收到银行存款利息扣除帐户管理费净额 28.85 万元。本报告期，募集资金项目使用自有资金 1072.03 万元，累计使用自有资金投入 5708.9 万元。截止报告期末，上述自筹预先投入募集资金投资项目的资金尚未办理置换手续。										

注：本表中“募集资金本报告期投入金额”、“募集资金累计实际投入金额”均为以自有资金投入金额，自有资金投入金额尚未进行置换。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### (4) 其他

无

### 4、主要子公司、参股公司分析

公司目前拥有二家全资子公司，分别为安徽广信集团铜陵化工有限公司和安徽东至广信农化有限公司，无参股公司。其中铜陵广信目前正处于搬迁之中，东至广信截止 2015 年 6 月 30 日总资产为 997,373,581.37 元，2015 年 1-6 月份实现净利润 8,485,552.21 元

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

无

**三、其他披露事项**

无

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

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## **第五节 重要事项**

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

□适用 √不适用

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 如未能及时履行应说明下一步计划

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司实际控制人黄金祥、赵启荣夫妇及其控制的公司股东广信控股、广信投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	自首次公开发行上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	安徽创投、兴皖创投、国安创投	除在公司首次公开发行股票时根据相关规定履行国有股转持义务外，自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	发行上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	自然人股东过学军等 14 名自然人股东	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	发行上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	直接或间接持有公司股份的公司董事、监事、高级管理人员	在任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份；离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易转让发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	在职期间至离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	广信控股、广信投资及直接或间接持有公司股份的公司董事、高级管理人员	所直接或间接持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（指复权后的价格，下同）不低于发行价（指复权后的价格，下同）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价（指复权后的价格，下同）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长六个月。上述董事、高级管理人员承诺不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	广信控股、广信投资	（1）本公司拟长期持有公司股票； （2）如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持； （3）所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式；（4）减持公司股份前，应提前三个交易日予以	锁定期满两年内	是	是		



			公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；（5）如果在锁定期满后两年内，本公司拟减持股票的，减持价格（指复权后的价格）不低于首次公开发行股票的发价价格（指复权后的价格）；锁定期满后两年内，本公司每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本公司名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；（6）本公司若因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归公司所有，并将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因本公司未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东广信控股及实际控制人黄金祥、赵启荣	若广信农化及其附属子公司因未为部分职工缴存社会保险费、住房公积金被有关政府部门或司法机关、仲裁机构认定需要补缴以及因此受到处罚或遭受民事索赔的，本公司/本人无条件全额承担补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，以保证广信农化的利益不受影响。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人黄金祥、赵启荣	广信农化及其下属子公司已享受的政府补贴如今后被有权部门要求返还，本人将无条件全额承担返还义务以及因此而产生损失，以保证广信农化的利益不受影响。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人、控股股东	本公司未投资与股份公司产品相同或相类似的其他企业。本公司在持有股份公司 5%以上股份期间将不对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本公司不会利用股份公司的股东身份从事任何有损于股份公司利益的行为。本公司赔偿股份公司因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	实际控制人黄金祥、赵启荣	本人及本人控制的其他企业今后将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用股份公司的资金；若股份公司因报告期内与关联方资金往来情形受到行政处罚而产生经济损失，本人将对该等经济损失进行全额补偿。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行	其他	安徽创投、兴皖创投	如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合自身财务规划的需	锁定期满	是	是	不适用	不适用

行相关的承诺		<p>要，制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式；减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；如果在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格（指复权后的价格）不低于公司首次公开发行股票的发价价格（指复权后的价格）的 80%；在锁定期届满后的 12 个月内，本公司减持所持有的公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日登记在本公司名下的股份总数的 50%；在锁定期满后的 24 个月内，本公司拟减持所持有的公司全部股份。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；因违反上述承诺减持股票而获得收益的，所得收益归公司所有，并将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因本公司未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	两年内				
--------	--	---	-----	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》和证监会等相关规定的要求，通过持续健全和完善公司内部控制体系，持续推动公司制度化、科学化管理，公司治理结构不断完善，规范运作水平进一步提升。公司治理情况与《公司法》、《证券法》和证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

□适用 √不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：万股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件 股份	14,118	100.00						14,118	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	2118	15.00						2118	11.25
3、其他内资持股	12,000	85.00						12,000	63.75
其中：境内非国有 法人持股	11373	80.56						11,373	60.42
境内自然人持股	627	4.44						627	3.33
4、外资持股									
其中：境外法人 持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件 流通股份			4,706				4,706	4,706	25.00
1、人民币普通股			4,706				4,706	4,706	25.00
2、境内上市的外 资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	14,118	100.00	4,706				4,706	18,824	100.00

## 2、股份变动情况说明

首次公开发行上市。

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

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广信控股	9,773.00			9,773.00	承诺事项	2018.5.13
广信投资	1,600.00			1,600.00	承诺事项	2018.5.13
安徽创投（SLS）	882.35		-196.05	686.30	承诺事项	2016.5.13
兴皖创投（SLS）	794.35		-141.20	653.15	承诺事项	2016.5.13
国安创投（SLS）	441.30		-98.05	343.25	承诺事项	2016.5.13
过学军	60.00			60.00	承诺事项	2018.5.13
葛坤兴	60.00			60.00	承诺事项	2018.5.13
陈永贵	60.00			60.00	承诺事项	2018.5.13
郑大治	60.00			60.00	承诺事项	2018.5.13
杨芳	60.00			60.00	承诺事项	2018.5.13
翁丽琴	52.00			52.00	承诺事项	2018.5.13
黄金林	50.00			50.00	承诺事项	2018.5.13
郑公兵	50.00			50.00	承诺事项	2018.5.13
周志广	45.00			45.00	承诺事项	2018.5.13
雷永鑫	30.00			30.00	承诺事项	2018.5.13
叶逢林	30.00			30.00	承诺事项	2018.5.13
向敬林	30.00			30.00	承诺事项	2018.5.13
胡安胜	20.00			20.00	承诺事项	2018.5.13
谢裕华	20.00			20.00	承诺事项	2018.5.13
全国社会保障基金理事会			435.3	435.30	承诺事项	2016.5.13
合计	14,118.00		0	14,118.00	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,461
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
安徽广信控股有限公司		97,730,000	51.92	97,730,000	无		境内非国有法人
广德广信投资有限公司		16,000,000	8.50	16,000,000	无		境内非国有法人
安徽省创业投资有限公司		6,862,999	3.65	6,862,999	无		国有法人
安徽兴皖创业投资有限公司		6,531,522	3.47	6,531,522	无		国有法人
全国社会保障基金理事会 转持二户		4,353,007	2.31	4,353,007	无		其他
安徽国安创业投资有限公司		3,432,472	1.82	3,432,472	无		国有法人
陈永贵		600,000	0.32	600,000	无		境内自然人
葛坤兴		600,000	0.32	600,000	无		境内自然人
过学军		600,000	0.32	600,000	无		境内自然人
杨芳		600,000	0.32	600,000	无		境内自然人
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				
张凤英	261,000	人民币普通股	261,000				
花中富	210,000	人民币普通股	210,000				
缪甦	196,600	人民币普通股	196,600				
李雪红	132,600	人民币普通股	132,600				
蒋利勇	115,000	人民币普通股	115,000				
朱云琦	110,800	人民币普通股	110,800				
陈仁杰	107,518	人民币普通股	107,518				
王韵	102,200	人民币普通股	102,200				
新颖	100,000	人民币普通股	100,000				
沈国汉	94,600	人民币普通股	94,600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	安徽广信控股有限公司	97,730,000	2018.5.13		36个月
2	广德广信投资有限公司	16,000,000	2018.5.13		36个月
3	安徽省创业投资有限公司	6,862,999	2016.5.13		12个月
4	安徽兴皖创业投资有限公司	6,531,522	2016.5.13		12个月
5	全国社会保障基金理事会转持二户	4,353,007	2016.5.13		12个月
6	安徽国安创业投资有限公司	3,432,472	2016.5.13		12个月
7	陈永贵	600,000	2018.5.13		36个月
8	葛坤兴	600,000	2018.5.13		36个月
9	过学军	600,000	2018.5.13		36个月
10	杨芳	600,000	2018.5.13		36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		广信控股和广信投资受同一控制人控制；国安创投、兴皖投资、安徽创投受同一控制人控制。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：安徽广信农化股份有限公司

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		854,686,325.07	284,170,789.27
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		134,130.00	39,974.00
衍生金融资产			
应收票据		24,492,992.35	26,260,400.69
应收账款		221,020,291.86	240,781,353.28
预付款项		51,801,864.97	37,966,258.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		435,401.67	1,054,391.67
应收股利			
其他应收款		6,052,327.58	3,443,918.80
买入返售金融资产			
存货		340,336,459.89	275,905,524.58
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		116,428,084.81	
流动资产合计		1,615,387,878.20	869,622,611.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		896,432,447.44	917,461,729.01
在建工程		66,461,632.89	61,210,251.07
工程物资		15,101,655.40	8,756,206.67
固定资产清理		82,507,631.23	82,507,631.23
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产		214,784,935.39	216,157,483.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,534,803.52	7,073,849.65
其他非流动资产		19,399,000.00	
非流动资产合计		1,305,222,105.87	1,293,167,151.44
资产总计		2,920,609,984.07	2,162,789,762.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		164,873,920.99	248,817,659.70
应付账款		319,654,494.76	324,084,875.44
预收款项		16,210,061.52	24,852,274.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,418,712.37	5,367,949.75
应交税费		2,732,007.64	-88,330,196.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		898,183.58	1,027,705.90
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		198,492,121.64	235,775,028.73
流动负债合计		710,279,502.50	751,595,297.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,800,000.00	21,000,000.00
递延所得税负债		20,119.50	5,996.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,820,119.50	21,005,996.10

负债合计		735,099,622.00	772,601,293.94
<b>所有者权益</b>			
股本		188,240,000.00	141,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,033,635,362.13	379,980,662.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		47,174,565.90	39,773,339.82
盈余公积		62,756,074.36	62,756,074.36
一般风险准备			
未分配利润		853,704,359.68	766,498,392.38
归属于母公司所有者权益合计		2,185,510,362.07	1,390,188,468.69
少数股东权益			
所有者权益合计		2,185,510,362.07	1,390,188,468.69
负债和所有者权益总计		2,920,609,984.07	2,162,789,762.63

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：安徽广信农化股份有限公司

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		843,885,152.83	245,493,071.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		134,130.00	39,974.00
衍生金融资产			
应收票据		22,402,992.35	15,879,704.69
应收账款		306,944,536.94	263,792,250.98
预付款项		141,632,772.72	72,771,284.53
应收利息		435,401.67	1,054,391.67
应收股利			
其他应收款		3,974,408.35	1,528,562.36
存货		132,457,340.20	148,220,461.72
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		10,260,337.42	
流动资产合计		1,462,127,072.48	748,779,701.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		332,869,780.00	332,869,780.00
投资性房地产			

固定资产		419,433,603.65	418,498,315.40
在建工程		36,277,367.34	47,123,929.63
工程物资		6,587,132.36	8,385,774.61
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		128,519,669.15	130,015,042.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,650,126.89	2,760,491.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		926,337,679.39	939,653,334.12
资产总计		2,388,464,751.87	1,688,433,035.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		164,873,920.99	248,961,339.70
应付账款		249,239,786.36	255,195,423.92
预收款项		15,136,667.08	21,735,177.83
应付职工薪酬		4,388,791.33	2,390,036.71
应交税费		2,094,126.96	-637,282.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		707,458.10	718,327.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		436,440,750.82	528,363,022.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,800,000.00	21,000,000.00
递延所得税负债		20,119.50	5,996.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,820,119.50	21,005,996.10
负债合计		461,260,870.32	549,369,018.87
<b>所有者权益：</b>			
股本		188,240,000.00	141,180,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,027,100,346.55	373,445,646.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		26,922,917.93	23,481,438.99
盈余公积		62,756,074.36	62,756,074.36
未分配利润		622,184,542.71	538,200,856.52
所有者权益合计		1,927,203,881.55	1,139,064,016.42
负债和所有者权益总计		2,388,464,751.87	1,688,433,035.29

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		785,020,911.83	510,598,197.31
其中：营业收入		785,020,911.83	510,598,197.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		682,265,626.09	414,858,478.19
其中：营业成本		594,170,404.99	367,558,241.27
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		3,047,319.12	1,469,965.32
销售费用		24,181,467.73	14,175,745.50
管理费用		46,757,570.69	31,922,273.15
财务费用		-5,171,460.23	-3,334,927.64
资产减值损失		19,280,323.79	3,067,180.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		94,156.00	-1,249,116.40
投资收益（损失以“-”号填列）		156,954.00	-192,688.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,006,395.74	94,297,914.72
加：营业外收入		3,043,240.94	4,495,126.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		38,905.00	21,300.00

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,010,731.68	98,771,741.65
减：所得税费用		18,804,764.38	13,594,406.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,205,967.30	85,177,335.48
归属于母公司所有者的净利润		87,205,967.30	85,177,335.48
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.59	0.60
（二）稀释每股收益(元/股)		0.59	0.60

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

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

母公司利润表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		796,188,604.50	582,778,575.07
减：营业成本		659,255,940.83	461,482,682.26
营业税金及附加		2,553,608.45	1,469,965.32
销售费用		20,632,744.82	13,870,970.81
管理费用		22,939,531.69	16,044,979.29

财务费用		-5,145,707.59	-3,339,409.30
资产减值损失		-54,852.76	177,201.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		94,156.00	-1,249,116.40
投资收益（损失以“-”号填列）		156,954.00	-192,688.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,258,449.06	91,630,380.43
加：营业外收入		2,708,161.44	3,981,800.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,966,610.50	95,610,180.86
减：所得税费用		14,982,924.31	20,410,143.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,983,686.19	75,200,037.17
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.57	0.53
（二）稀释每股收益(元/股)		0.57	0.53

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

合并现金流量表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,629,646.67	392,963,862.56

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		4,256,445.69	16,295,273.59
收到其他与经营活动有关的现金		6,044,656.01	31,576,675.41
经营活动现金流入小计		379,930,748.37	440,835,811.56
购买商品、接受劳务支付的现金		352,862,643.68	359,451,306.06
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		31,357,234.56	25,060,353.64
支付的各项税费		48,598,496.62	25,097,388.30
支付其他与经营活动有关的现金		28,455,182.29	34,292,935.46
经营活动现金流出小计		461,273,557.15	443,901,983.46
经营活动产生的现金流量净额		-81,342,808.78	-3,066,171.90
<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			-192,688.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-5,242,850.26	5,434,708.88
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		4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		-1,242,850.26	9,242,020.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,152,529.85	65,663,941.66
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		51,152,529.85	65,663,941.66

投资活动产生的现金流量净额		-52,395,380.11	-56,421,920.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		700,714,700.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		700,714,700.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		700,714,700.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,839,024.69	22,268.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		569,815,535.80	-59,465,824.48
加：期初现金及现金等价物余额		283,870,789.27	314,130,128.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		853,686,325.07	254,664,303.95

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,760,788.80	406,368,452.30
收到的税费返还		4,256,445.69	16,295,273.59
收到其他与经营活动有关的现金		5,463,635.55	30,285,779.92
经营活动现金流入小计		564,480,870.04	452,949,505.81
购买商品、接受劳务支付的现金		590,256,253.30	444,096,641.37
支付给职工以及为职工支付的现金		14,332,279.33	15,028,347.19
支付的各项税费		37,144,644.86	22,733,422.40
支付其他与经营活动有关的现金		14,539,181.31	25,130,724.83
经营活动现金流出小计		656,272,358.80	506,989,135.79
经营活动产生的现金流量净额		-91,791,488.76	-54,039,629.98
<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			-192,688.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,807,312.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,070,159.82	8,321,435.38
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		18,070,159.82	8,321,435.38
投资活动产生的现金流量净额		-14,070,159.82	-4,514,123.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		700,714,700.00	
取得借款收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		700,714,700.00	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		700,714,700.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,839,030.19	22,268.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		597,692,081.61	-58,531,485.15
加：期初现金及现金等价物余额		245,193,071.22	310,078,685.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		842,885,152.83	251,547,200.64

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	141,180,000.00				379,980,662.13			39,773,339.82	62,756,074.36		766,498,392.38		1,390,188,468.69
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	141,180,000.00				379,980,662.13			39,773,339.82	62,756,074.36		766,498,392.38		1,390,188,468.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	47,060,000.00				653,654,700.00			7,401,226.08			87,205,967.30		795,321,893.38
(一) 综合收益总额											87,205,967.30		87,205,967.30
(二) 所有者投入和减少资本	47,060,000.00				653,654,700.00								700,714,700.00
1. 股东投入的普通股	47,060,000.00				653,654,700.00								700,714,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
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								7,401,226.08					7,401,226.08
1. 本期提取								13,355,514.49					13,355,514.49
2. 本期使用								5,954,288.41					5,954,288.41
（六）其他													
四、本期末余额	188,240,000.00				1,033,635,362.13			47,174,565.90	62,756,074.36		853,704,359.68		2,185,510,362.07

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	141,180,000.00				379,980,662.13			35,195,603.84	48,912,946.10		627,317,212.61		1,232,586,424.68
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	141,180,000.00				379,980,662.13			35,195,603.84	48,912,946.10		627,317,212.61	1,232,586,424.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-462,996.51				85,177,335.48	84,714,338.97
(一) 综合收益总额											85,177,335.48	85,177,335.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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							-462,996.51					-462,996.51
1. 本期提取							10,051,474.37					10,051,474.37

2. 本期使用							10,514,470.88					10,514,470.88
(六) 其他												
四、本期期末余额	141,180,000.00				379,980,662.13		34,732,607.33	48,912,946.10		712,494,548.09		1,317,300,763.65

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

### 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,180,000.00				373,445,646.55			23,481,438.99	62,756,074.36	538,200,856.52	1,139,064,016.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,180,000.00				373,445,646.55			23,481,438.99	62,756,074.36	538,200,856.52	1,139,064,016.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,060,000.00				653,654,700.00			3,441,478.94		83,983,686.190	788,139,865.13
（一）综合收益总额										83,983,686.190	83,983,686.190
（二）所有者投入和减少资本	47,060,000.00				653,654,700.00						700,714,700.00
1. 股东投入的普通股	47,060,000.00				653,654,700.00						700,714,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,441,478.94			3,441,478.94
1. 本期提取								6,468,630.18			6,468,630.18
2. 本期使用								3,027,151.24			3,027,151.24
(六) 其他											
四、本期期末余额	188,240,000.00				1,027,100,346.55			26,922,917.93	62,756,074.36	622,184,542.71	1,927,203,881.55

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	141,180,000.00				373,445,646.55			21,147,011.01	48,912,946.10	413,612,702.22	998,298,305.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,180,000.00				373,445,646.55			21,147,011.01	48,912,946.10	413,612,702.22	998,298,305.88

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								314,430.54		75,200,037.17	75,514,467.71
（一）综合收益总额										75,200,037.17	75,200,037.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								314,430.54			314,430.54
1. 本期提取								5,683,571.78			5,683,571.78
2. 本期使用								5,369,141.24			5,369,141.24
（六）其他											
四、本期期末余额	141,180,000.00				373,445,646.55			21,461,441.55	48,912,946.10	488,812,739.39	1,073,812,773.59

法定代表人：黄金祥 主管会计工作负责人：何王珍 会计机构负责人：向敬林

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽广信农化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为安徽广信农化集团有限公司（以下简称：“广信集团”），2009年8月，根据发起人协议、公司章程的规定：广信集团整体变更为股份有限公司，股本12,000万股，注册资本为人民币12,000万元。

2015年4月24号，经《中国证券监督管理委员会关于核准安徽广信农化股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]707号）核准，以每股16.11元向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票4706万股，并于2015年5月13日在上海证券交易所挂牌上市。

公司经营范围：光气、多菌灵、农药原药、农药制剂、副产盐酸制造、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、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（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 2. 合并财务报表范围

公司合并范围包括全资子公司安徽广信集团铜陵化工有限公司（以下简称“铜陵广信”）、安徽东至广信农化有限公司（以下简称“东至广信”），上述子公司具体情况详见本附注七、1。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

##### (3) 报告期内增减子公司的处理

###### ①增加子公司或业务

###### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 10. 金融工具

#### (1) 金融资产的分类

##### 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表

日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发

行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

###### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已



达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 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 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**(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）	
帐龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权

在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 固定资产分类、折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

#### (1) 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	20	5	4.75
房屋及建筑物	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

## (2). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

不适用

**20. 油气资产**

不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试****(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

**③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策****(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或



者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

###### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量

公司债券的市场收益率确定) 将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的, 本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定) 将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 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。

公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：①内销收入以产品发出、开具发货单、对方单位签收后确认收入；②外销收入以开具发货单和销售发票、商品发运和报关离境时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## 29. 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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、安全生产费用

公司根据有关规定，按皖安监综[2008]176号文《关于调整煤矿、非煤矿山、危险化学品、民用爆破器材、烟花爆竹生产企业安全费用提取标准的通知》、财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》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或当期损益，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，先通过“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。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	多菌灵、甲基硫菌灵、敌草隆草甘膦类产品销售收入执行13%的税率，其他类产品销售收入执行17%的税率。	13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征，母公司为高新技术企业所得税率15%，铜陵广信、东至广信税率为25%	15%，25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
安徽广信农化股份有限公司	15%
安徽广信集团铜陵化工有限公司	25%
安徽东至广信农化有限公司	25%

**2. 税收优惠****1、增值税税收优惠**

公司于2011年1月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3414960043），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实“免、抵、退”的出口退税政策。

公司的全资子公司铜陵广信于2008年5月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3407960041），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

公司的全资子公司东至广信于2015年4月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3416960268），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

**2、企业所得税税收优惠**

2014年7月，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发文件《关于公布安徽省2014年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2014]43



号)，本公司通过高新技术企业认定，自 2014 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 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	174,497.53	119,149.35
银行存款	853,511,827.54	283,751,639.92
其他货币资金	1,000,000.00	300,000.00
合计	854,686,325.07	284,170,789.27
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

(1) 银行存款 2015 年 6 月余额中定期存单为 129,000,000.00 元。

(2) 其他货币资金 2015 年 6 月余额为银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金 2015 年 6 月余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	134,130.00	39,974.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	134,130.00	39,974.00
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	134,130.00	39,974.00

其他说明：

为了规避外汇汇率风险，公司与中国农业银行股份有限公司宣城状元路支行、徽商银行宣城分行、中国建设银行股份有限公司广德支行分别签订《中国农业银行股份有限公司人民币对外衍生交易主协议》、《徽商银行远期结售汇业务总协议书》、《远期结汇/售汇总协议书》来降低汇率波动所带来的汇兑风险。按照资产负债表日的远期外汇汇率与当初约定的外汇合约汇率的变

动，计入公允价值变动损益和以公允价值计量且其变动计入当期损益的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负债

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,492,992.35	26,260,400.69
商业承兑票据		
合计	24,492,992.35	26,260,400.69

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

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	394,532,307.46	
商业承兑票据		
合计	394,532,307.46	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

### 5、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,314,350.98	98.68	12,294,059.12	5.27	221,020,291.86	254,287,616.57	98.79	13,506,263.29	5.31	240,781,353.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,120,611.04	1.32	3,120,611.04	100.00	0	3,120,611.04	1.21	3,120,611.04	100	0
合计	236,434,962.02	100.00	15,414,670.16	6.52	221,020,291.86	257,408,227.61	100	16,626,874.33	6.46	240,781,353.28

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 年以内小计	226,962,471.17	11,357,317.35	5%
1 至 2 年	5,563,518.63	556,351.86	10%
2 至 3 年	45,968.95	9,193.79	20%
3 至 4 年	742,392.23	371,196.12	50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	233,314,350.98	12,294,059.12	5.27%

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1, 212, 204. 17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	448, 434. 88

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州市迅达化工有限公司	货款	448, 434. 88	破产清算	第二届董事会第十次会议决议	否
合计	/	448, 434. 88	/	/	/

应收账款核销说明:

常州市迅达化工有限公司已破产清算

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
E. I. Du Pont de Nemours and Company	39, 648, 508. 44	16. 77	1, 982, 425. 42
上海杜邦农化有限公司	32, 001, 372. 85	13. 53	1, 600, 068. 64
Du Pont do Brasil S/A	23, 487, 767. 70	9. 93	1, 174, 388. 39
南京博道仓储有限公司	16, 478, 000. 00	6. 97	823, 900. 00
上海升联化工有限公司	8, 253, 682. 62	3. 49	412, 684. 13
合计	119, 869, 331. 61	50. 69	5, 993, 466. 58

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,761,548.73	99.92	27,045,942.66	71.24
1 至 2 年				
2 至 3 年	40,316.24	0.08	5,040,316.24	13.28
3 年以上	0	0	5,880,000.00	15.48
合计	51,801,864.97	100.00	37,966,258.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
安徽八一化工股份有限公司	6,478,562.12	12.51
国网安徽东至县供电有限责任公司	3,885,920.65	7.50
杭州深瑞水务有限公司	2,000,000.00	3.86
江苏乐科热力科技有限公司	1,680,000.00	3.24
河北三江生物技术有限公司	1,636,150.00	3.16
合计	15,680,632.77	30.27

其他说明

无

## 7、 应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	435,401.67	1,054,391.67
委托贷款		
债券投资		
合计	435,401.67	1,054,391.67

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,844,942.76	81.76	2,792,615.18	31.57	6,052,327.58	5,744,385.91	74.43	2,300,467.11	40.05	3,443,918.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,973,226.76	18.24	1,973,226.76	100.00	0	1,973,226.76	25.57	1,973,226.76	100.00	0
合计	10,818,169.52	100.00	4,765,841.94	44.05	6,052,327.58	7,717,612.67	100	4,273,693.87	55.38	3,443,918.80

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,613,332.65	180,666.64	5.00%
1 至 2 年	15,808.95	1,580.90	10.00%
2 至 3 年	3,255,012.32	651,005.14	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	2,852.68	1,426.34	50.00%
4 至 5 年	0		
5 年以上	1,957,936.16	1,957,936.16	100.00%
合计	8,844,942.76	2,792,615.18	31.57%

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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 492,148.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款项转入	6,144,109.76	6,144,109.76
备用金及其他	3,644,059.76	543,502.91
押金	680,000.00	680,000.00

保证金	350,000.00	350,000.00
合计	10,818,169.52	7,717,612.67

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	2,930,000.00	1年以内	27.08	146,500.00
苏州市德益物资贸易有限公司	材料款	1,973,226.76	5年以上	18.24	1,973,226.76
溧阳市信益化工设备有限公司	设备款	1,161,096.00	2-3年	10.73	232,219.20
上海新花化工设备有限公司	设备款	1,095,756.00	2-3年	10.13	219,151.20
广德县新杭镇政府	土地款	777,151.00	5年以上	7.18	777,151.00
合计	/	7,937,229.76	/	73.36	3,348,248.16

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,857,054.59	6,220,688.81	75,636,365.78	51,173,105.12	756,095.65	50,417,009.47
在产品	5,083,828.47		5,083,828.47	3,343,540.47		3,343,540.47



库存商品	272,311,118.04	13,331,256.20	258,979,861.84	223,148,260.73	6,616,326.61	216,531,934.12
委托加工物资	636,403.80		636,403.80	5,613,040.52		5,613,040.52
合计	359,888,404.90	19,551,945.01	340,336,459.89	283,277,946.84	7,372,422.26	275,905,524.58

## (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	756,095.65	6,220,688.81		756,095.65		6,220,688.81
在产品						
库存商品	6,616,326.61	13,331,256.20		6,616,326.61		13,331,256.20
合计	7,372,422.26	19,551,945.01		7,372,422.26		19,551,945.01

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
无		
合计		

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	91,374,387.07	0
预缴企业所得税	25,053,697.74	0
合计	116,428,084.81	0

其他说明

无

#### 14、可供出售金融资产

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

适用 不适用

#### 16、长期应收款

适用 不适用

#### 17、长期股权投资

适用 不适用

#### 18、投资性房地产

适用 不适用

#### 19、固定资产

##### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	568,659,264.16	492,045,643.34	14,970,660.94	4,730,280.97	1,080,405,849.41
2. 本期增加金额	3,801,507.75	17,876,740.80	1,496,779.04	0	23,175,027.59
(1) 购置	3,801,507.75	3,452,552.48	1,496,779.04	0	8,750,839.27
(2) 在建工程转入	0	14,424,188.32	0	0	14,424,188.32
(3) 企业合并增加					

3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	572,460,771.91	509,922,384.14	16,467,439.98	4,730,280.97	1,103,580,877.00
二、累计折 旧					
1. 期初 余额	47,787,301.51	104,326,188.99	8,738,849.20	2,091,780.70	162,944,120.40
2. 本期 增加金额	14,134,532.67	27,081,835.70	2,522,613.48	465,327.31	44,204,309.16
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	61,921,834.18	131,408,024.69	11,261,462.68	2,557,108.01	207,148,429.56
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) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价 值					
1. 期末 账面价值	510,538,937.73	378,514,359.45	5,205,977.30	2,173,172.96	896,432,447.44

2. 期初 账面价值	520,871,962.65	387,719,454.35	6,231,811.74	2,638,500.27	917,461,729.01
---------------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	70,738,100.00	正在办理

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光气二期项目	16,378,380.65		16,378,380.65	16,950,990.44		16,950,990.44
光气化产品项目				11,021,692.62		11,021,692.62
东至二期项目	12,419,850.67		12,419,850.67	12,304,562.92		12,304,562.92
东至三期项目	285,273.50		285,273.50	5,186,730.78		5,186,730.78
东至四期项目	5,526,158.33		5,526,158.33	1,221,829.71		1,221,829.71
东至项目基础设施	16,865,058.52		16,865,058.52	285,273.50		285,273.50
其他	14,986,911.22		14,986,911.22	14,239,171.10		14,239,171.10
合计	66,461,632.89		66,461,632.89	61,210,251.07		61,210,251.07

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
光气二期项目	6,850.00	1,695.10	27.49	84.75	0	1,637.84	97.13	94.98				自筹
光气化产品项目	12,660.00	1,102.17	246.53	1,348.70	0	-	100.62	99.83				自筹
东至二期项目	14,500.00	1,230.46	11.53		0	1,241.99	100.15	97.18				自筹
东至项目基础设施	11,550.00	28.53	0.00		0	28.53	105.14	97.85				自筹
东至三期项目	13,500	518.67	33.94		0	552.61	102.9	98.34				自筹
东至四期项目	11,800	122.18	1,564.32		0	1,686.50	14.29	17.71				自筹
其他		1,423.92	83.74	8.97	0	1,498.69						
合计	70,860	6,121.03	1,967.55	1,442.42	0	6,646.16	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专用材料	15,101,655.40	8,756,206.67
合计	15,101,655.40	8,756,206.67

其他说明：

工程物资报告期较上年末增长 72.47%，主要原因是东至广信四期项目本期投入较大，所需工程物资增加。

## 22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非流动资产处置	82,507,631.23	82,507,631.23
合计	82,507,631.23	82,507,631.23

其他说明：

固定资产清理余额为铜陵广信整体搬迁过程中第三期正在拆迁的非流动资产

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	246,377,868.13				246,377,868.13
2. 本期增加 金额	936,000.00				936,000.00
(1) 购置	936,000.00				936,000.00
(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	247,313,868.13				247,313,868.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,220,384.32				30,220,384.32
2. 本期增加 金额	2,308,548.42				2,308,548.42
(1) 计提	2,308,548.42				2,308,548.42
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,528,932.74				32,528,932.74
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	214,784,935.39				214,784,935.39
2. 期初账面 价值	216,157,483.81				216,157,483.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,551,945.01	4,885,243.09	7,372,422.26	1,819,857.80
内部交易未实现利润	15,669,061.45	2,928,749.79	11,392,619.28	2,406,239.12
可抵扣亏损				
坏账准备	17,939,274.90	2,720,810.64	18,659,331.00	2,847,752.73
合计	53,160,281.36	10,534,803.52	37,424,372.54	7,073,849.65

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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				
交易性金融资产	134,130.00	20,119.50	39,974.00	5,996.10
合计	134,130.00	20,119.50	39,974.00	5,996.10

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额



递延所得税资产	20,119.50	10,514,684.02	5,996.10	7,067,853.55
递延所得税负债	20,119.50	0	5,996.10	0

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,241,237.20	2,241,237.20
可抵扣亏损	0	49,257.42
合计	2,241,237.20	2,290,494.62

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		49,257.42	
合计		49,257.42	/

其他说明：

无

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付建筑工程款	9,500,000.00	
预付土地出让金	9,899,000.00	
合计	19,399,000.00	

其他说明：

建筑工程款为预付铜陵新林建筑安装东至有限公司 950 万元，土地出让金为预付安徽东至香隅化工园投资发展有限公司 500 万元，预付东至县财政局 489.9 万元。

**31、短期借款**

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	164,873,920.99	248,817,659.70
合计	164,873,920.99	248,817,659.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	229,167,043.70	207,457,206.17
应付设备款	63,198,376.30	46,238,489.73
应付工程款	4,399,814.16	41,299,070.58
应付运输费	10,852,223.40	17,841,779.00
应付拆迁费用	2,018,500.00	6,678,500.00
应付港口费	544,739.65	1,032,561.58
其他	9,473,797.55	3,537,268.38
合计	<b>319,654,494.76</b>	<b>324,084,875.44</b>

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京红复玻璃钢有限公司	1,253,600.00	未结算
四川省丹棱县华康化工有限公司	1,227,903.96	未结算
江苏腾龙生物药业有限公司	960,000.00	未结算
合计	3,441,503.96	/

其他说明

无

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,210,061.52	24,852,274.79
合计	16,210,061.52	24,852,274.79

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,045,154.34	31,079,528.35	29,030,300.11	7,094,382.58
二、离职后福利-设定提存计划	322,795.41	2,082,601.33	2,081,066.95	324,329.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,367,949.75	33,162,129.68	31,111,367.06	7,418,712.37

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,600,092.50	27,078,855.57	26,737,667.83	4,941,280.24
二、职工福利费		1,740,835.45	198,527.17	1,542,308.28
三、社会保险费	7,312.80	1,682,257.25	1,682,652.84	6,917.21
其中：医疗保险费	449.49	1,025,185.93	1,024,719.88	915.54
工伤保险费	288.09	589,014.95	589,916.73	-613.69
生育保险费	6,575.22	68,056.37	68,016.23	6,615.36

四、住房公积金		391,062.00	390,702.00	360.00
五、工会经费和职工教育经费	437,749.04	186,518.08	20,750.27	603,516.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,045,154.34	31,079,528.35	29,030,300.11	7,094,382.58

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	302,592.60	1,935,990.60	1,934,556.60	304,026.60
2、失业保险费	20,202.81	146,610.73	146,510.35	20,303.19
3、企业年金缴费				
合计	322,795.41	2,082,601.33	2,081,066.95	324,329.79

其他说明：

应付职工薪酬2015年6月末余额中无属于拖欠性质的金额。

## 38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		-73,632,422.76
消费税		
营业税		
企业所得税		-17,331,533.45
个人所得税	28,556.12	31,833.62
城市维护建设税	110,213.71	127,594.27
土地使用税	2,029,690.52	2,025,680.42
房产税	225,813.38	225,827.62
其他	337,733.91	222,823.81
合计	2,732,007.64	-88,330,196.47

其他说明：

无

**39、应付利息**

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	690,000.00	690,000.00
其他	208,183.58	337,705.90
合计	<b>898,183.58</b>	<b>1,027,705.90</b>

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广德富源精细化工有限公司	390,000.00	保证金
季永发	300,000.00	保证金
合计	<b>690,000.00</b>	/

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
搬迁补偿款	198,492,121.64	235,775,028.73

合计	198,492,121.64	235,775,028.73
----	----------------	----------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

其他流动负债 2015 年 6 月末余额为铜陵广信收到铜陵县滨江工业区投资有限责任公司及铜陵县国土资源储备发展中心支付的搬迁补偿款

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,000,000.00	4,000,000.00	200,000.00	24,800,000.00	项目投资
合计	21,000,000.00	4,000,000.00	200,000.00	24,800,000.00	/

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
年产 8000 吨敌草隆原药项目	3,200,000.00		200,000.00		3,000,000.00	与资产相关
年产 2000 吨氨基甲酸甲酯项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
年产 3000 吨磺酰基异氰酸酯项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
年产 4000 吨水杨腈项目	9,800,000.00				9,800,000.00	与资产相关
年产 3000 吨甲基硫菌灵清洁生产技术改造		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合计	21,000,000.00	4,000,000.00	200,000.00		24,800,000.00	与资产相关

其他说明：

(1) 2010 年国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部联合发布《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投字[2010]2251 号），下达作为国家补助金的中央预算内投资，公司新建年产 8000 吨敌草隆原药项目入围重点产业振兴和技术改造项目，公司于 2011 年 7 月 18 日收到上述政府资金 400 万元。2012 年 12 月，该项目一期已正式投产。

(2) 2011 年 7 月 21 日安徽省发展和改革委员会下发了《关于安徽广信农化股份有限公司年产 2000 吨氨基甲酸甲酯项目资金申请报告的批复》（皖发改产业[2011]863 号），同意公司建设年产 2000 吨氨基甲酸甲酯项目，并安排工业“三

高”补助资金 400 万元，公司于 2012 年 1 月 17 日收到上述补助资金 400 万元。截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目尚处于建设期。

(3) 2012 年 6 月 16 日安徽省发展和改革委员会下发了《关于下达 2012 年工业“三高”项目建设省统筹投资计划的通知》（皖发改投资[2012]492 号），同意公司建设年产 3000 吨磺酰基异氰酸酯项目，并安排工业“三高”补助资金 400 万元，公司于 2013 年 4 月 7 日收到补助资金 300 万元，2013 年 11 月 19 日收到补助资金 100 万元。截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目尚处于建设期。

(4) 2013 年 6 月 14 日国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发了《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2013] 1120 号），下达作为国家补助金的中央预算内投资，公司建设年产 4000 吨水杨腈项目入围重点产业振兴和技术改造项目，并安排补助资金 980 万元，公司于 2013 年 11 月 29 日收到补助资金 490 万元，于 2014 年 2 月 17 日收到补助资金 400 万元，于 2014 年 7 月 1 日收到补助资金 90 万元，截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目尚处于建设期。

(5) 2014 年 7 月 21 日，财政部下发《关于下达节能专项资金（第十三批）的通知》（财建[2014]400 号），公司建设年产 3000 吨/年甲基硫菌灵清洁生产技术改造属于上述文件补助范围，公司于 2015 年 1 月 7 日收到补助资金 400 万元，截至 2015 年 6 月 30 日止，该项目尚处于建设期。

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------



		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	
股份 总数	141,180,000.00	47,060,000.00				47,060,000.00	188,240,000.00

其他说明：

股东名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.06.30	期末股 权比例 (%)
安徽广信控股有限公司	97,730,000	—	—	97,730,000	51.92%
广德广信投资有限公司	16,000,000	—	—	16,000,000	8.50%
安徽省创业投资有限公司	8,823,500	—	1,960,501	6,862,999	4.69%
安徽兴皖创业投资有限公司	7,943,500	—	1,411,978	6,531,522	4.22%
安徽国安创业投资有限公司	4,413,000	—	980,528	3,432,472	2.34%
过学军等自然人	6,270,000	—	—	6,270,000	3.33%
社会公众股		47,060,000		47,060,000	25.00%
全国社会保障基金理事会转持二户		4,353,007		4,353,007	2.31%
合计	141,180,000	51,413,007	4353,007	188,240,000	100.00%

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	373,445,646.55	653,654,700.00		1,027,100,346.55
其他资本公积	6,535,015.58			6,535,015.58
合计	379,980,662.13	653,654,700.00		1,033,635,362.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2015年5月13日在上海证券交易所成功上市，本次发行新股47,060,000.00股，本次发行新股股本溢价653,654,700.00元。

#### 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,773,339.82	13,355,514.49	5,954,288.41	47,174,565.90
合计	<b>39,773,339.82</b>	<b>13,355,514.49</b>	<b>5,954,288.41</b>	<b>47,174,565.90</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按相关法律法规计提并使用。

**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,756,074.36			62,756,074.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>62,756,074.36</b>			<b>62,756,074.36</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	766,498,392.38	627,317,212.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	766,498,392.38	627,317,212.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,205,967.30	85,177,335.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>853,704,359.68</b>	<b>712,494,548.09</b>

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,915,456.85	594,092,150.94	510,461,815.48	367,514,857.19
其他业务	105,454.98	78,254.05	136,381.83	43,384.08
合计	<b>785,020,911.83</b>	<b>594,170,404.99</b>	<b>510,598,197.31</b>	<b>367,558,241.27</b>

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,108,864.02	590,079.37
教育费附加	665,318.40	354,047.61
水利基金	829,591.09	289,806.59
地方教育费附加	443,545.61	236,031.75
合计	<b>3,047,319.12</b>	<b>1,469,965.32</b>

其他说明：

本报告期营业税金及附加较去年同期增长 107.31%，主要原因是公司营业收入大幅增长，增值税缴纳额相应增加，其附加税费等也相应增加。

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	16,394,324.83	8,613,726.89
货物港务费	3,461,055.48	2,513,865.30
工资及社保费用	843,222.93	914,256.99
办公费	693,316.61	320,448.90
业务拓展费	150,000.00	188,631.37
中介机构业务费	1,631.07	—
业务招待费	137,187.95	49,298.80
其他	2,500,728.86	1,575,517.25

合计	24,181,467.73	14,175,745.50
----	---------------	---------------

其他说明：

本报告期销售费用同比增长 70.58%，主要原因是公司营业收入大幅增长，相应运输费用等大幅增长。

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	8,482,339.03	7,074,708.92
工资及社保费用	5,807,085.12	5,004,795.63
税费	6,784,432.40	4,958,987.32
研发费	4,326,794.29	3,342,429.14
修理费	8,747,278.87	2,846,972.87
环保费	2,559,419.09	2,481,576.11
无形资产摊销	2,425,097.54	2,305,428.42
中介机构业务费	679,936.39	1,089,480.57
办公费	2,047,996.12	775,681.53
业务招待费	1,393,804.94	371,889.20
其他	3,503,386.90	1,670,323.44
合计	46,757,570.69	31,922,273.15

其他说明：

管理费用同比增长 46.47%，主要原因是公司营业收入大幅增长，相应费用同时增长，其中：1、修理费增长主要原因是公司固定资产规模增长加大了维修支出及本报告期部分产品产能增加所致。2、办公费和业务招待费增长主要是因为公司首次公开发行上市产生的业务招待费增加所致。

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收支		
减：利息收入	-2,703,734.14	-2,772,277.88
汇兑损失	0	0
减：汇兑收益	-2,655,826.55	-775,632.80
银行手续费及其他	188,100.46	212,983.04
合计	-5,171,460.23	-3,334,927.64

其他说明：

报告期财务费用下降主要由于人民币汇率下跌，汇兑收益增加。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-271,621.22	191,981.99
二、存货跌价损失	19,551,945.01	2,875,198.60
合计	<b>19,280,323.79</b>	<b>3,067,180.59</b>

其他说明：

存货跌价损失为计提草甘膦原药及其主要原材料的跌价损失。

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	94,156.00	-1,249,116.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	<b>94,156.00</b>	<b>-1,249,116.40</b>

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	156,954.00	-192,688.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

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	156,954.00	-192,688.00

其他说明：

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金额主要为公司外汇远期结汇所产生。

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,024,706.00	4,442,711.00	3,024,706.00
其他	18,534.94	52,415.93	18,534.94
合计	3,043,240.94	4,495,126.93	3,043,240.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税费返还	1,190,106.00	3,194,101.00	与收益相关
2013 年度“工业强县”先进企业奖励		200,000.00	与收益相关
2012 年度“工业强县”先进企业奖励		200,000.00	与收益相关
2013 年度工业经济、招商引资先进单位贡献奖		200,000.00	与收益相关

2013 年度企业新员工培训补贴资金		113,610.00	与收益相关
2013 年度综合考核等工作先进单位税收贡献		100,000.00	与收益相关
2013 年度全县外贸先进企业奖励		150,000.00	与收益相关
年产 8000 吨敌草隆原药第一期项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
其他	5,000.00	85,000.00	与收益相关
2014 年度外贸促进政策专项资金	406,000.00		与收益相关
2014 年度企业功勋奖	400,000.00		与收益相关
2013 年度认定驰名商标奖励	500,000.00		与收益相关
2014 年度企业发展专项奖励	200,000.00		与收益相关
2014 年度重点项目建设奖	50,000.00		与收益相关
2014 年度职工培训补贴	63,600.00		与收益相关
2014 年度企业清洁生产补助	10,000.00		与收益相关
合计	<b>3,024,706.00</b>	<b>4,442,711.00</b>	/

其他说明：（1）递延收益转入营业外收入的情况 2010 年国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部联合发布《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第四批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投字[2010]2251 号），下达作为国家补助金的中央预算内投资，公司新建年产 8000 吨敌草隆原药项目入围重点产业振兴和技术改造项目，公司于 2011 年 7 月 18 日收到上述政府资金 400 万元。2012 年 12 月，该项目一期已正式投产。从 2013 年 1 月开始按照资产的预计使用期限进行摊销，报告期转入营业外收入金额为 200,000.00 元。（2）营业外收入同比下降 31.92%，主要原因是本期收到税费返还金额减少。

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处 置损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	6,580.00	2,000.00	6,580.00
其他	32,325.00	19,300.00	32,325.00
合计	<b>38,905.00</b>	<b>21,300.00</b>	<b>38,905.00</b>

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,251,594.85	24,488,283.15
递延所得税费用	-3,446,830.47	-10,893,876.98
合计	<b>18,804,764.38</b>	<b>13,594,406.17</b>

### (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	106,010,731.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,901,609.75
子公司适用不同税率的影响	1,139,273.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,210,711.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	22,251,594.85

其他说明：

无

## 72、其他综合收益

无



## 73、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
补偿款		28,075,751.38
收到存款利息收入	3,336,009.13	2,242,495.93
收到政府补助	1,634,600.00	1,048,610.00
往来款	470,184.19	157,402.17
其他	603,862.69	52,415.93
合计	6,044,656.01	31,576,675.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
安全经费	5,954,288.41	10,514,470.88
运输装卸费	7,394,324.83	8,613,726.89
修理费	1,047,278.87	2,846,972.87
货物港务费	3,461,055.48	2,513,865.30
环保费	2,559,419.09	2,481,576.11
研发费	726,406.98	1,644,720.48
办公费	2,741,312.73	1,096,130.43
中介业务费	681,567.46	1,089,480.57
业务招待费	1,530,992.89	421,188.00
其他	2,358,535.55	3,070,803.93
合计	28,455,182.29	34,292,935.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

3,000 吨甲基硫菌灵清洁生产项目资金补助。

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,205,967.30	85,177,335.48
加：资产减值准备	19,280,323.79	3,067,180.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,204,309.16	27,089,424.71
无形资产摊销	2,308,548.42	2,305,428.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,156.00	1,249,116.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,839,024.69	-22,268.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,954.00	192,688.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,460,953.87	-10,755,582.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,123.40	-138,294.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,251,412.56	-32,800,023.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,339,812.53	-21,038,692.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,213,767.20	-57,392,484.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,342,808.78	-3,066,171.90
<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	853,686,325.07	254,664,303.96
减：现金的期初余额	283,870,789.27	314,130,128.44
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	569,815,535.80	-59,465,824.48

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	853,686,325.07	283,870,789.27
其中：库存现金	174,497.53	119,149.35
可随时用于支付的银行存款	853,511,827.54	283,751,639.92
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	853,686,325.07	283,870,789.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,000,000.00	/

其他说明：

无

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	739,072.49	6.1136	4,518,393.57
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	16,751,053.39	6.1136	102,409,240.01

欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收账款			
其中：美元	5,539.10	6.1136	33,863.84
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	93,188.69	6.1136	569,718.38
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
其中：美元	69,362.40	6.1136	424,053.97
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

无

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽广信集团铜陵化工有限公司	经营范围为：邻苯二胺，光气及光气产品、多菌灵、异丙隆、甲基硫菌灵、草甘膦、敌草隆生产、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以上涉及前置许可的经营项目，凭有效许可证件经营）。	安徽省铜陵市铜陵县金城工业园区		100		直接投资
安徽东至广信农化有限公司	经营范围为：氯化苯、对硝基氯化苯、邻硝基氯化苯、间硝基氯化苯、硝基氯苯混合油、邻苯二胺、大苏打、氯化铵、光气及光气系列产品（氯甲酸甲酯、多菌灵、3,4 二氯苯基异氰酸酯、盐酸、氰胺基甲酸甲酯）、草甘膦原药、三氯化磷、硫酸、亚磷酸二甲酯、氯甲烷、甲缩醛、亚磷酸二甲酯残液、氯化钠、草甘膦异丙胺盐，生产、销售；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	东至县香隅化工园区		100		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				



无				
---	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无												
无												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无								
无								

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

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

无

其他说明：

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	134,130.00			134,130.00
1. 交易性金融资产	134,130.00			134,130.00
(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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>134,130.00</b>			<b>134,130.00</b>
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司直接与宣城市农业银行签定协议指定汇率。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
无

9、其他  
无

## 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 (%)
安徽广信控股有限公司	广德县桃州镇 太极大道	投资管理	125,000,000.00	51.92	51.92

本企业的母公司情况的说明

广信控股本公司控股股东，实际控制人为黄金祥、赵启荣夫妇合计持有本公司控股股东广信控股 100%的股权。

本企业最终控制方是黄金祥、赵启荣夫妇。

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

无

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广德广信房地产开发有限公司	其他
宣城市新徽商房地产开发有限公司	其他
安徽广信置业有限公司	关联人（与公司同一董事长）
广德广信小额贷款有限公司	母公司的控股子公司
广德广信投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
安徽广信广乐化工有限公司	股东的子公司
黄金林	其他
赵启明	其他
赵启勇	其他

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				
无				

本公司作为被担保方

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
安徽广信控股有限公司	100,000,000.00	2014/6/3	2017/6/2	否
安徽广信控股有限公司	250,000,000.00	2015/5/22	2016/5/22	否
安徽广信控股有限公司	250,000,000.00	2014/4/14	2015/4/14	是

关联担保情况说明

1、2014年6月3日安徽广信控股有限公司与中国银行股份有限公司广德支行签订了2014年广中银保字004号的《最高额保证合同》，为本公司设定担保，担保的债权最高余额为1亿元，担保债权期间为2014年6月3日至2017年6月2日。截止2015年6月30日，在此担保合同下，公司与中国银行股份有限公司广德支行签订的银行票据承兑协议如下：

承兑协议编号	承兑金额（万元）	担保金额（万元）	是否已到期承兑
2015年广中银承字012号	500.00	500.00	否
2015年广中银承字013号	1,337.90	1,337.90	否
2015年广中银承字017号	1,500.00	1,500.00	否
2015年广中银承字019号	1,000.00	1,000.00	否
合计	4,337.90	4,337.90	

2、2015年5月22日，安徽广信控股有限公司与徽商银行宣城广德支行签订了最保字第201503040号的《最高额保证合同》，为本公司设定担保，担保的债权最高余额为2.5亿元，担保债权期间为2015年5月22日至2016年5月22日。截止2015年6月30日，在此担保合同下，公司与徽商银行签订的银行票据承兑协议如下：

承兑协议编号	承兑金额（万元）	担保金额（万元）	是否已到期承兑
2015年银承字第009号	41.00	41.00	否
2015年银承字第020号	181.96	181.96	否
2015年银承字第023号	54.90	54.90	否
2015年银承字第039号	533.16	533.16	否
2015年银承字第041号	550.00	550.00	否
2015年银承字第046号	18.49	18.49	否
2015年银承字第052号	1,500.00	1,500.00	否
2015年银承字第063号	1,708.98	1,708.98	否

2015 年银承字第 088 号	2,070.00	2,070.00	否
2015 年银承字第 094 号	19.70	19.70	否
2015 年银承字第 099 号	1,800.00	1,800.00	否
2015 年银承字第 107 号	1,671.30	1,671.30	否
合计	10,149.49	10,149.49	

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：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	660,000.00	660,000.00

## (8). 其他关联交易

无

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽广信广乐 化工有限公司	1,359,471.04	1,359,471.04	1,359,471.04	1,359,471.04

## (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
无			

## 7、 关联方承诺

实际控制人黄金祥、赵启荣出具《承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业今后将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用股份公司的资金；

(2) 若股份公司因报告期内与关联方资金往来情形受到行政处罚而产生经济损失，本人将对该等经济损失进行全额补偿。

## 8、 其他

无

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、 其他

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、 债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

(1) 报告分部的确定依据与会计策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部包括：

①东至广信；

②铜陵广信；

公司经营分部的会计政策与公司主要会计政策相同。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	广信股份	铜陵广信	东至广信	分部间抵销	合计
主营业务收入	796,188,604.50		513,688,431.17	524,856,123.84	785,020,911.83
主营业务成本	659,255,940.83		455,494,145.84	520,579,681.68	594,170,404.99
资产总额	2,388,464,751.87	598,750,308.30	997,373,581.37	1,063,978,657.47	2,920,609,984.07
负债总额	461,260,870.32	247,987,843.51	744,219,474.00	718,368,565.81	735,099,622.02

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

无

**(4). 其他说明：**

无



## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

2010年7月15日，铜陵广信与铜陵县人民政府（以下简称“甲方”）签订了《搬迁框架协议》，为全面响应国家产业调整振兴计划，全力支持铜陵县政府产业规划调整，双方就铜陵广信异地搬迁达成如下共识：

甲方保证铜陵广信的正常生产经营不受影响，不会强制要求铜陵广信必须于未来某一时点前完成搬迁事宜，或者采取其他强制措施。由东至广信承接铜陵广信的整体搬迁，在东至广信具备完全的开车条件（包括取得相应的农业三证、光气特别生产许可证等前置条件），且顺利试投产之前，甲方不得强制要求铜陵广信开始实施搬迁。在上述可搬迁时点前，铜陵广信可以根据生产经营安排实施分期分批搬迁计划，但要事先与甲方沟通并得到甲方同意。

由甲方与铜陵广信聘请有资质的评估公司在未来约定日对搬迁所涉及铜陵广信所有资产进行评估，双方以评估价商定补偿金额，补偿金额不得低于资产的账面价值。双方在签订补偿协议（补偿协议由甲方全权委托铜陵县滨江工业投资开发有限责任公司与铜陵广信签订）后，甲方按商定的补偿金额支付给铜陵广信。

搬迁补偿款包括草甘膦、多菌灵、邻苯二胺等产品生产线设备、相关联设备、使用房屋及项目的可研、安评、环评、设计费用以及搬迁过程中的拆除、装卸、运输费用。对以上可使用的设备和不可再使用设备，按评估价全额补偿给铜陵广信。对于铜陵广信取得的国家农业登记证异地生产需要重新报批的规定，该资产因搬迁损失，在对该资产评估后，甲方全额补偿给铜陵广信。对于铜陵广信土地使用权按搬迁之日土地基准价格给予补偿。

甲方可于2010年12月31日前对新建设未投入使用的六栋厂房进行整体收购（仅为地上物，不包括土地使用权，该土地使用权另行作价补偿）。收购价双方可审计协商，审计协商不能达成一致时，可共同聘请资产评估机构进行评估，评估价为收购价。

2010年10月18日，铜陵广信与滨江投资签署《安徽广信集团铜陵化工有限公司六栋新厂房拆迁补偿协议》，安徽东南资产评估事务所对六栋厂房进行了评估并出具了皖东评（2010）第124号《评估报告》，上述六栋新厂房的评估价值为4,991.29万元。铜陵广信已将上述六栋新厂房拆除完毕，并收到补偿款4,991.29万元。

根据铜陵广信与滨江投资2011年9月9日签署的《草甘膦生产线及厂房搬迁补偿协议》规定，铜陵广信将拆迁草甘膦生产线及其它厂房。根据双方共同聘请的铜陵华诚资产评估有限责任公司出具《安徽广信集团铜陵化工有限公司资产评估报告书》（铜华诚评报字（2011）第81号），截止2010年7月31日，本次拆迁协议约定范围内资产评估价金额为10,573.36万元。双方确定的拆迁补偿款为10,573.36万元。滨江投资分期支付该补偿价款10,573.36万元。2011年11月，铜陵广信已拆除账面净值为5,339.43万元（截止2011年7月31日评估价值为5,560.03万元）的固定资产，相应结转了5,560.03万元拆迁补偿款。2012年4月，铜陵广信已拆除账面净值4,623.78万元（截止2011年7月31日评估价值为5,013.33万元）的固定资产，相应结转了5,013.33万元拆迁补偿款。该拆迁补偿协议中对应的资产已全部拆除完毕。

根据铜陵广信与滨江投资2012年8月26日签署的《第三期搬迁补偿协议》规定，滨江投资对截止2012年2月29日铜陵广信部分厂房、设备、材料及其它费用进行补偿。根据双方共同聘请的安徽国信资产评估有限责任公司出具《安徽广信集团铜陵化工有限公司资产评估报告书》

（皖国信铜评报字（2012）第20号），截止2012年2月29日，本次搬迁补偿协议约定范围内部分厂房、设备、材料及其它费用评估价值为24,372.16万元。经过协商，铜陵广信与滨江投资双方确定的补偿价款为21,815.88万元。截止2015年6月30日，铜陵广信已收到滨江投资支付的拆迁补偿款21,815.88万元，已发生与上述补偿协议相关拆迁费用合计4,356.58万元。

根据铜陵广信与滨江投资2013年9-10月分别签署的《第四期搬迁补偿协议》、《第五期搬迁补偿协议》、《第六期搬迁补偿协议》，双方就铜陵广信全部职工分流安置、设备拆除前安全处理及清洗置换材料等费用、销售处理剩余原材料损失、冷冻车间搬迁损失、因采购草甘膦设备违约而导致的损失、申报农药产品生产批准证书行政许可费用、停产停业损失过渡费以及其他资产处置事项的补偿达成协议，根据协议上述补偿金额合计为6,536.26万元，截止2015年6月

30 日，铜陵广信已收到滨江投资支付的上述补偿款 2,984.12 万元；收到滨江投资代付拆迁费用 80 万元，已发生与上述补偿协议相关拆迁费用合计 3770 万元。

根据铜陵广信与铜陵县国土资源局 2013 年 9 月 20 日签署的《国有土地使用权收储协议》规定，铜陵县国土资源局拟对铜陵广信土地进行收储，收储价款合计为 3,095.79 万元。截止 2015 年 6 月 30 日，铜陵广信已收到铜陵县国土资源储备发展中心上述土地收储款 3,095.79 万元。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：万元 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	90,606,586.31	28.29			90,606,586.31	32,135,662.84	11.55			32,135,662.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,349,836.20	71.29	12,011,885.57	5.26	216,337,950.63	244,682,600.63	87.96	13,026,012.49	5.32	231,656,588.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,359,471.04	0.42	1,359,471.04	100.00		1,359,471.04	0.49	1,359,471.04	100.00	—
合计	320,315,893.55	100	13,371,356.61	4.17	306,944,536.94	278,177,734.51	100	14,385,483.53	5.17	263,792,250.98

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽东至广信农化有限公司	90,606,586.31			合并关联方往来不计提坏账准备
合计	90,606,586.31		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	222,493,036.79	11,124,651.84	5.00%
1 至 2 年	5,068,438.23	506,843.82	10.00%
2 至 3 年	45,968.95	9,193.79	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	742,392.23	371,196.12	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>228,349,836.20</b>	<b>12,011,885.57</b>	<b>5.26%</b>

确定该组合依据的说明：

依据应帐帐款帐龄分析填列

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,014,126.92 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	448,434.88

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

常州市迅达化工有限公司	货款	448,434.88	破产清算	法院判决书	否
合计	/	448,434.88	/	/	/

应收账款核销说明:

本次核销的应收款项债务人为常州市迅达化工有限公司（以下简称“债务人”），该笔债权为公司与债务人之间的购销业务产生，帐务最后发生时间为2007年9月，债权余额为471,786.40元，至今已有五年以上帐龄。

针对此项债权，公司经过长达数年多次催讨未果。2011年债务人向江苏省常州市中级人民法院申请破产清算，常州中院已于同年8月23日受理。公司向债务人破产管理人申报了公司债权，并参加了历次债权人会议，2015年1月16日，债务人第二次债权人会议通过《关于常州市迅达化工有限公司破产清算工作报告及破产财务分配方案》，对本公司债权分配金额23,341.52元，该笔金额已收回入帐，剩于金额448,434.88元无法收回。

债务人目前已清算破产。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
安徽东至广信农化有限公司	90,606,586.31	28.29	0.00
E. I. Du Pont de Nemours and Company	39,648,508.44	12.38	1,982,425.42
上海杜邦农化有限公司	32,001,372.85	9.99	1,600,068.64
Du Pont do Brasil S/A	23,487,767.70	7.33	1,174,388.39
南京博道仓储有限公司	16,478,000.00	5.14	823,900.00
合计	202,222,235.30	63.13	5,580,782.45

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 万元 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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	6,251,687.14	75.84	2,295,497.54	36.72	3,956,189.60	3,322,433.51	62.52	1,812,089.90	54.54	1,510,343.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,991,445.51	24.16	1,973,226.76	99.09	18,218.75	1,991,445.51	37.48	1,973,226.76	99.09	18,218.75
合计	8,243,132.65	100	4,268,724.30	51.79	3,974,408.35	5,313,879.02	100	3,785,316.66	71.23	1,528,562.36

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款中关联方全资子公司安徽广信集团铜陵化工有限公司期末金额 18218.75 元未计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,279,934.50	163,996.73	5.00%
1 至 2 年	13,303.28	1,330.33	10.00%
2 至 3 年	1,033,565.68	206,713.14	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	2,852.68	1,426.34	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,922,031.00	1,922,031.00	100.00%
合计	6,251,687.14	2,295,497.54	36.72%

确定该组合依据的说明：

依据账龄填列

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 483,407.64 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款项转入	3,887,257.76	3,887,257.76
备用金及其他	3,325,874.89	396,621.26
押金	680,000.00	680,000.00
保证金	350,000.00	350,000.00
合计	8,243,132.65	5,313,879.02

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	2,930,000.00	1 年以内	35.54	146,500.00
苏州市德益物资贸易有限公司	预付款转入	1,973,226.76	5 年以上	23.94	1,973,226.76
广德县新杭镇政府	土地款	777,151.00	5 年以上	9.43	777,151.00
广德县安全生产监督管理局	保证金	680,000.00	2-3 年	8.25	136,000.00
江苏扬阳化工设备制造有限公司靖江销售分公司	赔偿款	500,000.00	5 年以上	6.07	500,000.00
合计	/	6,860,377.76	/	83.23	3,532,877.76

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明：  
无

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	332,869,780.00		332,869,780.00	332,869,780.00		332,869,780.00
对联营、合营企业投资						
合计	332,869,780.00		332,869,780.00	332,869,780.00		332,869,780.00

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽广信集团铜陵化工有限公司	92,869,780.00			92,869,780.00		
安徽东至广信农化有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
合计	332,869,780.00			332,869,780.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：  
无

### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,800,733.79	658,842,569.59	559,479,701.20	438,237,382.47
其他业务	387,870.71	413,371.24	23,298,873.87	23,245,299.79
合计	796,188,604.50	659,255,940.83	582,778,575.07	461,482,682.26

其他说明：  
无

### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	156,954.00	-192,688.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	156,954.00	-192,688.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	3,024,706.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,110.00	
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	-20,370.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-503,810.94	
少数股东权益影响额		
合计	2,751,635.00	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无		

## 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	5.62	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.57	0.57

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 报告期内在中国证监会指定网站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：黄金祥

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 26 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

安徽广信农化股份有限公司

2015 年 8 月 25 日