



江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨振华、主管会计工作负责人熊军及会计机构负责人(会计主管人员)谷野声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及对未来的计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者理性投资，注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	117

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、蓝丰生化	指	江苏蓝丰生物化工股份有限公司
苏化集团	指	江苏苏化集团有限公司
格林投资	指	苏州格林投资管理有限公司
华益投资	指	新沂市华益投资管理有限公司
宁夏蓝丰	指	宁夏蓝丰精细化工有限公司，公司全资子公司
蓝丰进出口	指	江苏蓝丰进出口有限公司，公司全资子公司
方舟制药	指	陕西方舟制药有限公司，公司全资子公司
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
杀菌剂	指	用来防治植物病原微生物的农药
杀虫剂	指	用来防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用来防除农田杂草的农药
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
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	公司指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn
元	指	人民币元
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

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	*ST 蓝丰	股票代码	002513
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏蓝丰生物化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝丰生化		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Lanfeng Bio-chemical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LFBC		
公司的法定代表人	杨振华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈康	王楚
联系地址	江苏新沂经济开发区苏化路 1 号	江苏新沂经济开发区苏化路 1 号
电话	0516-88920479	0516-88920479
传真	0516-88923712	0516-88923712
电子信箱	lfshdmb@jslanfeng.com	lfshdmb@jslanfeng.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012年06月04日	徐州市工商行政管理局	320300000017224	320381137099187	13709918-7
报告期末注册	2016年03月23日	徐州市工商行政管理局	91320300137099187N	91320300137099187N	91320300137099187N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年03月25日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	刊登在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于完成工商变更登记的公告》（公告号：2016-011）				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	679,934,684.22	575,182,343.22	18.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,057,714.41	-9,099,131.12	804.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,725,131.83	-12,822,587.29	526.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,197,484.32	24,017,048.57	229.76%
基本每股收益（元/股）	0.19	-0.04	575.00%
稀释每股收益（元/股）	0.19	-0.04	575.00%
加权平均净资产收益率	2.63%	-0.79%	3.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,111,092,187.79	4,033,514,384.54	1.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,469,829,185.34	2,406,957,038.60	2.61%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	7,798,674.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,167,102.39	
减：所得税影响额	1,633,193.81	
合计	9,332,582.58	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 2016年上半年, 全球经济遭遇寒冬, 国内经济形势低迷。农化板块, 环保标准和监管力度提升, 农药整体市场需求疲弱, 多数农药产品价格保持在较低位运行, 农药出口表现为“量增价减”。医药板块, 随着医改的不断加速深入, 国家颁布《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》、《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》等政策文件, 鼓励和促进医药行业健康发展, 医药行业实现平稳增长, 同时随着国家加强一致性评价工作等, 行业标准也更加严苛。

(二) 报告期内, 为了打造转型元年良好局面, 开创双主业美好开端, 实现扭亏为盈, 公司及各子公司紧抓机遇, 直面挑战, 农化板块和医药板块均取得了良好的经济效益。报告期内, 公司共实现营业收入67,993.47万元, 实现净利润6,405.77万元。

(三) 农化业务方面, 报告期内, 公司内贸克服农药市场不景气, 农民用药积极性降低等不利因素, 狠抓招标和淡储, 取得了良好收益, 光气化产品销量增加, 为稳住国内市场创造了条件。外贸积极争取大客户大订单, 加强国外市场登记, 走出去请进来, 销售规模得以增长。公司合理处理安全、环保、产能的矛盾, 实现安全环保整体受控, 产能规模有效释放。

(四) 医药业务方面, 报告期内, 公司以市场为中心, 围绕公司年初制定的目标, 严格GMP管理。生产整体运行平稳, 深入市场, 加强市场开发力度, 重点抓好主导产品市场调研和培育, 做好药品招投标工作, 加强销售网络建设, 树立良好品牌形象, 低温逆流物化提取项目建设进入尾声。

二、主营业务分析

概述

报告期内, 公司农药+医药双主业实现并行发展, 实现销售收入679,934,684.22元, 比去年同期上涨18.21%, 归属于上市公司股东的净利润实现扭亏为盈, 实现净利润64,057,714.41元。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	679,934,684.22	575,182,343.22	18.21%	
营业成本	458,537,147.91	464,449,997.48	-1.27%	
销售费用	58,560,235.88	26,196,688.05	123.54%	新增方舟制药销售费用所致
管理费用	65,676,644.79	76,405,169.38	-14.04%	
财务费用	25,438,395.44	22,434,279.23	13.39%	
所得税费用	11,405,582.04	-4,517,079.05	352.50%	本期新增医药产品利润以及农药产品扭亏为盈所致
研发投入	10,151,909.83	10,729,045.88	-5.38%	
经营活动产生的现金流量净额	79,197,484.32	24,017,048.57	229.76%	公司实现扭亏为盈所致

投资活动产生的现金流量净额	-32,296,130.23	-82,130,540.69	60.68%	收回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-98,119,442.46	27,267,374.85	-459.84%	归还长期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-50,825,297.35	-25,239,234.30	101.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2015年12月11日，方舟制药过户至本公司名下，成为公司全资子公司。报告期内，公司将方舟制药纳入合并利润表。方舟制药盈利能力较强，对公司利润产生积极影响。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司农化业务和医药业务均按照年初制定的计划扎实开展各项工作，实现了双主业积极协调发展的良好局面，两大主业均实现了较好效益。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农化业务	570,177,324.08	434,384,609.70	23.82%	0.18%	-5.95%	4.96%
医药业务	107,477,909.06	22,581,554.00	78.99%			
分产品						
杀菌剂	217,591,104.30	179,001,183.13	17.74%	20.78%	27.02%	-4.04%
除草剂	114,874,296.27	72,755,571.71	36.67%	58.67%	42.42%	7.23%
杀虫剂	48,920,419.05	45,057,926.10	7.90%	-31.41%	-21.08%	-12.05%
精细化工中间体	120,972,294.11	75,039,261.08	37.97%	-24.49%	-42.89%	19.98%
硫酸	29,335,253.08	30,284,144.49	-3.23%	-41.73%	-41.02%	-1.25%
加工产品	38,483,957.27	32,246,523.19	16.21%	10.85%	7.46%	2.64%
医药	107,477,909.06	22,581,553.82	78.99%			
分地区						
国内市场	344,478,130.48			39.23%		
国外市场	335,456,553.74			3.10%		

四、核心竞争力分析

（一）农化业务

1、研发创新持续加强

2008年，公司被认定为高新技术企业，并取得相关主管部门下发的高新技术企业证书。公司是国家农药创制工程技术研究中心基地，设有省级企业技术开发中心及江苏省博士后科研工作站。公司设立光气研究所，不断开拓光气下游产品。公司与沈阳化工研究院、湖南化工研究院、中国农科院植保所、天津大学、南开大学、南京工业大学、浙江工业大学、西安近代化学研究所和江苏农药研究所等单位建立了合作关系。公司在苏州建有研发中心，配备高精仪器设备，吸引行业高端人才，不断推进科技创新和技术改进。

2、产品结构完善

公司产品结构合理、种类丰富，公司拥有101项农药登记证，涵盖了杀虫剂、杀菌剂、除草剂、植物生长调节剂原药及制剂。公司充分利用产业链一体化带来的协同效应，实现价值最大化。公司产品覆盖中间体、农药原药及制剂三个环节，能够自行供应上游中间体原料，既保证了中间体或原药的品质和供货期，又具有显著的成本优势。

3、品质品牌优良

公司产品纯度高，稳定性好，一直引领行业部分产品质量标准不断提高，并作为起草单位参与制定相关产品的国家标准。公司产品以高效、广谱、低毒、低残留及环境友好型的品种为主，符合农药未来发展方向。

（二）医药业务

方舟制药以市场为导向，调整产品结构，先后推出“方舟复方斑蝥胶囊”、“方舟阿瑞斯”、“方舟养阴降糖片”、“方舟氨咖甘片”、“方舟氧氟沙星胶囊”、“方舟新美舒泡腾洗剂”等几个国家级新药品，产品科技含量高，竞争力强，深受市场的欢迎。方舟复方斑蝥胶囊的原料来源于秦岭太白药谷方舟制药养殖基地，只采集交尾后黄褐小斑蝥素，使产品质量获得有力的保证，并获得国家野生动物入药许可证书。因此在2007年被中国国家扶贫基金会“天使工程”指定为口服类抗肿瘤的唯一临床用药。方舟复方斑蝥胶囊以疗效与质量塑造口服抗肿瘤用药第一品牌。方舟阿瑞斯为国内第一家研制并成功仿制的治疗老年痴呆的新药，最大限度降低患者的治疗成本。

为使企业保持旺盛的生命力，公司注重新产品的研发，并持续增加研发方面的投入，目前在研新药产品有十三个。公司与第四军医大学、西安交通大学、陕西新药研究开发中心等国内知名的科研院所建立产学研的创新研发平台，不断提高企业研发水平以提升产品研发能力，丰富产品线，持续提升公司的竞争优势和盈利能力。

在建低温逆流物化提取项目，采用目前国内最先进的低温逆流提取技术，将大大降低提取成本。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,015
报告期投入募集资金总额	1,020
已累计投入募集资金总额	45,725
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证监会《关于核准江苏蓝丰生物化工股份有限公司向王宇等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的批复》文件（证监许可〔2015〕2689号）核准，公司于2015年12月11日非公开发行人民币普通股49,625,464股，每股面值1.00元，发行价格为每股10.68元，募集资金总额为529,999,956.12元，扣除应支付承销费用和相关费用后的余额为500,149,957.52元。

2016年上半年度公司代扣TBP（股权投资）所得税10,199,999.36元，代扣支付各项费用360.00元，收到银行利息76,983.15元。截止2016年06月30日账户余额42,976,868.79元，其中42,900,000.64元为应付TBP（股权投资）款项。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付收购陕西方舟制药现金对价	否	35,400	35,400	1,020	31,110	87.88%		0	是	否
补充流动资金、支付各项费用	否	14,615	14,615		14,615	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	50,015	50,015	1,020	45,725	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	50,015	50,015	1,020	45,725	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，用于支付 TBP 股权投资款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的相关规定，披露了募集资金的相关情况，不存在募集资金管理违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016 年半年度募集资金存放与使用情况	2016 年 08 月 23 日	详见巨潮资讯网

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏蓝丰精细化工有限公司	子公司	化学原料及化学制品制造业	化学原料及化学品生产筹建，化工技术交流和推广服务。机械设备、五金机电销售。	130,000,000.00	858,348,424.38	70,538,634.17	155,897,212.00	727,319.73	536,207.38
江苏蓝丰进出口有限公司	子公司	化学原料、剂型贸易销售	危险化学品（按照苏安经字 000389《危	10,000,000.00	54,810,187.68	7,465,354.19	114,451,443.48	-1,089,435.55	-802,401.08

			险化学品经营许可证》核定范围经营)。销售；化工原料及产品；科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、建材、五金制品和技术的进出口业务。						
陕西方舟制药有限公司	子公司	医药制造业	原料药、片剂、胶囊剂、日用化妆品、卫生用品类的生产、销售自产产品	7,784,900.00	446,891,699.33	382,880,177.23	107,477,909.06	43,403,098.27	44,098,681.76

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	8,000	至	9,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-3,937.06		
业绩变动的原因说明	1、本期新增陕西方舟制药有限公司纳入公司合并报表范围，增加公司利润； 2、农化业务较去年同期改善，实现扭亏为盈。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年03月22日	西安	实地调研	机构	众悦资产、易融乐投、华商基金、广证恒生、国元证券、中银国际、华泰证券、宝盈基金、瀚信资产、安信基金、西南证券、西部信托、长城证券、工银瑞信	公司的生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉杭州醒治、陶福林经济纠纷案	952.4	否	终审	公司胜诉	尚未执行	2015年05月20日	详见《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网，公告号：2015-041
宁夏蓝丰诉瑞安市万宝化工有限公司买卖合同纠纷	102.01	否	一审结束	宁夏蓝丰胜诉	已执行 21.61 万	2015年08月08日	详见《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网，公告号：2015-063
中国生物多样性保护与绿色发展基金会诉宁夏蓝丰环境污染案	0	否	尚未开庭	不适用	不适用	2016年02月19日	详见《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，公告号：2016-007

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁夏华御化工	母公司和第二	采购	邻硝、液碱	协议价	市场价	3,235.02	100.00%	11,000	否	现金或商业汇	-	2016年04月26	《证券日报》

有限公司	大股东投资企业									票		日	报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网刊登的《关于 2016 年关联交易预计情况的公告》
苏州恒华创业投资发展有限公司	母公司和第四大股东投资企业	接受租赁物业服务	房租、物业、服务费等	协议价	市场价	32.27	100.00%	120	否	现金或商业汇票	-	2016 年 04 月 26 日	
合计				--	--	3,267.29	--	11,120	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

(1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏化集团有限公司	江苏蓝丰生物化工股份有限公司	548,730,373.00	2015/1/1	2019/7/14	未履行完毕

(2) 关联方资金拆入

关联方	2014 年拆借金额	起始日	到期日	说明
江苏苏化集团有限公司	100,000,000.00	2014/05/08	2017/05/08	母公司集中融资成员内部转借借款

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为建设公司研发中心项目，公司2013年与苏州恒华创业投资发展有限公司签订了房屋租赁合同，承租位于苏州工业园区通园路208号苏化工业园D栋D1楼用于研发中心项目，承租面积2,436.00m²，承租期限10年，预付租金1,630.00万元，本期摊销81万元。具体内容详见2013年1月29日刊登在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（公告号2013-002）的《关于技术研究中心建设项目实施暨关联交易的公告》

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁夏蓝丰精细化工有限公司	2012 年 03 月 27 日	20,000						
宁夏蓝丰精细化工有限公司	2012 年 11 月 27 日	20,000		16,000	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				7,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0	报告期内担保实际发生额合				0

(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	7,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.83%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		公司对外担保均经董事会、监事会审议并提交股东大会审议通过, 并及时履行信息披露业务, 符合法律法规及规章制度的规定。	

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	TBP Noah; 上海元心; 武汉博润;	认购的蓝丰生化股份自认购	2016 年 02 月 26 日	1 年	正常履行

	杭州博润;广州博润;湖北常盛;高灵;常州博润;上海高特佳;成都高特佳;昆山高特佳	股份上市之日起 12 个月内不转让			
	上海金重;浙江吉胜;高灵;吉富启晟;长城国融;苏州格林投资管理有限公司;东吴证券;国联盈泰	认购的相关股份自该等股份上市之日起 36 个月内不转让,在此之后按中国证监会及证券交易所的有关规定执行。	2016 年 02 月 26 日	3 年	正常履行
	王宇;任文彬;陈靖;李云浩;王鲲	截至其取得本次交易对价股份时,其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的,该部分资产认购的蓝丰生化股份自认购股份上市之日起 36 个月内不转让;其余资产认购的蓝丰生化股份自认购股份上市之日起 12 个月内不转让。。	2016 年 02 月 26 日	3 年	正常履行
	王宇;任文彬;陈靖;王鲲;李云浩	王宇、任文彬、陈靖、王鲲、李云浩承诺方舟制药 2015 年、2016 年、2017 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 7,471.63 万元、9,035.51 万	2015 年 01 月 01 日	3 年	正常履行

		元、10,917.03 万元。			
	杨振华;王宇	"1、本人/本公司目前没有在中国境内或中国境外，直接或间接发展、参与、经营或协助经营与蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股股东业务存在竞争的任何活动、亦没有在任何与蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股公司业务有直接或间接竞争关系的公司、企业或其他机构组织拥有任何直接或间接权益。所控制的企业与标的公司和上市公司均不存在实质性同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本人/本公司及关联企业将不直接或间接经营任何与蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与蓝丰生化及其合并报表范围	2016年02月26日	长期	正常履行

	<p>内的各级控股公司生产的产品或经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业。3、本人/本公司的关联企业及蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股公司之间存在竞争性同类业务时，本企业/公司/本人及关联企业将自愿放弃同蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股公司的业务竞争。4、本人/本公司的关联企业，不向任何其他业务上与蓝丰生化及其合并报表范围内的各级控股公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构组织或者个人提供资金、技术或销售渠道、客户信息等支持。5、自本承诺函签署之日起，本人/本公司将不会利用蓝丰生化股东的身份进行损害蓝丰生化及其股东和蓝丰生化合并报表范围内的各级</p>			
--	--	--	--	--

		控股公司利益 的经营活动。			
	王宇;TBP Noah;上海金重; 上海元心;浙江 吉胜;武汉博润; 杭州博润;广州 博润;湖北常盛; 任文彬;高灵;常 州博润;上海高 特佳;成都高特 佳;昆山高特佳; 陈靖;王鲲;李云 浩	1、本人/本公司 及控制的其他 企业与蓝丰生 化之间将尽量 减少和避免关 联交易;在进行 确有必要且无 法规避的关联 交易时,保证将 按市场化原则 和公允价格进 行公平操作,并 按法律、法规以 及规范性文件 的规定履行关 联交易程序及 信息披露义务; 不会通过关联 交易损害蓝丰 生化及其他股 东的合法权益; 2、本人/本公司 及控制的其他 企业将不会非 法占用上市公 司的资金、资 产,在任何情况 下,不会要求蓝 丰生化向本人 及本人控制的 其他企业提供 任何形式的担 保。	2016年02月26 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨振华;江苏苏 化集团有限公司; 新沂市华益 投资管理有限 公司;苏州格林 投资管理有限 公司	(1) 本人(本 公司)及所控制 的其他公司保 证现时不存在 与江苏蓝丰生 物化工股份有 限公司相同或 类似的生产经 营业务。(2) 本	2010年12月03 日	长期	正常履行

	<p>人(本公司)及所控制的其他公司将不在任何地方以任何形式自营或委托第三方生产经营与江苏蓝丰生物化工股份有限公司相同或类似的生产经营业务、任何与江苏蓝丰生物化工股份有限公司现时生产经营及拟生产经营业务构成直接竞争或可能构成竞争的同、类似项目或功能上具有替代作用的项目,从而确保避免对江苏蓝丰生物化工股份有限公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。(3)本人(本公司)将充分尊重江苏蓝丰生物化工股份有限公司的独立法人地位,将严格按照《公司法》以及公司章程的规定,保障公司独立经营、自主决策。(4)如果本人(本公司)违反上述声明、保证与承诺,并造成江苏蓝丰生物化工</p>			
--	---	--	--	--

		股份有限公司经济损失的, 本人(本公司)同意赔偿公司相应损失。(5) 本声明、承诺与保证持续有效, 直至本人(本公司)不再对江苏蓝丰生物化工股份有限公司有重大影响为止。			
	杨振华;江苏苏化集团有限公司;苏州格林投资管理有限公司;新沂市华益投资管理有限公司	本人(本公司)及本人(本公司)所控制的企业将尽量避免、减少与贵公司发生关联交易。如关联交易无法避免, 本人(本公司)及本人(本公司)所控制的企业将严格遵守中国证监会和贵公司章程的规定, 按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件, 并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。	2010年12月03日	长期	正常履行
	苏州苏化进出口有限公司	无偿将拥有的中国境内外与农药产品相关的所有客户介绍给本公司, 不再以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与	2010年12月03日	长期	正常履行

		本公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动,亦不销售任何与本公司产品相同或相似的产品。如果违反该等承诺和协议,并造成本公司经济损失,将双倍赔偿本公司的一切损失。			
	江苏苏化集团有限公司;新沂市华益投资管理有限公司	如公司因职工持股会股权转让事宜导致任何纠纷,愿意承担由此而引发的全部责任。	2010年12月03日	长期	正常履行
	江苏苏化集团有限公司	如果本公司被要求补缴住房公积金或被要求缴纳滞纳金、罚款,苏化集团将对本公司进行及时、足额的补偿,使公司不会因此遭受损失。	2010年12月03日	长期	正常履行
	江苏苏化集团有限公司	因借款行为而导致任何纠纷,苏化集团愿意承担由此而引发的全部责任。	2010年12月03日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	江苏蓝丰生物化工股份有限公司	在满足现金分红条件时,每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%	2012年07月21日	长期	正常履行
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用
--------------------------	-----

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司选定《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn为公司信息披露媒体，重大事项信息披露索引如下：

公告编号	公告内容	披露日期
2016-001	2016年第一次临时股东大会决议	2016年1月23日
2016-002	第三届董事会第十八次会议决议	2016年1月23日
2016-003	第三届监事会第十七次会议决议	2016年1月23日
2016-004	关于办理融资租赁业务的公告	2016年1月23日
2016-005	关于2015年度业绩预告修正及存在被实施退市风险警示的公告	2016年1月30日
2016-006	关于重大资产重组实施情况的进展公告	2016年1月30日
2016-007	关于宁夏蓝丰诉讼事项的公告	2016年2月19日
2016-008	关于重大资产重组相关方承诺事项的公告	2016年2月25日
2016-009	2015年度业绩快报	2016年2月27日
2016-010	2016年第一季度业绩预告	2016年3月16日
2016-011	关于完成工商变更登记的公告	2016年3月25日
2016-012	关于控股股东办理股票质押式回购交易的公告	2016年4月12日
2016-013	关于持股5%以上股东进行股票质押式回购交易的公告	2016年4月15日
2016-014	关于持股5%以上股东股权解除质押的公告	2016年4月16日
2016-015	2015年年度报告摘要	2016年4月26日
2016-016	2016年第一季度报告正文	2016年4月26日
2016-017	关于公司股票交易实行退市风险警示的公告	2016年4月26日
2016-018	第三届董事会第十九次会议决议	2016年4月26日
2016-019	第三届监事会第十八次会议决议	2016年4月26日
2016-020	关于2016年关联交易预计情况的公告	2016年4月26日
2016-021	关于续聘会计师事务所的公告	2016年4月26日

2016-022	2015年度股东大会通知	2016年4月26日
2016-023	关于举办2015年度报告网上说明会的公告	2016年4月26日
2016-024	关于发行股份及支付现金购买资产业绩承诺实现情况的专项说明的公告	2016年4月26日
2016-025	关于公司控股股东股权质押的公告	2016年5月13日
2016-026	关于公司控股股东股权质押的公告	2016年5月18日
2016-027	2015年度股东大会决议	2016年5月21日
2016-028	关于深圳证券交易所2015年年报问询函回复的公告	2016年5月31日

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,600	0.04%	126,966,278				126,966,278	127,059,878	37.36%
2、国有法人持股			12,396,067				12,396,067	12,396,067	3.64%
3、其他内资持股	93,600	0.04%	102,969,088				102,969,088	103,062,688	30.30%
其中：境内法人持股			64,351,272				64,351,272	64,351,272	18.92%
境内自然人持股	93,600	0.04%	38,617,816				38,617,816	38,711,416	11.38%
4、外资持股			11,601,123				11,601,123	11,601,123	3.41%
其中：境外法人持股			11,601,123				11,601,123	11,601,123	3.41%
二、无限售条件股份	213,026,400	99.96%						213,026,400	62.64%
1、人民币普通股	213,026,400	99.96%						213,026,400	62.64%
三、股份总数	213,120,000	100.00%	126,966,278				126,966,278	340,086,278	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向王宇、任文彬、高昊、陈靖、王颀、李云浩、TBP Noah、上海金重、上海元心、浙江吉胜、武汉博润、杭州博润、广州博润、湖北常盛、常州博润、上海高特佳、成都高特佳、昆山高特佳18名股东发行用于购买方舟制药100%股权的77,340,823股新增股份已于2016年2月16日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，于2016年2月25日列入公司的股东名册。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2016年2月26日。

报告期内，公司向吉富启晟、长城国融、格林投资、东吴证券、国联盈泰、上海金重发行用于募集配套资金的49,625,464股新增股份已于2016年2月16日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，于2016年2月25日列入公司的股东名册。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2016年2月26日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年11月25日，公司取得中国证监会出具的《关于核准江苏蓝丰生物化工股份有限公司向王宇等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的批复》文件（证监许可（2015）2689号），核准本次重大资产重组。本次非公开发行股份126,966,278股，上市日期为2016年2月26日。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司非公开发行股份实施后，股本总数由213,120,000股增加至340,086,278股，新增股份全部为有限售流通股。限售股份中93,600股为高管锁定股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王宇	0	0	3,926,636	3,926,636	非公开发行	2017年2月27日
王宇	0	0	5,889,954	5,889,954	非公开发行	2018年2月26日
王宇	0	0	23,793,411	23,793,411	非公开发行	2019年2月26日
TBP Noah	0	0	11,601,123	11,601,123	非公开发行	2017年2月27日
上海金重	0	0	8,222,845	8,222,845	非公开发行	2019年2月26日
上海元心	0	0	3,867,041	3,867,041	非公开发行	2017年2月27日
浙江吉胜	0	0	3,867,041	3,867,041	非公开发行	2019年2月26日
武汉博润	0	0	2,140,020	2,140,020	非公开发行	2017年2月27日
杭州博润	0	0	2,140,020	2,140,020	非公开发行	2017年2月27日
广州博润	0	0	2,140,020	2,140,020	非公开发行	2017年2月27日
湖北常盛	0	0	2,140,020	2,140,020	非公开发行	2017年2月27日
任文彬	0	0	361,151	361,151	非公开发行	2017年2月27日
任文彬	0	0	541,726	541,726	非公开发行	2018年2月26日
任文彬	0	0	902,876	902,876	非公开发行	2019年2月26日
高昊	0	0	545,211	545,211	非公开发行	2017年2月27日
高昊	0	0	1,096,425	1,096,425	非公开发行	2019年2月26日
常州博润	0	0	1,546,816	1,546,816	非公开发行	2017年2月27日
上海高特佳	0	0	1,546,816	1,546,816	非公开发行	2017年2月27日
成都高特佳	0	0	1,160,112	1,160,112	非公开发行	2017年2月27日
昆山高特佳	0	0	1,160,112	1,160,112	非公开发行	2017年2月27日
陈靖	0	0	87,901	87,901	非公开发行	2017年2月27日
陈靖	0	0	131,852	131,852	非公开发行	2018年2月26日

陈靖	0	0	436,870	436,870	非公开发行	2019年2月26日
王鲲	0	0	128,710	128,710	非公开发行	2017年2月27日
王鲲	0	0	193,066	193,066	非公开发行	2018年2月26日
王鲲	0	0	321,776	321,776	非公开发行	2019年2月26日
李云浩	0	0	52,050	52,050	非公开发行	2017年2月27日
李云浩	0	0	78,075	78,075	非公开发行	2018年2月26日
李云浩	0	0	130,126	130,126	非公开发行	2019年2月26日
东吴证券	0	0	4,681,647	4,681,647	非公开发行	2019年2月26日
吉富启晟	0	0	16,853,932	16,853,932	非公开发行	2019年2月26日
格林投资	0	0	9,363,295	9,363,295	非公开发行	2019年2月26日
长城国融	0	0	11,235,955	11,235,955	非公开发行	2019年2月26日
国联盈泰	0	0	4,681,647	4,681,647	非公开发行	2019年2月26日
合计	0	0	126,966,278	126,966,278	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,388		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏苏化集团有限公司	境内非国有法人	19.38%	65,910,240			65,910,240	质押	50,904,450
新沂市华益投资管理有限公司	境内非国有法人	10.59%	36,001,020			3,600,102		
王宇	境内自然人	9.88%	33,610,001		33,610,001		质押	26,000,000
苏州格林投资管理有限公司	境内非国有法人	9.74%	33,123,295		9,363,295	23,760,000		
深圳市吉富启晟投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.96%	16,853,932		16,853,932			
TBP Noah Medical Holdings (H.K.)	境外法人	3.41%	11,601,123		11,601,123			

Limited								
长城国融投资管理 有限公司	国有法人	3.30%	11,235,955		11,235,955			
上海金重投资 合伙企业(有限 合伙)	境内非国有法人	2.42%	8,222,845		8,222,845			
北京中金国联 盈泰投资发展 中心(有限合 伙)	境内非国有法人	1.38%	4,681,647		4,681,647			
东吴证券股份 有限公司	境内非国有法人	1.38%	4,681,647		4,681,647			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、江苏苏化集团有限公司为苏州格林投资管理有限公司的控股子公司。2、除上述关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江苏苏化集团有限公司	65,910,240	人民币普通股	65,910,240					
新沂市华益投资管理有限公司	36,001,020	人民币普通股	36,001,020					
苏州格林投资管理有限公司	23,760,000	人民币普通股	23,760,000					
吴知情	3,976,003	人民币普通股	3,976,003					
华宝信托有限责任公司一天高资本 12 号单一资金信托	2,192,155	人民币普通股	2,192,155					
招商银行股份有限公司一宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	2,073,200	人民币普通股	2,073,200					
李晓斌	1,953,266	人民币普通股	1,953,266					
中国农业银行股份有限公司一宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	1,813,063	人民币普通股	1,813,063					
中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基金	1,743,761	人民币普通股	1,743,761					
广发证券股份有限公司一宝盈睿丰创新灵活配置混合型证券投资基金	1,317,390	人民币普通股	1,317,390					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、江苏苏化集团有限公司为苏州格林投资管理有限公司的控股子公司。2、除上述关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，李晓斌持有的本公司股份全部通过信用账户持有。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	405,197,423.76	428,247,237.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,583,286.92	22,473,150.42
应收账款	288,091,131.84	226,832,116.03
预付款项	149,628,049.16	62,987,425.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,212,519.43	7,006,937.53
买入返售金融资产		
存货	253,468,097.69	253,151,479.67

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	27,581,516.99	96,192,697.08
流动资产合计	1,151,762,025.79	1,096,891,043.47
非流动资产：		
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	61,283,926.84	48,725,689.52
长期股权投资	63,063.84	63,063.84
投资性房地产	3,291,293.36	3,484,284.50
固定资产	1,677,762,505.36	1,693,071,746.68
在建工程	129,011,269.11	109,615,375.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	117,754,730.35	106,922,177.65
开发支出		
商誉	803,580,917.66	803,580,917.66
长期待摊费用	12,505,258.65	13,459,427.13
递延所得税资产	38,412,648.63	42,036,110.36
其他非流动资产	115,664,548.20	115,664,548.20
非流动资产合计	2,959,330,162.00	2,936,623,341.07
资产总计	4,111,092,187.79	4,033,514,384.54
流动负债：		
短期借款	448,730,373.00	475,065,368.00
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	390,436,000.00	324,034,000.00

应付账款	323,885,672.89	282,529,767.69
预收款项	24,948,082.91	30,453,550.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,290,827.41	5,987,422.03
应交税费	29,439,746.46	27,088,102.78
应付利息	1,096,756.94	1,096,756.94
应付股利		
其他应付款	70,291,887.69	75,159,402.65
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	129,000,000.00	110,955,695.63
其他流动负债	4,187,021.31	1,096,663.97
流动负债合计	1,425,306,368.61	1,333,466,730.59
非流动负债：		
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	133,277,517.97	207,483,200.78
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	41,021,713.40	43,950,012.10
递延所得税负债	6,657,402.47	6,657,402.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	215,956,633.84	293,090,615.35
负债合计	1,641,263,002.45	1,626,557,345.94
所有者权益：		
股本	340,086,278.00	340,086,278.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,811,641,284.39	1,811,641,284.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,881,920.72	20,075,512.16
盈余公积	44,761,357.01	44,673,663.24
一般风险准备		
未分配利润	254,458,345.22	190,480,300.81
归属于母公司所有者权益合计	2,469,829,185.34	2,406,957,038.60
少数股东权益		
所有者权益合计	2,469,829,185.34	2,406,957,038.60
负债和所有者权益总计	4,111,092,187.79	4,033,514,384.54

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：熊军

会计机构负责人：谷野

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	256,396,056.08	253,452,127.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,389,408.00	16,321,065.20
应收账款	197,487,046.72	155,735,021.32
预付款项	422,953,182.62	356,445,913.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,085,621.38	3,864,824.24
存货	211,677,687.79	209,730,207.70
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	1,619,982.34	63,163,215.38
流动资产合计	1,101,608,984.93	1,058,712,375.16

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	231,852,064.12	219,293,826.80
长期股权投资	1,322,663,063.84	1,322,663,063.84
投资性房地产	3,291,293.36	3,484,284.50
固定资产	1,010,416,439.97	1,004,098,994.62
在建工程	94,211,152.20	95,578,126.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,881,202.46	65,563,769.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,832,472.29	12,642,472.29
递延所得税资产	10,129,527.71	13,761,126.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,748,277,215.95	2,737,085,664.98
资产总计	3,849,886,200.88	3,795,798,040.14
流动负债：		
短期借款	448,730,373.00	475,065,368.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	390,436,000.00	324,034,000.00
应付账款	126,859,769.40	114,118,283.42
预收款项	22,842,678.96	21,642,809.04
应付职工薪酬	95,010.41	2,000,000.00
应交税费	-704,165.35	905,578.84
应付利息	985,000.00	985,000.00
应付股利		
其他应付款	103,994,350.93	69,415,814.65
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	94,000,000.00	75,955,695.63
其他流动负债	3,677,944.35	
流动负债合计	1,190,916,961.70	1,084,122,549.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	133,277,517.97	207,483,200.78
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,656,813.77	32,787,812.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,934,331.74	240,271,013.27
负债合计	1,354,851,293.44	1,324,393,562.85
所有者权益：		
股本	340,086,278.00	340,086,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,811,641,284.39	1,811,641,284.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,483,781.17	14,008,821.05
盈余公积	44,673,663.24	44,673,663.24
未分配利润	286,149,900.64	260,994,430.61
所有者权益合计	2,495,034,907.44	2,471,404,477.29
负债和所有者权益总计	3,849,886,200.88	3,795,798,040.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	679,934,684.22	575,182,343.22
其中：营业收入	679,934,684.22	575,182,343.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	615,437,164.16	593,261,944.72
其中：营业成本	458,537,147.91	464,449,997.48
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	4,553,230.12	2,671,136.30
销售费用	58,560,235.88	26,196,688.05
管理费用	65,676,644.79	76,405,169.38
财务费用	25,438,395.44	22,434,279.23
资产减值损失	2,671,510.02	1,104,674.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	64,497,520.06	-18,079,601.50
加：营业外收入	11,299,448.93	4,862,120.72
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	333,672.54	398,729.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,463,296.45	-13,616,210.17
减：所得税费用	11,405,582.04	-4,517,079.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,057,714.41	-9,099,131.12
归属于母公司所有者的净利润	64,057,714.41	-9,099,131.12

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	64,057,714.41	-9,099,131.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,057,714.41	-9,099,131.12
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	0.19	-0.04
（二）稀释每股收益	0.19	-0.04

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：熊军

会计机构负责人：谷野

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	529,817,591.20	490,690,883.62
减：营业成本	418,513,225.17	390,316,616.32
营业税金及附加	2,867,064.31	2,671,136.30
销售费用	23,173,636.04	22,100,520.84
管理费用	40,346,214.60	39,593,816.13
财务费用	16,531,566.36	16,694,573.75
资产减值损失	2,203,614.54	2,574,323.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	26,182,270.18	16,739,896.46
加：营业外收入	2,621,412.62	3,854,935.72
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	16,613.59	95,809.03
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,787,069.21	20,499,023.15
减：所得税费用	3,631,599.18	3,370,797.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,155,470.03	17,128,226.00
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	25,155,470.03	17,128,226.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.07	0.08

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	710,120,671.43	724,741,008.13
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	9,516,439.40	11,809,915.66
收到其他与经营活动有关的现金	6,108,324.85	7,092,200.87
经营活动现金流入小计	725,745,435.68	743,643,124.66

购买商品、接受劳务支付的现金	475,735,514.15	591,254,728.51
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	82,780,793.47	65,606,965.00
支付的各项税费	28,866,056.13	14,873,437.21
支付其他与经营活动有关的现金	59,165,587.61	47,890,945.37
经营活动现金流出小计	646,547,951.36	719,626,076.09
经营活动产生的现金流量净额	79,197,484.32	24,017,048.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	61,000,000.00	
投资活动现金流入小计	61,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,296,130.23	82,130,540.69
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	93,296,130.23	82,130,540.69
投资活动产生的现金流量净额	-32,296,130.23	-82,130,540.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	348,730,373.00	338,030,500.60

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,704,596.00	
筹资活动现金流入小计	420,434,969.00	338,030,500.60
偿还债务支付的现金	375,065,368.00	284,841,874.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,567,566.72	25,921,251.34
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	120,921,476.74	
筹资活动现金流出小计	518,554,411.46	310,763,125.75
筹资活动产生的现金流量净额	-98,119,442.46	27,267,374.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,791.02	5,606,882.97
五、现金及现金等价物净增加额	-50,825,297.35	-25,239,234.30
加：期初现金及现金等价物余额	292,273,101.94	65,437,529.71
六、期末现金及现金等价物余额	241,447,804.59	40,198,295.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	507,593,210.31	493,230,636.66
收到的税费返还	3,736,439.40	11,809,915.66
收到其他与经营活动有关的现金	3,245,548.88	4,617,888.04
经营活动现金流入小计	514,575,198.59	509,658,440.36
购买商品、接受劳务支付的现金	378,267,677.00	424,507,541.07
支付给职工以及为职工支付的现金	52,853,578.45	47,029,633.97
支付的各项税费	6,772,250.16	13,673,816.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,994,217.49	23,826,939.83
经营活动现金流出小计	463,887,723.10	509,037,930.87
经营活动产生的现金流量净额	50,687,475.49	620,509.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	61,000,000.00	
投资活动现金流入小计	61,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,071,550.63	59,125,103.60
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	48,071,550.63	59,125,103.60
投资活动产生的现金流量净额	12,928,449.37	-59,125,103.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	348,730,373.00	338,030,500.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,704,596.00	
筹资活动现金流入小计	420,434,969.00	338,030,500.60
偿还债务支付的现金	375,065,368.00	284,841,874.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,709,278.34	24,438,653.95
支付其他与筹资活动有关的现金	118,500,593.74	
筹资活动现金流出小计	509,275,240.08	309,280,528.36
筹资活动产生的现金流量净额	-88,840,271.08	28,749,972.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,791.02	5,606,882.97
五、现金及现金等价物净增加额	-24,831,555.20	-24,147,738.90
加：期初现金及现金等价物余额	117,477,992.11	59,570,825.86
六、期末现金及现金等价物余额	92,646,436.91	35,423,086.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	340,086,278.00				1,811,641,284.39			20,075,512.16	44,673,663.24		190,480,300.81		2,406,957,038.60
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	340,086,278.00				1,811,641,284.39			20,075,512.16	44,673,663.24		190,480,300.81		2,406,957,038.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,193,591.44	87,693.77			63,978,044.41		62,872,146.74
（一）综合收益总额											63,978,044.41		63,978,044.41
（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								87,693.77					87,693.77
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								87,693.77					87,693.77
(五)专项储备								-1,193,591.44					-1,193,591.44
1. 本期提取								4,375,322.94					4,375,322.94
2. 本期使用								5,568,914.38					5,568,914.38
(六)其他													
四、本期期末余额	340,086,278.00				1,811,641,284.39			18,881,920.72	44,761,357.01		254,458,345.22		2,469,829,185.34

上年金额

单位：元

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	213,120,000.00				612,163,834.06			19,825,215.04	44,673,663.24		259,249,915.55		1,149,032,627.89
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	213,120,000.00				612,163,834.06			19,825,215.04	44,673,663.24		259,249,915.55		1,149,032,627.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,331,272.47				-9,099,131.12		-7,767,858.65
(一)综合收益总额											-9,099,131.12		-9,099,131.12
(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							1,331,272.47						1,331,272.47
1. 本期提取							5,074,2						

								83.22					
2. 本期使用								3,743,010.75					
(六) 其他													
四、本期期末余额	213,120,000.00				612,163,834.06			21,156,487.51	44,673,663.24		250,150,784.43		1,141,264,769.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	340,086,278.00				1,811,641,284.39			14,008,821.05	44,673,663.24	260,994,430.61	2,471,404,477.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,086,278.00				1,811,641,284.39			14,008,821.05	44,673,663.24	260,994,430.61	2,471,404,477.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,525,039.88		25,155,470.03	23,630,430.15
（一）综合收益总额										25,155,470.03	25,155,470.03
（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											
								-1,525,03 9.88			-1,525,03 9.88
1. 本期提取								3,149,540 .34			3,149,540 .34
2. 本期使用								4,674,580 .22			4,674,580 .22
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,086, 278.00				1,811,641 ,284.39			12,483,78 1.17	44,673,66 3.24	286,149 ,900.64	2,495,034 ,907.44

上年金额

单位：元

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	213,120, 000.00				612,163,8 34.06			15,948,26 7.01	44,673,66 3.24	258,257 ,590.79	1,144,163 ,355.10
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	213,120, 000.00				612,163,8 34.06			15,948,26 7.01	44,673,66 3.24	258,257 ,590.79	1,144,163 ,355.10

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							420,529.56		17,128,226.00	17,548,755.56
(一)综合收益总额									17,128,226.00	17,128,226.00
(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										0.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										0.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备							420,529.56			420,529.56
1. 本期提取							3,403,476.36			3,403,476.36
2. 本期使用							2,982,946.80			2,982,946.80
(六)其他										
四、本期期末余额	213,120,000.00			612,163,834.06			16,368,796.57	44,673,663.24	275,385,816.79	1,161,712,110.66

三、公司基本情况

江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为江苏省新沂农药厂，成立于1976年3月19日。1997年11月改制为新沂农药有限公司，1999年2月增资扩股引进新股东江苏苏化集团有限公司，名称变更为江苏苏化集团新沂农化有限公司。

2007年8月8日，由江苏苏化集团有限公司、新沂市华益投资管理有限公司和苏州格林投资管理有限公司共同发起设立股份有限公司，公司名称变更为江苏蓝丰生物化工股份有限公司。

2010年11月9日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1580号文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,900.00万股，并于2010年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

2011年8月25日第二次临时股东大会决议，以公司首次公开发行股票后的总股本7,400.00万股为基数，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股本5,920.00万股，每股面值1元，共计增加股本5,920.00万元，变更后的股本为人民币13,320.00万元。

2012年4月17日2011年度股东大会决议，以2011年12月31日的总股本13,320.00万股为基数，按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股本7,992.00万股，每股面值1元，共计增加股本7,992.00万元，变更后的股本为人民币21,312.00万元。

根据公司2015年第三届董事会第十四次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议以及2015年5月13日公司与陕西方舟制药有限公司（简称“方舟制药”）原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司向方舟制药原股东发行77,340,814股普通股股份（每股价格10.68元）并支付现金人民币35,400.00万元，购买其持有的方舟制药100.00%股权。经交易各方协商确定，本次交易价格为118,000.00万元。向深圳市吉富启晟投资合伙企业（有限合伙）（简称“吉富启晟”）、长城国融投资管理有限公司（简称“长城国融”）、苏州格林投资管理有限公司（简称“格林投资”）、东吴证券股份有限公司（简称“东吴证券”）、北京中金国联盈泰投资发展中心（有限合伙）（简称“国联盈泰”）、上海金重等6名特定投资者（简称“特定投资者”）发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过53,000.00万元，用于公司支付收购方舟制药100.00%股权的现金部分对价，以及支付交易费用和补充上市公司流动资金及方舟制药运营资金。上述重大资产重组方案业于2015年11月20日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2689号文《关于核准江苏蓝丰生物化工股份有限公司向王宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批复，向方舟制药原股东及特定投资者非公开发行的人民币普通股股票每股面值人民币1.00元，发行数量126,966,278股，发行价格为每股人民币10.68元，其中：向方舟制药原股东发行77,340,814股，出资方式为长期股权投资；向特定投资者发行49,625,464股，出资方式为货币资金。变更后公司股本为人民币340,086,278.00元。

公司注册资本：人民币340,086,278.00元，统一社会信用代码：91320300137099187N。公司属化学农药制造业，住所：江苏省新沂经济开发区苏化路1号，法定代表人：杨振华。

公司经营范围：进口商品：本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；农膜销售；农药、化工产品生产技术转让；氧气销售（限分支机构经营）。杀虫剂原药及剂型、杀菌剂原药及剂型、除草剂原药及剂型、化工产品（其中危险化学品按安全生产许可证许可范围经营）生产、销售、出口。医药产业资产管理（金融除外）（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）

本财务报告于2016年8月20日经公司第三届董事会第二十次会议批准报出。

合并财务报表范围

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
太仓蓝丰化工有限公司	100%	100%	6,732.408809万元	克百威原粉、水悬剂及相关化工产品的制造、销售
宁夏蓝丰精细化工有限公司	100%	100%	13,000万元	化学原料及化学制品（邻苯二甲）的制造、销售
江苏蓝丰进出口有限公司	100%	100%	1,000万元	化工原料及产品销售
陕西方舟制药有限公司	100%	100%	778.49万元	原料药、片剂、胶囊剂、日用化妆品、卫生用品类的生产、

				销售自产产品
--	--	--	--	--------

注：本期合并财务报表范围变化情况详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事化工产品的生产与销售，根据实际生产经营特点，依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，对应收款项、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入、安全生产费用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注5、11，附注5、15，附注5、18，附注5、20，附注5、23和附注5、27的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注5、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 为进行企业合并发生的其他各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注5、13“长期股权投资”或本附注5、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注5、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

①金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，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。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 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；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

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	单项金额占应收款余额(不包含坏账准备)5%以上、或余额 300 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。经减值测试后, 预计未来现金流量净值不低于其账面价值的, 则按信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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	单项金额不重大, 坏账迹象明显且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注5、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

- 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。
- 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投资成本。
- C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、19“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注5、19“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
分析仪器	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	10-14	5%	6.786%-9.5%
办公设备	年限平均法	10	5%	9.5%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注5、19“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

18、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

本公司的无形资产包括土地使用权、专利使用费、商标使用费和各种软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

项 目	内 容	摊销年限	年摊销率
房屋租金	研发中心房屋租金	10年	10.00%

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

① 出口销售

根据合同或订单开具商品发货单、销货发票，商品发运并报关离境时确认销售收入。

② 国内销售

现款销售：a.客户自行提货，在客户付款后，公司开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；b.通过运输公司发货，在收到货款后，公司开出发货单，仓库发出商品时确认销售收入。

信用销售：a.客户自行提货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；b.通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ① 利息收入：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：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③ 租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收

到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

24、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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(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

28、安全生产费用

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- (1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	本公司为增值税一般纳税人，出口销售货物的增值税率为 0%，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法；精胺、氯甲酸乙酯、氯甲酸异丙酯、异氰酸苯酯、对苯二异氰酸酯等酯类（中间体），原料药、片剂、胶囊剂，适用 17% 税率；杀虫剂系列、杀菌剂系列、除草剂系列等农药类适用 13% 税率。
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税金额	母公司和子公司江苏蓝丰进出口有限公司税率：7%；其他子公司税率：5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	流转税金额	5%
地方水利建设基金	应税销售收入	0.07%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
方舟制药	15%

2、税收优惠

本公司（母公司）2014年经复审仍被认定为高新技术企业，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201432001965，有效期3年。根据有关规定，本公司（母公司）企业所得税自2014年起3年内，减按15%的税率征收。

子公司陕西方舟制药有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,143.41	232,405.32
银行存款	241,408,661.18	291,640,696.62
其他货币资金	163,749,619.17	136,374,135.71
合计	405,197,423.76	428,247,237.65

其他说明

其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金存款	154,430,800.00	134,425,000.00
安全生产风险抵押金存款	1,038,090.71	1,038,135.71
信用证保证金	7,769,728.46	—
美元借款保证金	—	—
远期外汇买卖保证金	511,000.00	511,000.00
合计	163,749,619.17	135,974,135.71

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,583,286.92	22,473,150.42
合计	17,583,286.92	22,473,150.42

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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

单位：元

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	194,165,800.77	
合计	194,165,800.77	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	8,835,993.96	2.79%	8,835,993.96	100.00%	0.00	8,835,993.96	3.51%	8,835,993.96	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,434,789.67	97.21%	20,343,657.83	6.60%	288,091,131.84	242,950,992.14	96.49%	16,118,876.11	6.63%	226,832,116.03

合计	317,270,783.63	100.00%	29,179,651.79	9.20%	288,091,131.84	251,786,986.10	100.00%	24,954,870.07	9.91%	226,832,116.03
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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

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
杭州醒治化工有限公司	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	预计无法收回
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	288,502,019.13	15,762,207.89	5.00%
1 至 2 年	11,554,239.30	1,126,753.00	10.00%
2 至 3 年	4,799,741.05	2,214,429.54	50.00%
3 年以上	3,578,790.19	1,240,267.40	100.00%
合计	308,434,789.67	20,343,657.83	

确定该组合依据的说明：

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,224,781.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为6,074.19万元，占公司期末应收账款的比例为19.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额11,431,290.98元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,867,472.34	81.45%	51,804,575.97	82.25%
1 至 2 年	22,866,246.30	15.28%	6,256,071.49	9.93%
2 至 3 年	2,982,677.02	1.99%	3,755,199.01	5.96%
3 年以上	1,911,653.50	1.28%	1,171,578.62	1.86%
合计	149,628,049.16	--	62,987,425.09	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项中前五名合计总额为 2,953.22 万元，占公司期末预付款项的比例为 20.00%。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,950,257.68	100.00%	13,737,738.25	57.36%	10,212,519.43	16,657,534.20	100.00%	9,650,596.67	57.94%	7,006,937.53
合计	23,950,257.68	100.00%	13,737,738.25	57.36%	10,212,519.43	16,657,534.20	100.00%	9,650,596.67	57.94%	7,006,937.53

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,541,833.49	301,791.55	5.00%
1 至 2 年	850,822.37	85,082.24	10.00%

2至3年	6,413,474.73	3,206,737.37	50.00%
3年以上	10,144,127.09	10,144,127.09	100.00%
合计	23,950,257.68	13,737,738.25	

确定该组合依据的说明：

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 4,087,141.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,125,999.00	1,147,880.99
定金及保证金	2,275,413.17	788,294.00
借款及往来款项	20,314,881.07	8,858,121.06
其他事项	233,964.44	5,863,238.15
合计	23,950,257.68	16,657,534.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
美国红鹰公司	借款	511,003.47	1至2年	36.99%	6,889,799.94
美国红鹰公司	借款	2,968,900.44	2至3年		
美国红鹰公司	借款	5,378,217.15	3年以上		
银川灵盛源工贸有限公司	往来款项	3,000,000.00	2至3年	12.53%	1,500,000.00
高峰	购房押金	600,000.00	2至3年	2.51%	300,000.00
张小卫	备用金	315,403.21	1年以内	1.32%	15,770.16
邵伟立	备用金	300,000.00	1年以内	1.25%	15,000.00
合计	--	13,073,524.27	--	54.59%	8,720,570.10

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	72,507,363.53	2,943,045.02	69,564,318.51	77,623,408.80	2,943,045.02	74,680,363.78
在产品	1,549,755.04		1,549,755.04	2,875,500.73		2,875,500.73
库存商品	50,915,569.89	630,042.83	50,285,527.06	43,923,511.97	630,042.83	43,293,469.14
自制半成品	132,068,497.08		132,068,497.08	132,302,146.02		132,302,146.02
合计	257,041,185.54	3,573,087.85	253,468,097.69	256,724,567.52	3,573,087.85	253,151,479.67

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	2,943,045.02					2,943,045.02
库存商品	630,042.83					630,042.83
合计	3,573,087.85					3,573,087.85

存货跌价准备计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,040,865.34	1,142,815.76
待抵扣税金	23,540,651.65	33,656,016.93
预缴税金		393,864.39
理财产品		61,000,000.00
合计	27,581,516.99	96,192,697.08

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
华融融资租赁股份有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	
VEXTACHEM SRL	8,783,926.84		8,783,926.84	3,725,689.52		3,725,689.52	
远东国际	7,500,000.00		7,500,000.00	0.00		0.00	
合计	61,283,926.84		61,283,926.84	48,725,689.52		48,725,689.52	--

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
VEXTACHEM SRL	63,063.84									63,063.84	
小计	63,063.84									63,063.84	
二、联营企业											
合计	63,063.84									63,063.84	

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,251,726.00	3,748,076.77		9,999,802.77

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	64,330.48			64,330.48
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,187,395.52	3,748,076.77		9,935,472.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,668,354.78	847,163.49		6,515,518.27
2.本期增加金额	91,179.89	37,480.77		128,660.66
(1) 计提或摊销	91,179.89	37,480.77		128,660.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,759,534.67	884,644.26		6,644,178.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	427,860.85	2,863,432.51		3,291,293.36
2.期初账面价值	583,371.22	2,900,913.28		3,484,284.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	分析仪器	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	704,804,761.68	1,567,268,921.79	8,543,665.40	16,720,337.65	18,001,760.53	3,832,820.78	2,319,172,267.83
2.本期增加金额	23,050,419.20	22,673,575.07	104,500.00	243,646.09	1,294,427.55	48,307.88	47,414,875.79
(1) 购置		655,384.58	104,500.00		73,778.83	48,307.88	881,971.29
(2) 在建工程转入	23,050,419.20	22,018,190.49		243,646.09			46,532,904.50
(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	727,855,180.88	1,589,942,496.86	8,648,165.40	16,963,983.74	19,296,188.08	3,881,128.66	2,366,587,143.62
二、累计折旧							
1.期初余额	114,615,317.76	482,825,162.78	5,191,623.42	8,696,785.02	13,165,638.75	1,605,993.42	626,100,521.15
2.本期增加金额	13,562,752.91	47,614,067.16	377,501.56	552,079.84	437,067.19	180,648.45	62,724,117.11
(1) 计提	13,562,752.91	47,614,067.16	377,501.56	552,079.84	437,067.19	180,648.45	62,724,117.11
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							

4.期末余额	128,178,070.67	530,439,229.94	5,569,124.98	9,248,864.86	13,602,705.94	1,786,641.87	688,824,638.26
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	599,677,110.21	1,059,503,266. 92	3,079,040.42	7,715,118.88	5,693,482.14	2,094,486.79	1,677,762,505. 36
2.期初账面 价值	590,189,443.92	1,084,443,759. 01	3,352,041.98	8,023,552.63	4,836,121.78	2,226,827.36	1,693,071,746. 68

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回固定资产	504,801,874.29	206,262,869.56		298,539,004.73

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间、仓库房屋	267,592,481.29	产权证尚在办理中

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
光气车间扩建以及技术改造项目	41,059,749.72		41,059,749.72	41,059,749.72		41,059,749.72
年三十万吨离子膜烧碱工程（筹建）	1,372,459.09		1,372,459.09	1,372,459.09		1,372,459.09
3.5-二氯苯胺工程	14,820,122.16		14,820,122.16			
硫磺制酸余热发电扩建项目				1,496,390.00		1,496,390.00
三四酯项目	13,796,120.47		13,796,120.47	11,489,772.53		11,489,772.53
正丁酯项目				1,673,516.01		1,673,516.01
公用设施项目	910,058.02		910,058.02	897,310.32		897,310.32
乙酰除盐工程	2,252,612.04		2,252,612.04	313,813.00		313,813.00
多菌灵原粉扩建项目				3,998,507.72		3,998,507.72
环保工程				13,684,283.70		13,684,283.70
表面活性剂项目	963,006.36		963,006.36	963,006.36		963,006.36
蒸发池工程	7,910,797.18		7,910,797.18	3,604,110.37		3,604,110.37
二车间焚烧炉	714,738.97		714,738.97			
管网工程设施				4,550,634.90		4,550,634.90
816 扩建项目	32,182,020.79		32,182,020.79	18,804,754.93		18,804,754.93
雾化提取工程	5,497,267.76		5,497,267.76	5,041,868.99		5,041,868.99
污水处理工程				210,000.00		210,000.00
菊酯	156,400.00		156,400.00			
RTO 废气焚烧	2,546,999.91		2,546,999.91			
44 项目扩建 1	4,828,916.64		4,828,916.64			
其他项目				455,197.89		455,197.89
合计	129,011,269.11		129,011,269.11	109,615,375.53		109,615,375.53

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

光气车间扩建以及技术改造项目	100,000,000.00	41,059,749.72				41,059,749.72	41.06%	60%				其他
'3.5-二氯苯胺工程	20,000,000.00		14,820,122.16			14,820,122.16	74.10%	80%				其他
三四酯项目	10,230,000.00	11,489,772.53	2,306,347.94			13,796,120.47	134.79%	95%				其他
环保工程		13,684,283.70	15,038,070.61	28,722,354.31				100%				其他
816 车间扩建项目	24,000,000.00	18,804,754.93	13,377,265.86			32,182,020.79	134.09%	90%				其他
雾化提取工程	38,000,000.00	5,041,868.99	455,398.77			5,497,267.76	14.47%	40%				其他
合计	192,230,000.00	90,080,429.87	45,997,205.34	28,722,354.31		107,355,280.90	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标及专利	项目 A 研发技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	67,499,930.90			660,299.15	56,317,880.36	21,463,910.02	145,942,020.43
2.本期增加金额					12,641,509.43		12,641,509.43
(1) 购置					12,641,509.43		12,641,509.43
(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	67,499,930.90			660,299.15	68,959,389.79	21,463,910.02	158,583,529.86
二、累计摊销							
1.期初余 额	7,782,524.40			305,457.76	28,427,737.74	2,504,122.88	39,019,842.78
2.本期增 加金额	593,424.25			69,729.89	72,607.07	1,073,195.52	1,808,956.73
(1) 计 提	593,424.25			69,729.89	72,607.07	1,073,195.52	1,808,956.73
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	8,375,948.65			375,187.65	28,500,344.81	3,577,318.40	40,828,799.51
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	59,123,982.25			285,111.50	40,459,044.98	17,886,591.62	117,754,730.35

面价值							
2.期初账面价值	59,717,406.50			354,841.39	27,890,142.62	18,959,787.14	106,922,177.65

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目 A		2,993,746.56				2,993,746.56		
项目 B		2,152,244.47				2,152,244.47		
项目 C		1,927,760.89				1,927,760.89		
项目 D		1,719,922.89				1,719,922.89		
项目 E		1,104,915.48				1,104,915.48		
项目 F		253,319.54				253,319.54		
合计		10,151,909.83				10,151,909.83		

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
陕西方舟制药有限公司	803,580,917.66					803,580,917.66
合计	803,580,917.66					803,580,917.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
陕西方舟制药有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

收购陕西方舟制药有限公司股权中，根据江苏中天资产评估事务所有限公司出具的以2015年12月31日为基准日的“苏中资评报字(2016)第2010号”《资产评估报告》结果，可辨认净资产评估值为383,076,484.81元，扣除评估增值部分计算的递延所得税6,657,402.47元，计算购买日2015年12月31日陕西方舟制药有限公司可辨认净资产公允价值为376,419,082.34元，股权收购价款1,180,000,000.00元与可辨认净资产公允价值376,419,082.34元的差额803,580,917.66元确认为商誉。期末无减值。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苏州研发中心房屋租金	12,642,472.29		810,000.00		11,832,472.29
车间维修费用	816,954.84		144,168.48		672,786.36
合计	13,459,427.13		954,168.48		12,505,258.65

其他说明

公司2013年9月与苏州恒华创业投资发展有限公司签订了房屋租赁合同，承租位于苏州工业园区通园路208号苏化工业园D栋D1楼用于研发中心项目，承租面积2,436.00m²，承租期限10年，支付租金总额1,630.00万元，本期摊销810,000.00元。

收购陕西方舟制药有限公司100%股权，企业合并增加长期待摊费用816,954.84元。已摊销120140.42元，本期摊销144,168.48元。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
内部交易未实现利润	7,744,066.69	1,161,010.00	1,908,950.49	331,685.00
可抵扣亏损	114,658,383.70	24,190,757.60	139,547,660.01	30,705,043.98
应收账款坏账准备	27,303,771.13	4,368,447.03	24,954,870.07	3,870,205.25
其他应收款坏账准备	9,973,205.63	1,661,531.35	9,640,596.67	1,610,427.87
存货减跌价准备	3,510,582.55	877,645.64	3,573,087.85	887,021.44
递延收益	41,021,713.40	6,153,257.01	30,878,178.82	4,631,726.82
合计	204,211,723.10	38,412,648.63	210,503,343.91	42,036,110.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	44,382,683.11	6,657,402.47	44,382,683.11	6,657,402.47
合计	44,382,683.11	6,657,402.47	44,382,683.11	6,657,402.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		38,412,648.63		42,036,110.36
递延所得税负债		6,657,402.47		6,657,402.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司其他应收款坏账准备	10,000.00	10,000.00
子公司亏损	2,103,046.61	2,112,152.01
合计	2,113,046.61	2,122,152.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	265,219.75	274,325.15	
2017 年	669,743.56	669,743.56	
2018 年	650,274.58	650,274.58	
2019 年	249,860.00	249,860.00	
2020 年	267,948.72	267,948.72	
合计	2,103,046.61	2,112,152.01	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西方舟置业有限公司购房款	115,664,548.20	115,664,548.20
合计	115,664,548.20	115,664,548.20

其他说明：

系预付陕西方舟置业有限公司方舟国际大厦购房款。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	263,701,352.00
信用借款	80,000,000.00	40,000,000.00
贸易融资	13,730,373.00	26,364,016.00
抵押借款	235,000,000.00	145,000,000.00
合计	448,730,373.00	475,065,368.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	390,436,000.00	324,034,000.00
合计	390,436,000.00	324,034,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	255,687,877.09	238,599,476.64
1 至 2 年	56,775,172.92	31,554,962.52
2 至 3 年	4,801,854.98	7,794,695.51
3 年以上	6,620,767.90	4,580,633.02
合计	323,885,672.89	282,529,767.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中卫市宏伟建筑安装工程有限责任公司	50,292,754.36	尚未达到付款条件

双华分公司		
新沂市黑埠新型保温材料厂	11,325,433.05	尚未达到付款条件
江苏天力建设集团有限公司	4,296,084.00	尚未达到付款条件
江苏程顺建设工程有限公司	3,432,635.19	
合计	69,346,906.60	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,544,148.55	28,297,266.99
1 至 2 年	1,185,128.37	1,995,024.87
2 至 3 年	218,805.99	161,259.04
合计	24,948,082.91	30,453,550.90

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,828,916.32	88,890,987.59	91,498,434.01	3,221,469.90
二、离职后福利-设定提存计划	158,505.71	6,971,338.85	7,060,487.05	69,357.51
合计	5,987,422.03	95,862,326.44	98,558,921.06	3,290,827.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,604,609.33	76,283,122.55	79,604,862.89	1,282,868.99
2、职工福利费	32,190.00	4,782,362.21	4,159,630.97	654,921.24
3、社会保险费	98,211.45	3,707,194.58	3,805,406.03	0.00
其中：医疗保险费	98,211.45	3,013,350.24	3,095,306.34	16,255.35
工伤保险费	0.00	574,772.49	587,513.34	-12,740.85

生育保险费	0.00	119,071.85	122,586.35	-3,514.50
4、住房公积金	0.00	2,065,728.87	2,065,728.87	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,093,905.54	2,052,579.38	1,862,805.25	1,283,679.67
合计	5,828,916.32	88,890,987.59	91,498,434.01	3,221,469.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	158,505.71	6,615,268.96	6,704,417.16	69,357.51
2、失业保险费	0.00	356,069.89	356,069.89	0.00
合计	158,505.71	6,971,338.85	7,060,487.05	69,357.51

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,622,932.47	3,246,743.55
营业税	718,221.64	378,940.26
企业所得税	16,649,877.38	19,857,255.57
城市维护建设税	2,387,308.96	265,984.04
教育费附加	1,608,232.04	247,725.53
印花税	428,833.06	129,557.70
土地使用税	843,788.98	824,395.16
房产税	1,426,521.93	2,044,274.11
其他	1,754,030.00	93,226.86
合计	29,439,746.46	27,088,102.78

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	111,756.94	111,756.94
短期借款应付利息	985,000.00	745,000.00
资金占用应付利息		240,000.00
合计	1,096,756.94	1,096,756.94

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	536,280.00	484,312.45
暂收及往来款	13,444,472.16	61,405,887.42
其他	56,311,135.53	13,269,202.78
合计	70,291,887.69	75,159,402.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铜川市财政局	1,440,000.00	尚未归还
宜君县财政局资金所	2,150,000.00	尚未归还
新沂市财政局	2,986,007.42	尚未归还
合计	6,576,007.42	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	94,000,000.00	75,955,695.63
合计	129,000,000.00	110,955,695.63

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水电费	3,915,757.23	1,041,648.61

预提其他费用	271,264.08	55,015.36
合计	4,187,021.31	1,096,663.97

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

长期借款分类的说明：

子公司宁夏蓝丰精细化工有限公司取得中国工商银行股份有限公司中卫支行固定资产借款140,000,000.00元，其中：累计已归还70,000,000.00元，将于一年以内到期35,000,000.00元。借款条件为“抵押+保证”，公司以宁夏蓝丰精细化工有限公司位于宁夏中卫工业园的房屋及土地作为抵押物，抵押价值39,350,000.00元，并由江苏蓝丰生物化工股份有限公司提供连带担保责任。

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	金额
中国工商银行股份有限公司中卫支行	2013.01.22	2018.01.21	7.0400%	35,000,000.00
合计				35,000,000.00

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏苏化集团有限公司		70,000,000.00
应付固定资产售后租回款	133,277,517.97	137,483,200.78

其他说明：

2014年5月8日，本公司与江苏苏化集团有限公司签署母公司集中融资成员内部转借协议，向江苏苏化集团有限公司融资，融资金额为人民币10,000万元，融资期限为36个月，年利率为7.95%，本期归还70,000.00万元。

2014年7月14日，本公司与华融金融租赁股份有限公司签署售后回租赁合同，将公司一批生产线出售给华融金融租赁股份有限公司并租回使用，融资金额为人民币30,000万元，融资期限为60个月，年租赁利率为6.72%。上述售后回租由江苏苏化集团有限公司提供连带责任担保。

2016年2月2日，本公司与远东国际租赁有限公司签署售后租赁合同，将公司一批生产线出售给远东国际租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币5,750万元，融资期限36个月。上述售后回租由江苏苏化集团有限公司提供连带责任担保。

截止2016年6月30日应付固定资产售后租回款期末余额为227,277,517.97元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为94,000,000.00元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付固定资产售后租回款余额为133,277,517.97元。

截止2016年6月30日涉及固定资产售后租回的生产线原值为504,801,874.29元，累计折旧206,262,869.56元，净值298,539,004.73元。

32、递延收益

单位：元

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	22,118,032.94		1,563,799.98	20,554,232.96	政府拨款
设备补偿	21,831,979.16		1,364,498.72	20,467,480.44	企业补助
合计	43,950,012.10		2,928,298.70	41,021,713.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
8000吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金	3,208,333.33		250,000.00		2,958,333.33	与资产相关
原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金	7,747,500.00		516,500.00		7,231,000.00	与资产相关
原料生产线建设项目	3,220,000.00		230,000.00		2,990,000.00	与资产相关
原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（一）	3,385,133.79		270,270.27		3,114,863.52	与资产相关
每年分摊460,000元；	4,557,065.82		297,029.71		4,260,036.11	与资产相关
合计	22,118,032.94		1,563,799.98		20,554,232.96	--

其他说明：

※1 公司2010年2月26日收到的江苏省财政厅拨付的年产8000吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金500.00万元，该技术改造项目于2012年5月已经完工，分10年确认资本性补贴收入。

※2 公司2012年9月19日收到的江苏省财政厅拨付的原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金1,033.00万元，该项目于2013年6月已经完工，分10年确认资本性补贴收入。

※3 公司陕西方舟制药递延收益按十年分摊，其中：原料生产线建设项目每年分摊460,000.00元；原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（一）每年分摊540,540.54元；原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（一）每年分摊594,059.42元。

33、股本

单位：元

	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	340,086,278.00						340,086,278.00

34、资本公积

单位：元

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）	1,799,020,030.67			1,799,020,030.67
其他资本公积	12,621,253.72			12,621,253.72
合计	1,811,641,284.39			1,811,641,284.39

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,075,512.16	4,375,322.94	5,568,914.38	18,881,920.72
合计	20,075,512.16	4,375,322.94	5,568,914.38	18,881,920.72

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,673,663.24	87,693.77		44,761,357.01
合计	44,673,663.24	87,693.77		44,761,357.01

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	190,480,300.81	259,249,915.55
调整后期初未分配利润	190,480,300.81	259,249,915.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,978,044.41	-68,769,614.74
期末未分配利润	254,458,345.22	190,480,300.81

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,712,454.71	458,299,255.61	572,787,177.85	464,171,746.34
其他业务	222,229.51	237,892.30	2,395,165.37	278,251.14
合计	679,934,684.22	458,537,147.91	575,182,343.22	464,449,997.48

39、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	339,281.38	791,869.94
城市维护建设税	2,317,653.40	1,096,238.70
教育费附加	1,896,295.34	783,027.66
合计	4,553,230.12	2,671,136.30

40、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,092,010.87	13,897,480.35
差旅费	922,612.29	607,985.95
工资及福利费	1,745,787.72	1,581,037.34
销售奖励	2,181,643.87	1,850,791.05
销售佣金	9,771,924.32	5,775,086.66
广告费	1,597,286.81	714,957.23
业务招待费	145,841.07	46,190.00
市场调研、开发费用	20,462,178.16	
临床、学术推广费	4,225,620.58	

其他费用	2,415,330.19	1,723,159.47
合计	58,560,235.88	26,196,688.05

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,242,038.37	9,195,274.98
劳动保险费	9,157,245.19	8,561,117.79
折旧费	3,995,833.18	5,571,028.00
技术开发费	13,674,167.06	10,845,542.53
办公费	1,555,735.85	842,289.80
试验检验材料费	74,754.00	2,169.40
修理费	85,565.82	130,397.03
差旅费	705,334.70	627,014.60
车辆费用	1,507,486.20	1,340,419.93
无形资产摊销	1,808,956.73	1,798,930.46
业务招待费	1,232,813.67	206,814.79
工会经费、职工教育经费	1,956,104.17	1,272,334.67
董事会费用	180,000.00	210,000.00
税金	1,757,455.36	1,851,045.18
保险费	1,666,810.95	1,093,625.79
运输费	680,142.63	1,066,112.51
住房公积金	2,001,882.92	1,027,935.64
其他费用	11,394,317.99	30,763,116.28
合计	65,676,644.79	76,405,169.38

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,899,817.08	27,805,371.92
减：利息收入	1,612,118.46	773,458.33
汇兑损益	-392,791.02	-5,678,159.00
中介服务费	2,586,061.01	635,000.00
手续费	957,426.83	445,524.64

合计	25,438,395.44	22,434,279.23
----	---------------	---------------

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,671,510.02	1,345,206.82
二、存货跌价损失		-240,532.54
合计	2,671,510.02	1,104,674.28

44、营业外收入

单位：元

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
递延收益	2,928,298.70	2,130,998.72	
补贴收入	7,798,674.00	2,093,600.00	
赔偿收入	14,100.00	630,957.00	
其 他	558,376.23	6,565.00	
合计	11,299,448.93	4,862,120.72	

45、营业外支出

单位：元

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
综合基金	118,177.87	190,701.36	
其 他	215,494.67	208,028.03	
合计	333,672.54	398,729.39	

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,782,120.31	2,457,277.43
递延所得税费用	3,623,461.73	-6,974,356.48

合计	11,405,582.04	-4,517,079.05
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,463,296.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,319,494.47
子公司适用不同税率的影响	86,087.57
所得税费用	11,405,582.04

47、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,605,193.94	762,952.32
往来款	136,847.29	746,768.53
政府补贴	2,018,674.00	4,857,335.72
其他	2,347,609.62	725,144.30
合计	6,108,324.85	7,092,200.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	59,165,587.61	45,362,769.15
往来款		2,528,176.22
合计	59,165,587.61	47,890,945.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	61,000,000.00	
合计	61,000,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远东国际租赁有限公司融资款	30,000,000.00	
银行保证金	41,704,596.00	
合计	71,704,596.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还长期应付款	110,000,000.00	
融资租赁租金	10,921,476.74	
合计	120,921,476.74	

(6) 收到税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
出口退税	9,516,439.40	11,809,915.66
合计	9,516,439.40	11,809,915.66

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	64,057,714.41	-9,099,131.12
加：资产减值准备	2,671,510.02	1,104,673.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,840,802.27	69,994,349.77
无形资产摊销	1,828,790.06	1,798,929.60
长期待摊费用摊销	954,168.48	810,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	25,438,395.44	17,932,037.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-694,598.66	-4,944,482.60

存货的减少（增加以“-”号填列）	-316,618.02	6,546,560.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,963,613.66	-108,116,488.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,187,342.54	42,829,326.40
其他	1,193,591.44	5,161,272.91
经营活动产生的现金流量净额	79,197,484.32	24,017,048.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	241,447,804.59	40,198,295.41
减：现金的期初余额	292,273,101.94	65,437,529.71
现金及现金等价物净增加额	-50,825,297.35	-25,239,234.30

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	241,447,804.59	292,273,101.94
其中：库存现金	487,485.56	669,430.74
可随时用于支付的银行存款	240,960,319.03	39,528,864.67
三、期末现金及现金等价物余额	241,447,804.59	292,273,101.94
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	163,749,619.17	131,463,054.17

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,749,619.17	保证金、风险金
固定资产	558,765,480.03	借款抵押、售后租回
无形资产	5,302,510.00	借款抵押
合计	727,817,609.20	--

其他说明：

江苏蓝丰生物化工股份有限公司以一批生产线出售给华融金融租赁股份有限公司并租回使用进行融资业务。截止2016年6月30日，涉及固定资产售后租回的生产线原值为447,098,157.95元，累计折旧192,862,546.10元，净值254,235,611.85元。

江苏蓝丰生物化工股份有限公司以一批生产线出售给远东国际租赁有限公司并租回使用进行融资业务。截止2016年6月30日，涉及固定资产售后租回的生产线原值为57,703,716.34元，累计折旧13,400,323.46元，净值44,303,392.88元。

宁夏蓝丰精细化工有限公司以位于中卫工业园的房屋及土地作为抵押物向中国工商银行股份有限公司中卫支行申请长期借款。截止2016年6月30日，涉及抵押的房产原值53,963,605.74元，累计折旧5,911,123.86元，净值48,052,481.88元。

宁夏蓝丰精细化工有限公司以位于中卫工业园的房屋及土地作为抵押物向中国工商银行股份有限公司中卫支行申请长期借款。截止2016年6月30日，涉及抵押的土地原值5,302,510.00元，累计摊销371,175.89元，期末净值4,931,334.12元。

八、合并范围的变更

1、其他

去年收购陕西方舟制药有限公司100%股权，按非同一控制下企业合并的原则将损益表和现金流量表纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
太仓蓝丰化工有限公司	江苏太仓	江苏太仓	许可经营项目： 生产 98%的克百威原粉[以上仅限一级氨基甲酸酯固态农药（克百威原药、75%克百威母粉、90%克百威母粉）、苯酚]和 20%-45%的克百威水悬剂及相关的化工产品。	100.00%		非同控收购
宁夏蓝丰精细化工有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	化学原料及化学制品（邻苯二胺）的制造、销售（凭许可证经营），化工技术交流和推广服务，机械设备（汽车除外）、五金产品销售。	100.00%		设立
江苏蓝丰进出口有限公司	江苏苏州	江苏苏州	许可经营项目： 其他经营：危险化学品（按照苏	100.00%		设立

			(苏)安经字 000389《危险化 学品经营许可 证》核定范围经 营)一般经营项 目:销售:化工 原料及产品及科 研所需的原辅材 料、机械设备、 仪器仪表及零配 件、建材、五金 制品和技术的进 出口业务(国家 限定公司经营或 禁止进出口的商 品或技术除外)			
陕西方舟制药有 限公司	陕西铜川	陕西铜川	原料药、片剂、 胶囊剂、日用化 妆品、卫生用品 类的生产、销售 自产产品(卫生 许可证有效期至 2018年7月15 日(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)	100.00%		非同控收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	63,063.84	63,063.84

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-12,493.12
--综合收益总额		-12,493.12
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

本公司与宁波泰达进出口有限公司和Agroventures s.r.l在意大利合资成立了维氏化学有限公司（VEXTACHEM SRL），于2013年11月出资6.63万美元，持股51%。维氏化学有限公司（VEXTACHEM SRL）股东出资协议内容中规定重要决策必须超过95%的股份同意才能形成决议，董事会成员设5名，其中本公司委派2名，维氏化学有限公司（VEXTACHEM SRL）为本公司的合营企业。

十、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

2、信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
应付账款	255,687,877.09	56,775,172.92	4,801,854.98	6,620,767.90	323,885,672.89
预收账款	23,544,148.55	1,185,128.37	218,805.99	—	24,948,082.91
其他应付款	54,884,967.06	4,257,847.92	199,307.00	10,949,765.71	70,291,887.69

十一、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
江苏苏化集团有限公司	江苏苏州市	投资管理	10,500 万元	19.38%	19.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨振华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏苏化集团信达化工有限公司	母公司之控股子公司
江苏苏化集团张家港有限公司	母公司之控股子公司
苏州黑马科技有限责任公司	公司第四大股东之控股子公司
宁夏华御化工有限公司	母公司和第二大股东投资企业
苏州恒华创业投资发展有限公司	母公司和第四大股东投资企业
王宇	公司第三大股东、副董事长
陕西高信医药有限公司	王宇控制的企业
陕西方舟置业有限公司	王宇控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

宁夏华御化工有限公司	采购邻硝、液碱	32,350,227.00	110,000,000.00	否	2,052,281.28
江苏苏化集团信达化工有限公司	采购呋喃酚	0.00	4,000,000.00	否	3,584,994.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方交易价格根据协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况，关联金额含已收货未开票数。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏化集团有限公司	548,730,373.00	2015年01月01日	2019年07月14日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏苏化集团有限公司	100,000,000.00	2014年05月08日	2017年05月08日	母公司集中融资成员内部转借借款
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,527,300.00	2,918,751.00

(5) 其他关联交易

支付费用

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例(%)
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发	协议价	—	—
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	房租、物业、服务费	协议价	322,689.28	100

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	比例(%)
江苏苏化集团有限公司	长期借款	借款利息	银行合同利率	3,997,916.70	15.99
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	监控设备的安装与调试	协议价	7,830.19	100.00
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发	协议价	156,400.00	100.00
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	房租、物业、服务费	协议价	1,727,376.49	100.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

杭州醒冶化工有限公司积欠本公司货款8,835,993.96元，本公司于2014年5月8日就该事项向徐州市人民法院提起诉讼并

于2014年11月12日一审判决胜诉，杭州醒治化工有限公司提起上诉，江苏省高级人民法院作出最终判决，驳回上诉，维持原判。由于杭州醒治化工有限公司仍未按法院判决付款，本公司已申请徐州市人民法院强制执行。由于执行难度较大，公司本着谨慎性原则，已将该笔货款全额计提了坏账准备，待以后法院执行中收回。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、其他

本公司未进行资产重组之前的主营业务为农药及精细化工产品的生产、研发、销售，母子公司业务相同，是一个经营整体。上本年末资产重组收购陕西方舟制药有限公司全部股权，合并购买日为2015年12月31日，本年度合并所有报表，与同期比较可能会产生较大差异。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	8,835,993.96	4.06%	8,835,993.96	100.00%	0.00	8,835,993.96	5.07%	8,835,993.96	100.00%	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,044,938.51	95.94%	11,557,891.79	5.53%	197,487,046.72	165,409,786.11	94.93%	9,674,764.79	5.85%	155,735,021.32
合计	217,880,932.47	100.00%	20,393,885.75	9.36%	197,487,046.72	174,245,780.07	100.00%	18,510,758.75	10.62%	155,735,021.32

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

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
杭州醒治化工有限公司	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	预计无法收回
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	206,485,471.10	10,321,459.59	5.00%
1 至 2 年	908,253.77	90,825.38	10.00%
2 至 3 年	1,011,213.64	505,606.82	50.00%
3 年以上	640,000.00	640,000.00	100.00%
合计	209,044,938.51	11,557,891.79	

确定该组合依据的说明：

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：

（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 1,883,127.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 6,074.19 万元，占公司期末应收账款的比例为 27.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,431,290.98 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,101,506.66	100.00%	12,015,885.28	66.38%	6,085,621.38	15,560,221.98	100.00%	11,695,397.74	75.16%	3,864,824.24
合计	18,101,506.66	100.00%	12,015,885.28	66.38%	6,085,621.38	15,560,221.98	100.00%	11,695,397.74	75.16%	3,864,824.24

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,883,468.19	196,502.18	5.00%
1 至 2 年	781,774.20	78,177.42	10.00%
2 至 3 年	3,390,117.18	1,695,058.59	50.00%
3 年以上	10,046,147.09	10,046,147.09	100.00%
合计	18,101,506.66	12,015,885.28	

确定该组合依据的说明：

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 320,487.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,113,630.00	206,432.74
保证金及押金	755,262.93	695,925.00
借款及往来款项	16,139,038.73	12,722,653.68
其他	93,575.00	1,935,210.56
合计	18,101,506.66	15,560,221.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
美国红鹰公司	借款	511,003.47	1 至 2 年	2.82%	6,889,799.94
美国红鹰公司	借款	2,968,900.44	2 至 3 年	16.40%	
美国红鹰公司	借款	5,378,217.15	3 年以上	29.71%	
太仓蓝丰化工有限公司	往来款项	3,864,532.62	3 年以上	21.35%	3,864,532.62
新沂市瓦窑镇财政所	暂借款项	690,000.00	1 年以内	3.81%	34,500.00
高峰	购房押金	600,000.00	2 至 3 年	3.31%	300,000.00
江苏省环科咨询股份有限公司	往来款项	300,000.00	1 年以内	1.66%	15,000.00
合计	--	14,312,653.68	--	79.07%	11,103,832.56

3、长期股权投资

单位：元

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	1,322,600,000.00		1,322,600,000.00	1,322,600,000.00		1,322,600,000.00
对联营、合营企业投资	63,063.84		63,063.84	63,063.84		63,063.84
合计	1,322,663,063.84		1,322,663,063.84	1,322,663,063.84		1,322,663,063.84

(1) 对子公司投资

单位：元

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
太仓蓝丰化工有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
宁夏蓝丰精细化工有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
江苏蓝丰进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西方舟制药有限公司	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00		
合计	1,322,600,000.00			1,322,600,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
VEXTAC HEM SRL	63,063.84									63,063.84	
小计	63,063.84									63,063.84	
二、联营企业											
合计	63,063.84									63,063.84	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,652,917.25	418,320,234.03	490,247,996.87	390,135,888.18
其他业务	164,673.95	192,991.14	442,886.75	180,728.14
合计	529,817,591.20	418,513,225.17	490,690,883.62	390,316,616.32

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,798,674.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,167,102.39	
减：所得税影响额	1,633,193.81	
合计	9,332,582.58	--

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。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

报表重大变化分析

一、资产负债表

- 1、 预付账款较年初增长137.55%，主要原因是公司预付款项增加所致；
- 2、 其他应收款较年初增长45.75%，主要原因是公司支付土地补偿款增加所致；
- 3、 其他流动资产较年初下降71.33%，主要原因是银行理财产品收回所致；
- 4、 应付票据较年初增长53.19%，主要原因是公司结算方式变动所致；
- 5、 应付职工薪酬较年初下降45.04%，主要原因是部分15年度奖励使用所致；
- 6、其他流动负债较年初增长281.8%，主要原因是电费发票未到所致；

二、利润表

- 1、 营业税金及附加较去年同期增长70.46%，主要原因是新增陕西方舟营业税金所致；
- 2、 销售费用较去年同期增长123.54%，主要原因是新增陕西方舟销售费用所致；
- 3、 资产减值损失较去年同期增长141.84%，主要原因是宁夏公司应收账款较上年同期增加数增加所致；
- 4、 营业外收入较去年同期增长132.40%，主要原因是新增陕西方舟营业外收入所致，其中主要是政府补助；
- 5、 所得税费用较去年同期增长352.5%，主要原因是本期新增医药产品利润以及农药产品扭亏为盈所致。

三、现金流量表

- 1、 支付的各项税费 较去年同期增加94.08%，主要原因是新增医药产品及农药产品税金增加所致；
- 2、 收到其他与投资活动有关的现金较去年同期增加100%，主要原因是银行理财产品收回所致；
- 3、 收到其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加100%，主要原因是公司与远东国际租赁公司进行售后租回融资业务所致；
- 4、 偿还债务支付的现金较去年同期增加31.67%，主要原因是公司偿还银行借款增加所致；
- 5、 汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年同期减少92.99%，主要原因是本期汇兑收益减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本。
- 二、经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件备置地点：公司证券部

江苏蓝丰生物化工股份有限公司
2016年8月20日