



江苏长青农化股份有限公司

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。

公司负责人于国权、主管会计工作负责人马长庆及会计机构负责人(会计主管人员)马琳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 年半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第九节 财务报告 .....	35
第十节 备查文件目录 .....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、长青股份	指	江苏长青农化股份有限公司
贸易子公司	指	江苏长青农化贸易有限公司
南通子公司	指	江苏长青农化南通有限公司
湖南子公司	指	湖南长青润慷宝农化有限公司
兽药子公司	指	江苏长青兽药有限公司
生物子公司	指	江苏长青生物科技有限公司
实业子公司	指	江苏长青投资实业有限责任公司
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂。
HSE	指	健康（Health）、安全（Safety）、环境（Environment）的英文第一个字母缩写，是指厂商在生产的全过程中符合健康、安全、环境的各种要求。这是著名跨国公司在国际范围内选择农药共同登记合作伙伴时的必要条件。只有符合 HSE 标准的生产厂商才能在北美等发达地区取得登记。
DCS	指	集散控制系统，一个为满足大型工业生产的要求，从综合自动化的角度，按功能分散、协调集中的原则设计，具有高可靠性，用于生产管理、数据采集和各种过程控制的计算机控制系统。
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。
杀菌剂	指	用来防治植物病原微生物的农药。
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的农药，原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用。
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	长青股份	股票代码	002391
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏长青农化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	长青股份		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU CHANGQING AGROCHEMICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHANGQING		
公司的法定代表人	于国权		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	闵丹	赵婷
联系地址	扬州市江都区文昌东路 1006 号	扬州市江都区文昌东路 1006 号
电话	0514-86424918	0514-86424918
传真	0514-86421039	0514-86421039
电子信箱	irm@jscq.com	irm@jscq.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	扬州市江都经济开发区三江大道 8 号
公司注册地址的邮政编码	225215
公司办公地址	扬州市江都区文昌东路 1006 号
公司办公地址的邮政编码	225200
公司网址	www.jscq.com
公司电子信箱	irm@jscq.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 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）	954,491,303.74	946,079,805.78	0.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	107,489,246.26	131,501,400.83	-18.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,746,753.05	133,349,538.35	-16.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,823,421.54	163,326,511.71	-17.45%
基本每股收益（元/股）	0.299	0.397	-24.69%
稀释每股收益（元/股）	0.299	0.397	-24.69%
加权平均净资产收益率	3.67%	5.20%	-1.53%
	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）	3,849,673,486.73	3,551,728,106.83	8.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,874,236,000.06	2,873,318,402.81	0.03%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,954,006.60	

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）	4,817,753.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,964.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,761,114.98	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	-658,619.25	
少数股东权益影响额（税后）	-3,207.15	
合计	-4,257,506.79	--

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

2016年上半年,国际经济增速乏力,国内经济增速放缓,农药行业受农产品价格走低、农药国际市场库存水平偏高等因素影响,全球农药市场需求疲弱,农药出口受阻,国内市场需求低迷,市场竞争更加激烈。面对种种不利因素,公司在董事会的领导下,紧紧围绕年度工作目标,积极应对内外部环境的变化,抢抓市场机遇,充分发挥主导产品品牌、新产品产能以及环保优势,实现了公司营业收入的稳定增长。上半年共实现营业收入95,449.13万元,较上年同期增长0.89%,实现归属于上市公司股东的净利润10,748.97万元,较上年同期下降18.27%。截止2016年6月30日,公司总资产为384,967.35万元,较年初增长8.39%,归属于上市公司股东的净资产为287,423.60万元,较年初增长0.03%。

报告期内,公司积极推进各项工程项目建设,年产450吨醚苯磺隆原药、年产300吨环氧菌唑原药、年产200吨茚虫威原药可转债募投项目正处于施工阶段,国外流化床焚烧炉项目工程已进入调试阶段,上半年未发生任何工程质量和施工安全事故。

报告期内,公司继续坚持走科技兴企的可持续发展道路,充分利用国家级博士后工作站和省级企业技术中心两个平台,继续加大科技研发投入,通过与高等科研院所开展产学研合作,致力于引进和研发农药新品种、新工艺。报告期内公司获取授权发明专利4项,累计已获授权发明专利22项,进一步增强了公司研发能力和核心竞争力。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2016年上半年,公司杀虫剂吡虫啉等产品市场需求旺盛,带动公司杀虫剂系列产品营业收入同比增长11.09%,公司除草剂氟磺胺草醚、麦草畏等产品市场需求良好,除草剂系列产品营业收入同比下降2.07%。公司通过加大新产品推广,积极开拓国内外市场,实现了上半年营业收入的预期目标。

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	954,491,303.74	946,079,805.78	0.89%	
营业成本	698,901,176.93	674,890,045.77	3.56%	
销售费用	29,339,892.56	24,176,883.44	21.36%	
管理费用	80,597,769.24	78,163,834.12	3.11%	
财务费用	7,355,481.10	6,483,629.51	13.45%	
所得税费用	17,685,820.56	24,983,304.72	-29.21%	

研发投入	37,963,962.22	37,146,674.17	2.20%	
经营活动产生的现金流量净额	134,823,421.54	163,326,511.71	-17.45%	
投资活动产生的现金流量净额	-167,706,740.78	-29,677,200.70	-465.10%	主要系本期收回的到期银行理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	90,153,372.48	-79,147,170.06	213.91%	主要系本期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	58,259,733.41	54,276,235.74	7.34%	

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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，公司紧紧围绕“稳中求进抓管理，提质增效促发展”方针，着力抓了以下三个方面工作：

1、稳市场、拓渠道，确保营业收入稳定增长。

面对农药行业市场需求疲软、农药价格走低以及去库存压力加大的形势，公司从主打产品入手，按照“保量保效益”，“减价不减量”要求，在稳定老客户的同时，积极寻找信息源，开拓新市场，实现了上半年营业收入的预期目标。

同时，在报告期内公司全力做好产品登记、新产品推广工作，一是增强产品的市场化需求适应性，二是由此推动产品的全球销售定位，缩短贸易环节，直接锁定客户终端。

2、抓安全、强环保，确保生产有序稳定。

报告期内，公司上下统一认识，把安全生产作为各项工作的重中之重。一是加强制度建设，完善了安全管理规章制度；二是强化安全培训，通过长青课堂、开展专家讲座等形式，增强员工安全意识、提高员工技术素质。

在环境保护方面，公司自觉遵守国家及地方环境保护法律和法规，积极履行保护环境的社会责任，通过工艺改进和循环利用，减少三废的排放量，三废治理符合国家及地方排放标准要求。

报告期内，公司未发生重大安全、环保事故。

3、抓建设、促研发，不断提高产品质量。

报告期内，公司积极推进募投项目建设，以严标准、高要求实施年产450吨醚苯磺隆原药、年产300吨环氧菌唑原药、年产200吨茚虫威原药可转债募投项目，上半年未发生工程质量和施工安全事故。国外流化床焚烧炉项目工程已进入安装调试阶段，为可转债募投项目建成后的达标运行提供了保障。

报告期内，公司继续坚持走科技兴企的可持续发展道路，充分利用国家级博士后工作站和省级企业技术中心两个平台，致力于引进和研发农药新品种、新工艺，本报告期内公司共获取授权发明专利4项，研发实力得到进一步提升。推动对原车间、旧工艺进行升级与改进，提高产品收率，降低产品成本，增强产品市场竞争力。

### 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						
农药销售	939,489,157.23	692,365,581.97	26.30%	-0.47%	2.80%	-2.35%
服务业	10,208,675.93	4,020,705.86	60.61%			
合计	949,697,833.16	696,386,287.83	26.67%	0.62%	3.40%	-1.98%
分产品						
除草剂	490,672,396.58	345,644,931.69	29.56%	-2.63%	2.06%	-3.23%
杀虫剂	354,907,129.66	274,960,093.08	22.53%	11.09%	11.48%	-0.27%
杀菌剂	93,909,630.99	71,760,557.20	23.59%	-22.04%	-18.60%	-3.22%
服务业	10,208,675.93	4,020,705.86	60.61%			
合计	949,697,833.16	696,386,287.83	26.67%	0.62%	3.40%	-1.98%
分地区						
自营出口	309,177,825.23	212,262,591.38	31.35%	-23.39%	-19.01%	-3.70%
代理出口	140,701,813.37	101,222,548.33	28.06%	8.74%	8.91%	-0.11%
华东地区	371,246,048.58	283,923,850.79	23.52%	34.35%	31.29%	1.78%
东北地区	58,127,600.01	44,421,314.64	23.58%	46.95%	47.95%	-0.52%
中南地区	40,438,036.03	31,736,903.01	21.52%	-33.02%	-31.02%	-2.26%
华北地区	14,176,199.77	11,033,162.17	22.17%	-27.54%	-27.94%	0.44%
西北地区	5,822,712.39	4,327,310.21	25.68%	0.48%	6.58%	-4.25%
西南地区	10,007,597.78	7,458,607.30	25.47%	7.38%	10.06%	-1.82%
合计	949,697,833.16	696,386,287.83	26.67%	0.62%	3.40%	-1.98%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、技术创新优势

“科学技术是第一生产力”，公司坚持走科技兴企可持续发展道路，致力于引进和研发高效、低毒、低残留的农药新品种。每年投入的研发经费均占当年销售收入的4%以上，硬件设施在国内同行业中也达到一流水平。2003年经国家人事部批准，成为博士后科研工作站的设站单位，2006年公司技术中心被认定为“江苏省企业技术中心”，并被评定为江苏省“十一五”期间优秀企业技术中心；2008年公司被江苏省科技厅等部门认定为国家级高新技术企业，2011年顺利通过复审，2014年国家级高新技术企业重新获得认定；2010年公司被江苏省科技厅认定为“江苏省农药清洁生产工程技术研究中心”承建单位，2014年顺利通过验收，2011年被江苏省教育厅认定为“江苏省企业研究生工作站”，2014年公司研发机构荣获江苏省首批“重点企业研发机构”称号，2015年南通子公司荣获国家级高新技术企业认定。同时公司积极开展产学研合作，与国内多

所知名院校签订产学研合作协议。截至2016年6月底，公司已获发明专利22项，参与制定了二十余项农药产品的国家和行业标准，使得公司能够更好的把握农药行业技术发展的趋势和方向。

公司一向重视创新发展，2010年，被江苏省科学技术厅等单位评为“江苏省创新企业”；2011年，被江苏省企业发展工程协会评为“江苏省创新发展先导企业”；2013年5月，被江苏省经济和信息化委员会评为“江苏省管理创新示范企业”；2014年5月，被江苏省科学技术厅评为“江苏省创新方法试点企业”。

## 2、营销网络优势

国内市场：公司销售网络遍布全国29个省（市、自治区），完善的营销网络使公司能够及时了解市场的变化，有针对性地进行产品开发、及时调整产品结构。目前公司取得了30余种原药和90余种制剂的农药登记和生产许可，没有国家禁止或淘汰的产品，能适应不同地区、不同气象条件下农业生产对杀虫剂、除草剂、杀菌剂的要求，产品适应性强。

国际市场：公司拥有自营进出口经营权，与多家跨国公司建立了长期稳定的合作关系，在拓展国外市场方面具有明显的市场先行优势，产品出口远销美国、巴西等二十余个国家和地区。这种合作关系不仅是公司产品质量高和服务品质好的有力体现，同时也有利于进一步提高公司的技术能力与市场影响力，使公司在拓展农药市场方面具有明显的竞争优势。

## 3、环保优势

公司一直十分重视环保工作，确立了“全面规划、合理布局、综合利用、化害为利、依靠群众、大家动手、保护环境、造福人民”的环保方针，从源头控制、过程控制和末端治理等多环节着手将环保管理工作落到实处，使公司环保工作从本质上得到了可靠的保障，环保管理达到行业先进水平。

公司通过了GB/T24001-2004/ISO14001：2004环境管理体系认证，将环境管理工作进一步纳入了科学化、制度化、系统化的管理轨道。长期以来，公司持续加大环保投入，革新工艺，完善环保基础设施配置，不断提高员工环保意识和综合素质。2010年，公司被江苏省科学技术厅授予“江苏省节能减排科技创新示范企业”；2011年，被中国石油和化学工业联合会及中国化工环保协会共同授予“十一五全国石油和化工环保先进单位”。

处置能力达29500吨/年的国外流化床焚烧炉项目已安装完毕，进入调试阶段，该项目成功运行将有利于综合利用能源进一步降低处置成本，也为公司未来产能扩张提供了坚实的后盾，公司的环保优势将进一步突显。

## 4、品牌优势

公司以严格的管理、优良的产品和一流的售后服务在农药行业享有盛誉。2006年，“长青”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，主要产品吡虫啉被国家质量监督检验检疫总局授予中国名牌产品称号；2012年，“长青牌”烯草酮原药被中国石油和化学工业联合会授予中国石油和化学工业知名品牌产品；2012年“长青牌”吡虫啉、氟磺胺草醚、丁醚脲原药、三环唑、烯草酮原药被江苏省名牌战略推进委员会授予“江苏名牌产品称号”；2012年，公司被江苏省民营科技企业协会授予“江苏省百强民营科技企业”称号；2013年，公司被中国出入境检验检疫协会授予“中国质量诚信企业”称号。2014年，“长青”被江苏省商务厅授予江苏省重点培育和发展的国际知名品牌。2015年，公司“14%甲维·茚虫威悬浮液”产品获得上海市农药新品种推荐委员会颁发的《上海市重点推荐农药品种》证书；公司的“稻瘟酰胺”产品获得江苏省农业科技与生产资料推广应用协会颁发的“农药十佳产品”称号。

## 5、生产管理优势

公司已建立了多个标准化的原药生产车间，公司根据市场需求，合理安排各产品的生产能力，尽可能地提高设备利用率，合理控制成本，提升公司竞争能力。生产现场积极推行HSE精细化管理，在国内同行业率先建立和采用集计算机控制DCS、消防、视频监控系统三位一体的自动化监控平台，不仅保证了安全生产，而且有效的提高了收率，减少原料的消耗，降低生产成本。公司主要产品原药合成收率均已达到或接近国际著名农药公司的水平，在国内处于领先地位。公司通过对各种生产工艺、设备、技术的不断完善和“标准化”车间的普及推广，确保了公司主营业务毛利率一直保持较高水平。伴随着全球分工协作带动农药原药生产的转移，成本控制成为仿制型农药企业综合竞争优势的核心之一，同时也是体现企业内部管理机制及其运行效果的绩效指标。

公司坚持走清洁化、绿色化的可持续发展道路，通过不断加大设备、工艺改造，强化现场安全管理和硬件设施投入，并推行清洁生产，从源头上减少三废的排放量。公司通过了GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系认证，GB/T28001-2001职业健康安全管理体系认证，GB/T19022-2003/ISO10012:2003测量管理体系认证证书。2013年公司被江苏省安全生产监督管理局评为“危险化学品二级安全生产标准化企业”。2014年公司获得中国农药工业协会颁发的中国农药行业HSE管理体系合规企业证书。

## 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

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
江都农村商业银行	商业银行	1,000,000.00	1,000,000	0.29%	1,000,000	0.29%	1,000,000.00	24,200.00	可供出售金融资产	购买
合计		1,000,000.00	1,000,000	--	1,000,000	--	1,000,000.00	24,200.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600028	中国石化	206,965.00	91,520		91,520		431,974.40	-21,964.80	交易性金融资产	购买

合计	206,965.00	91,520	--	91,520	--	431,974.40	-21,964.80	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期									
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)									

#### (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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行股份有限公司扬州江都支行-美元户	无	否	人民币外汇掉期	3,000	2015年08月21日	2016年08月21日	年化收益率4.63%			139.01	
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	4,000	2015年10月30日	2016年02月01日	年化收益率3.25%	4,000		33.48	33.22
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	1,500	2016年02月24日	2016年05月24日	年化收益率3.15%	1,500		11.65	11.81
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	1,000	2016年05月27日	2016年08月26日	年化收益率3.05%			7.6	
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	1,400	2015年11月11日	2016年02月15日	年化收益率3.25%	1,400		11.88	11.88
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	3,000	2015年12月11日	2016年03月11日	年化收益率3.35%	3,000		25.13	25.13
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	2,600	2015年12月24日	2016年03月24日	年化收益率3.5%	2,600		21.49	21.49
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	1,400	2016年02月17日	2016年05月17日	年化收益率3%	1,400		10.35	10.5
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	3,000	2016年03月16日	2016年06月15日	年化收益率3.05%	3,000		22.81	22.88

浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	2,600	2016年04月01日	2016年07月01日	年化收益率 3.15%			20.42	
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	1,400	2016年05月20日	2016年08月19日	年化收益率 3%			10.47	
浦发银行扬州江都支行	无	否	利多多对公结构性存款	3,000	2016年06月22日	2016年09月21日	年化收益率 3.15%			23.56	
合计				27,900	--	--	--	16,900		337.85	136.91
委托理财资金来源	公开发行可转换公司债券募集的暂时闲置资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年07月19日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （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	182,976.21
报告期投入募集资金总额	2,645.74
已累计投入募集资金总额	177,163.57
募集资金总体使用情况说明	
1、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏长青农化股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]286号）核准，公司于2010年4月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，每股面值1.00元，发行价格每股51.00元，募集资金总额为人民币127,500.00万元，扣除承销费、保荐费后金额为121,900.00万元，扣除其他发行费用1,600.00万元	

后，实际募集资金净额为人民币 120,300.00 万元。该募集资金于 2010 年 4 月 9 日存入募集资金专户，到位情况业经南京立信永华会计师事务所有限公司验证，并出具了宁信会验字（2010）0010 号《验资报告》。根据财政部 2010 年 12 月 28 日公布的《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号）的规定，公司将原计入上市发行费用中的广告费、路演费、上市酒会费等费用 1,078.33 万元调整至当期损益，调整后公司实际募集资金净额为 121,378.33 万元。截止报告期末，已累计投入募集资金 125,567.37 万元（含利息收入），募集资金已使用完毕。2、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏长青农化股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2014]373 号）核准，公司于 2014 年 6 月 20 日公开发行 631.76 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金总额 63,176.00 万元，扣除承销费、保荐费等发行费用后募集资金净额为 61,597.88 万元。该募集资金于 2014 年 6 月 26 日存入募集资金专户，到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2014]第 510410 号《验资报告》。截止报告期末，已累计投入募集资金 51,596.20 万元，募集资金余额为 11,639.97 万元（含利息收入）。

## （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										
1、年产 1200 吨吡虫啉原药	否	5,200	5,200		5,327.83	102.46%	2009 年 03 月 31 日	1,783.30	是	否
2、年产 1200 吨氟磺胺草醚原药	否	5,500	5,500		7,068.33	128.52%	2011 年 09 月 30 日	1,630.82	是	否
3、年产 500 吨烯草酮原药	否	4,498	4,498		5,792.64	128.78%	2011 年 03 月 31 日	528.94	否	否
4、年产 300 吨烟嘧磺隆原药	否	4,478	4,478		5,749.37	128.39%	2011 年 12 月 31 日	472.44	是	否
5、年产 500 吨稻瘟酰胺原药	否	4,045	4,045		5,228.98	129.27%	2012 年 03 月 31 日	216.59	否	否
6、年产 3000 吨 S-异丙甲草胺原药	否	10,630	10,630		10,294.81	96.85%	2014 年 12 月 31 日	243.17	否	否
7、年产 300 吨氰氟草酯原药	否	7,750	7,750		7,734.41	99.80%	2015 年 12 月 31 日	-276.07	否	否
8、年产 300 吨环氧菌唑原药	否	9,580	9,580		3,525.44	36.80%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
9、年产 1000 吨啶虫脒原药	否	9,820	9,820		9,788.72	99.68%	2014 年 06 月 30 日	686.8	是	否
10、年产 200 吨茚虫威原药	否	11,000	11,000	1,904.79	6,022.36	54.75%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否

11、年产 450 吨醚苯磺隆原药	否	9,120	9,120	740.95	8,931.11	97.93%	2016 年 09 月 30 日		不适用	否
12、年产 1000 吨 2-苯并咪喃酮中间体	否	5,276	5,276		5,299.35	100.44%	2014 年 12 月 31 日	483.35	是	否
承诺投资项目小计	--	86,897	86,897	2,645.74	80,763.35	--	--	5,769.34	--	--
超募资金投向										
1、设立江苏长青农化贸易有限公司	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2010 年 09 月 03 日	235.09		否
2、年处理 5000 吨废弃物节能减排工程	否	3,000	3,000		3,881.09	129.37%	2012 年 03 月 31 日			否
3、设立江苏长青农化南通有限公司	否	20,000	20,000		20,498.42	102.49%	2013 年 03 月 31 日	2,012.94		否
4、购买约 100 亩工业用地	否	1,300	1,300		1,311.96	100.92%	2015 年 08 月 21 日			否
5、研发中心大楼和总部行政办公楼	否	12,000	12,000		12,285.8	102.38%	2016 年 09 月 30 日			否
6、收购益阳市润慷宝化工有限公司股权并认购增资	否	2,640	2,640		2,640	100.00%	2012 年 02 月 28 日	-49.85		否
7、年产 1000 吨吡虫啉原药生产线技术改造项目	否	6,800	6,800		8,619.76	126.76%	2012 年 12 月 31 日	1,064.77		否
8、投资扩建废水处理工程	否	3,500	3,500		4,058.71	115.96%	2013 年 03 月 31 日			否
9、归还银行贷款（如有）	否	11,000	11,000		11,000	100.00%				否
10、补充流动资金（如有）	否	27,104.48	27,104.48		27,104.48	100.00%				否
超募资金投向小计	--	92,344.48	92,344.48		96,400.22	--	--	3,262.95	--	--
合计	--	179,241.48	179,241.48	2,645.74	177,163.57	--	--	9,032.29	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年产 500 吨烯草酮原药项目实际效益未达到承诺效益主要系该项目是参照 2010 年产品价格和成本并考虑预期变动进行的预测，但在该项目投产后，由于市场竞争激烈，烯草酮的销售价格降幅超出预期，从预测时约 20 万元/吨下降到 2016 年的约 13 万元/吨，导致产品毛利率未达预期。2、年产 500 吨稻瘟酰胺原药项目实际效益未达到承诺效益主要系该项目为国内首批取得正式农药登记证许可产品，新产品市场开拓需要一定的周期，该项目产能未能得到充分利用。3、研发中心大楼和总部行政办公楼由于前期进行图纸设计与审核、工程预算与投标、项目报批及办理施工许可证时间较长，项目进度稍慢，竣工时间延期至 2016 年 9 月。4、年产 3000 吨 S-异丙甲草胺原药项目实际效益未达到承诺效益主要系该项目为公司新产品，市场开拓需要一定的周期，该项目产能未能得到充分利用。5、年产 300 吨氰氟草酯原药项目实际效益未达到承诺效益主要系该项目产品市场竞争激烈，项目建成后订单不足，销售价格持续低迷，本项目产能未能充分利用。</p>									

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	<p>适用</p> <p>1、2010年4月29日，本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，同意使用超募资金中的11,000万元用于归还银行贷款、8,000万元用于补充流动资金。</p> <p>2、2010年8月26日，本公司第四届董事会第五次会议审议通过了《公司用部分超额募集资金设立全资子公司“江苏长青农化贸易有限公司”的议案》，同意使用5,000万元的超募资金，设立全资子公司江苏长青农化贸易有限公司，主要从事农药及其中间体、化工产品的销售，已于2010年9月3日取得企业法人营业执照。</p> <p>3、2011年3月16日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金投资新建年处理5000吨废弃物治理节能减排工程的议案》，同意使用3,000万元超募资金投资新建废弃物治理节能减排工程，已于2012年3月完工并投入使用。</p> <p>4、2011年3月16日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意使用8,000万元超募资金补充流动资金。</p> <p>5、2011年4月22日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《公司用部分超额募集资金设立全资子公司“江苏锦丰农化科技有限公司”的议案》，同意使用20,000万元超募资金设立全资子公司江苏锦丰农化科技有限公司，主要从事农药及其中间体、化工产品的生产、销售。经南通市如东工商行政管理局核准，公司名称为江苏长青农化南通有限公司，已于2011年9月6日取得企业法人营业执照。</p> <p>6、2011年6月10日，本公司第四届董事会第一次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买生产经营用地的议案》，同意使用1,300万元超募资金在江苏省江都经济开发区三江大道以北（现有厂区对面）以出让方式购买约100亩工业用地，已于2015年8月办妥了土地使用权证。</p> <p>7、2011年9月5日，本公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金建设研发中心大楼和总部行政办公楼的议案》，同意使用超募资金12,000万元在扬州市江都区建都路西侧、舜天路北侧建设研发中心大楼和总部行政办公楼项目。截止报告期末该项目正处于装修阶段。</p> <p>8、2012年2月15日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用超募资金收购益阳市润慷宝化工有限公司部分股权并认购增资的议案》，同意公司使用超募资金中2,640万元用于收购益阳市润慷宝化工有限公司部分股权并认购增资。该公司已于2012年2月28日在益阳市工商行政管理局办妥了注册资本验资、工商变更登记，同时公司名称变更为湖南长青润慷宝农化有限公司，股权变更后公司持有其55%的股权。</p> <p>9、2012年3月23日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意使用8,000万元超募资金补充流动资金。</p> <p>10、2012年4月20日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金进行年产1000吨吡虫啉原药生产线技术改造项目的议案》，同意使用超募资金6,800万元进行年产1000吨吡虫啉原药生产线技术改造项目工程，该项目已于2012年12月完工并投入生产。</p> <p>11、2012年7月28日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资扩建废水处理工程的议案》，同意使用超募集资金3,500万元建设污水处理工程扩建项目，该项目已于2013年3月完工并投入运行。</p> <p>12、2013年5月15日，公司第五届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于使用剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意使用3,056.44万元（以资金转出当日银行结息余额为准，实际补充3,104.48万元流动资金）剩余募集资金永久补充流动资金。2013年6月4日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意使用3,056.44万元剩余募集资金永久补充流动资金。</p>
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期投入及置换情况	适用
	1、2010年4月29日，本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金104,743,272.80元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。2、2014年7月17日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以本次公开发行可转换公司债券募集资金151,304,660.34元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
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项账户和用于购买保本型银行理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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的专项报告	2016年08月24日	2016年8月24日巨潮资讯网上刊登的《2016年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 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
江苏长青兽药有限公司	子公司	兽药	兽药的生产及销售	20,588,824.58	20,940,885.38	20,903,085.38		-186,097.85	-186,097.85
江苏长青农化贸易	子公司	农药	销售农药化工产品，	50,000,000.00	140,335,768.22	62,059,024.93	159,149,621.29	3,112,185.46	2,341,345.70

有限公司			自营和代理各类商品及技术的进出口业务						
江苏长青农化南通有限公司	子公司	农药	农药、化工产品技术研发、生产和销售	577,800,000.00	959,723,535.92	751,789,266.78	196,117,855.44	38,367,080.80	33,065,853.49
湖南长青润慷宝农化有限公司	子公司	农药	农药制剂的研发、生产和销售	16,000,000.00	76,253,990.93	31,550,843.58	13,211,652.90	-909,536.99	-906,310.98
江苏长青生物科技有限公司	子公司	农药	农药制剂的研发、生产和销售	60,000,000.00	223,018,048.80	53,264,609.11	146,506,467.50	14,044,715.99	11,158,408.72
江苏长青投资有限责任公司	子公司	服务	实业投资，住宿、餐饮等服务	100,000,000.00	168,447,815.68	92,188,324.65	10,584,866.41	-4,999,128.24	-4,985,645.24

## 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：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	0.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,944.67	至	18,492.39
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	18,492.39		
业绩变动的原因说明	农药行业市场需求整体低迷，农药产品价格仍呈现低价位运行态势，部分产品毛利率下滑。		

## 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2015年年度权益分派方案经2016年4月22日召开的2015年年度股东大会审议通过：公司以2015年12月31日的总股本362,138,180股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），合计派发现金红利108,641,454元，不派送红股，也不实施资本公积金转增股本。2015年年度股东大会决议公告刊载于2016年4月23日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)（公告编号：2016-007）

公司因2015年度业绩指标未达到《股票激励计划（草案修订稿）》规定的第三期解锁条件，于2016年5月30日完成对限制性股票2,652,000股的回购注销，公司总股本从362,138,180股变更为359,486,180股。公司关于部分限制性股票回购注销的完成公告刊载于2016年5月31日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)（公告编号：2016-013）

公司按照“现金分红总额”固定不变的原则，公司2015年年度权益分派实施方案为：公司以现有总股本359,486,180股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.022131元（含税）。该利润分配方案已于2016年6月实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 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01月12日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，修订了《公司章程》，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体情况如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等法律、法规及规范性文件的规定召集并召开公司股东大会。2016年上半年共召开一次年度股东大会，本次股东大会采用网络投票和现场投票相结合的表决方式，在审议过程中，主持人、出席会议的公司董事、监事及高级管理人员能够认真听取参会股东的意见和建议，平等对待所有股东，充分保障股东依法行使发言权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决实行单独计票，且计票结果及时公开披露，切实维护中小投资者权益。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会设董事七名，其中独立董事三名，公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会，董事会人数及人员构成符合法律、法规的要求，并且能够确保董事会做出科学决策；董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作。2016年上半年公司共召开了两次董事会，公司全体董事均能按时出席董事会和股东大会，诚信、勤勉地履行职责，积极参加有关培训。根据公司制定的《独立董事工作制度》，明确独立董事职责，公司独立董事在董事会上自主决策、发挥专家指导作用，对公司重要和重大事项发表独立意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事会设监事三名，其中职工代表监事一名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。2016年上半年，公司共召开了两次监事会，在工作中，全体监事都能认真履行职责，出席股东会、列席现场董事会，对公司股权激励第三期限限制性股票回购注销、财务状况、募集资金使用、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督并发表意见，召开监事会会议审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见；检查公司财务情况，对董事高级管理人员执行公司职务的行为以及公司重大事项进行监督，充分行使了监督职责。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

### （七）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，公司审计部负责人由董事会聘任，公司审计部配备专职审计人员，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对公司及子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况等进行内部审计，并出具书面报告，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告。

### （八）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，举办了2015年度网上业绩说明会，通过直接接待、电话、公司网站、互动易等多种渠道保持与投资者的顺利沟通。

## 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 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

2016年4月22日，公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司因2015年度业绩指标未达到《股票激励计划（草案修订稿）》规定的第三期解锁条件，对该部分限制性股票2,652,000股全部回购注销，回购价格6.42元/股。根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的授权，公司已于2016年5月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划实施完毕，公司股份总数由362,138,180股减少至359,486,180股。

本次回购注销不符合第三个解锁期解锁条件的限制性股票事项未对公司的经营业绩产生重大影响，也未影响公司管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责，尽力为股东创造价值。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、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

公司报告期无其他关联交易。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
江苏长青农化股份有限公司	广州拉斯卡工程咨询有限公司	江苏长青农化危险废弃物焚烧工程	2015年03月06日	7,500		不适用		市场价格	7,500	否	否	已进入调试阶段

### 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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	第一大股东、实际控制人于国权	1、本人保证将不直接或者间接从事与公司相同或类似的生产、经营业务，以避免对公司构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如公司经营范围发生变更，增加新的业务范围，本人保证将不直接或者间接从事与公司新增加业务相同或类似的业务。2、本人除持有公司股份外，未持有其他公司的股份，如将来本人控制其他企业，本人保证促使本人所控制的其他企业不直接或者间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何活动。3、如本人违反上述保证与承诺，给公司造成经济损失的，本人同意赔偿公司相应损失。4、本承诺在本人为公司实际控制人或控股股东期间持续有效。	2010 年 04 月 16 日	长期	严格履行承诺
	第一大股东、实际控制人于国权	本人于 2003 年受让沈阳化工研究院持有公司 154 万股股份事宜不存在纠纷或潜在纠纷。如果上述事项存在纠纷，由本人独立承担。	2010 年 04 月 16 日	长期	严格履行承诺
	首次公开发行股票前公司股东于国权、黄南章、周汝祥、于国庆、周秀来、刘长法、周冶金、吉志扬	在未来任何时间，如果因 2005 年度存在的企业所得税延期缴纳事项而导致公司受到损失，由其按照承诺日各自持有公司股份比例承担该损失。	2010 年 04 月 16 日	长期	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	在限制性股票激励计划有效期内，公司不向激励对象依据限制性股票激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013 年 04 月 17 日	2016 年 5 月 30 日	本报告期已履行完毕

	公司	公司未来三年(2015年—2017年)将继续实行持续、稳定的利润分配政策,采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利,并优先进行现金分红。公司在当年实现盈利、可分配利润(即公司弥补亏损、提取盈余公积后所余的税后利润)为正值、审计机构年度财务报告出具标准无保留意见,且未发生重大投资计划或重大现金支出等事项(募集资金项目除外)的情况下,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%。未来三年公司原则上每年度进行一次现金分红,公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。	2015年04月21日	2018年6月30日	严格履行承诺
	公司高级管理人员吕良忠	基于对公司发展前景的信心,并看好国内资本市场长期投资的价值,本人作为公司高级管理人员,以实际行动参与维护资本市场稳定,承诺自2015年7月9日起六个月内,通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持不少于本人2015年上半年累计减持股票金额的10%。	2015年07月09日	2016年1月8日	本报告期已履行完毕
	公司董事、监事、高级管理人员	于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为促进公司持续、稳定、健康发展,维护公司股东利益,本人作出以下承诺:自承诺之日起未来6个月内(2015年7月9日至2016年1月9日)不减持所持公司股份。	2015年07月09日	2016年1月9日	本报告期已履行完毕
	公司高级管理人员吕良忠	自承诺之日起六个月内不减持公司股份,若违反上述承诺减持公司股份,减持股份所得收益将全部上缴公司。	2015年08月20日	2016年2月20日	本报告期已履行完毕
	公司董事长于国权,副董事长黄南章	自承诺之日起六个月内不减持公司股份,若违反上述承诺减持公司股份,减持股份所得收益将全部上缴公司。	2015年09月07日	2016年3月8日	本报告期已履行完毕

承诺是否及时履行	是
----------	---

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	158,235,673	43.69%				-19,166,183	-19,166,183	139,069,490	38.69%
3、其他内资持股	158,235,673	43.69%				-19,166,183	-19,166,183	139,069,490	38.69%
境内自然人持股	158,235,673	43.69%				-19,166,183	-19,166,183	139,069,490	38.69%
二、无限售条件股份	203,902,507	56.31%				16,514,183	16,514,183	220,416,690	61.31%
1、人民币普通股	203,902,507	56.31%				16,514,183	16,514,183	220,416,690	61.31%
三、股份总数	362,138,180	100.00%				-2,652,000	-2,652,000	359,486,180	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员2015年末较2014年末持有的股份数量发生变化，根据相关规定，董事、监事和高级管理人员所持公司股份总数的75%为限售股，故导致公司有限售条件股份减少63,751股，无限售条件股份增加63,751股。

2、鉴于公司第五届董事会、第五届监事会任期于2015年11月28日届满，经公司第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第二十一次会议以及2015年度第二次临时股东大会审议，选举产生了第六届董事会、监事会成员，第五届董事会成员周汝祥、第五届监事会主席周秀来不再任公司董事、监事及高级管理人员。根据相关规定，离任后半年内，不得转让其所直接或间接持有的公司股份；至2016年5月27日其离任满半年时间，根据相关规定，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不得超过50%，故周汝祥、周秀来所持股票由100%锁定转为50%锁定，公司有限售条件股份减少16,450,432股，无限售条件股份增加16,450,432股。

3、2016年4月22日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司2015年度业绩指标未达到第三期解锁条件，所有激励对象考核当年可解锁的限制性股票均不得解锁，公司对所有激励对象持有的已获授尚未解锁的2,652,000股限制性股票进行回购注销。2016年5月30日，上述限制性股票已要中国证券登记结算有限责任公司深圳办理完成回购注销手续。故公司有限售条件股份减少2,652,000股，公司股份总数减少2,652,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年4月22日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司2015年度业绩指标未达到第三期解锁条件，所有激励对象考核当年可解锁的限制性股票均不得解锁，公司对所有激励对象持有的已获授尚未解锁的2,652,000股限制性股票进行回购注销。2016年5月30日，上述限制性股票已要中国证券登记结算有限责任公司深圳办理完成回购注销手续。公司股份总数由3621,381,80股减少为359,486,180股。

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

回购注销限制性股票数量265.2万股，股份减少额仅占公司原股份36,213.818万股的0.73%，不会对公司财务指标造成实质性影响。

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

报告期内，公司股份总数及股东结构均发生了变化。股份总数及股东结构的变化情况见本节“一、股份变动情况”。

公司第三期未解锁的限制性股票回购注销后，股东结构相应变动，公司资产和负债结构相应变动。

## 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
于国权	83,256,734			83,256,734	高管锁定股	按法律规定解锁
黄南章	18,881,736			18,881,736	高管锁定股	按法律规定解锁
周秀来	16,450,432	8,225,216		8,225,216	高管离职已满6个月，未达12个月	按法律规定解锁
周汝祥	16,450,432	8,225,216		8,225,216	高管离职已满6个月，未达12个月	按法律规定解锁
于国庆	12,337,824			12,337,824	高管锁定股	按法律规定解锁
吉志扬	7,523,640			7,523,640	高管锁定股	按法律规定解锁
吕良忠	200,250	41,250		159,000	高管锁定股	按法律规定解锁
孙霞林	135,000			135,000	高管锁定股	按法律规定解锁
马长庆	97,500			97,500	高管锁定股	按法律规定解锁
孔擎柱	105,000			105,000	高管锁定股	按法律规定解锁
杜刚	94,500			94,500	高管锁定股	按法律规定解锁
赵河	50,625	22,500		28,125	高管锁定股	按法律规定解锁
限制性股票激励对象	2,652,000	2,652,000		0	回购注销限制性股票	2016年5月30日
合计	158,235,673	19,166,182	0	139,069,491	--	--

## 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	22,694		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
于国权	境内自然人	30.88%	111,008,978		83,256,734	27,752,245		
黄南章	境内自然人	7.00%	25,175,648		18,881,736	6,293,912		
周秀来	境内自然人	4.58%	16,450,432		8,225,216	8,225,216		
周汝祥	境内自然人	4.58%	16,450,432		8,225,216	8,225,216		
于国庆	境内自然人	4.58%	16,450,432		12,337,824	4,112,608		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	其他	2.87%	10,317,425		0	10,317,425		
吉志扬	境内自然人	2.79%	10,031,520		7,523,640	2,507,880		
刘长法	境内自然人	2.14%	7,680,099		0	7,680,099		
周冶金	境内自然人	1.67%	5,995,700		0	5,995,700		
君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品	其他	1.33%	4,784,264		0	4,784,264		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深与君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品是否存在关联关系不知情外，其他股东之间不存关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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				
于国权	27,752,244.5		人民币普通股	27,752,244.5				
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	10,317,425		人民币普通股	10,317,425				
周秀来	8,225,216		人民币普通股	8,225,216				
周汝祥	8,225,216		人民币普通股	8,225,216				
刘长法	7,680,099		人民币普通股	7,680,099				
黄南章	6,293,912		人民币普通股	6,293,912				
周冶金	5,995,700		人民币普通股	5,995,700				
君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品	4,784,264		人民币普通股	4,784,264				

中央汇金资产管理有限责任公司	4,262,700	人民币普通股	4,262,700
于国庆	4,112,608	人民币普通股	4,112,608
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	上述股东除中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深与君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品是否存在关联关系不知情外，其他股东之间不存关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

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：江苏长青农化股份有限公司

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	264,812,725.20	198,929,586.24
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	431,974.40	453,939.20
衍生金融资产		
应收票据	87,644,721.88	187,210,797.43
应收账款	580,585,877.86	399,932,722.69
预付款项	31,665,053.65	28,002,357.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	907,892.30	675,393.06
应收股利		
其他应收款	11,880,240.60	8,296,010.29
买入返售金融资产		
存货	583,416,723.16	476,426,890.41
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	113,093,573.83	167,346,459.76
流动资产合计	1,674,438,782.88	1,467,274,156.38
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,414,100.00	1,414,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,250,627,935.68	1,299,973,610.54
在建工程	689,559,407.65	544,365,803.52
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	130,651,706.71	132,286,324.06
开发支出		
商誉	770,719.81	770,719.81
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,566,525.55	13,979,865.11
其他非流动资产	87,644,308.45	91,663,527.41
非流动资产合计	2,175,234,703.85	2,084,453,950.45
资产总计	3,849,673,486.73	3,551,728,106.83
流动负债：		
短期借款	507,629,593.47	249,000,000.00
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		168,043.89
衍生金融负债		
应付票据	166,279,881.00	99,951,954.15
应付账款	181,496,013.44	170,054,530.63
预收款项	10,074,068.45	3,958,492.51

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,271,793.21	18,502,074.89
应交税费	16,023,795.60	6,398,692.88
应付利息	822,389.82	514,097.87
应付股利		1,326,000.01
其他应付款	4,280,747.53	20,199,946.63
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	14,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	915,878,282.52	576,073,833.46
非流动负债：		
长期借款	14,000,000.00	54,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,231,499.98	32,621,553.17
递延所得税负债	1,129,824.57	1,108,597.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,361,324.55	87,730,151.02
负债合计	961,239,607.07	663,803,984.48
所有者权益：		
股本	359,486,180.00	362,138,180.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,629,848,201.28	1,644,222,041.27
减：库存股		17,025,839.99
其他综合收益		
专项储备	2,069,796.09	
盈余公积	123,207,732.74	123,207,732.74
一般风险准备		
未分配利润	759,624,089.95	760,776,288.79
归属于母公司所有者权益合计	2,874,236,000.06	2,873,318,402.81
少数股东权益	14,197,879.60	14,605,719.54
所有者权益合计	2,888,433,879.66	2,887,924,122.35
负债和所有者权益总计	3,849,673,486.73	3,551,728,106.83

法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳

## 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	218,957,303.75	168,751,921.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	431,974.40	453,939.20
衍生金融资产		
应收票据	52,833,400.00	123,264,460.72
应收账款	509,146,694.93	378,654,045.64
预付款项	20,125,409.22	16,256,328.48
应收利息	620,596.37	530,377.54
应收股利		
其他应收款	107,530,733.45	43,192,690.11
存货	397,976,571.80	370,904,343.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	59,332,864.90
流动资产合计	1,317,622,683.92	1,161,340,971.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,402,800.00	1,402,800.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	820,355,972.60	820,355,972.60
投资性房地产		
固定资产	613,959,705.75	649,454,106.20
在建工程	524,213,354.01	438,633,975.17
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	78,366,000.51	79,150,106.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,285,731.99	7,223,743.51
其他非流动资产	34,448,198.57	28,346,191.39
非流动资产合计	2,082,031,763.43	2,024,566,895.33
资产总计	3,399,654,447.35	3,185,907,867.25
流动负债：		
短期借款	397,629,593.47	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35,715.00
衍生金融负债		
应付票据	149,919,881.00	87,094,077.00
应付账款	133,859,996.54	152,505,069.64
预收款项	1,833,187.38	2,567,574.24
应付职工薪酬	12,301,349.34	15,071,849.34
应交税费	6,337,369.83	1,175,136.54
应付利息	659,089.82	300,263.89
应付股利		1,326,000.01
其他应付款	1,409,518.62	18,559,931.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	703,949,986.00	438,635,617.12
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,281,499.98	26,321,553.17
递延所得税负债	123,070.62	112,832.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,404,570.60	26,434,385.68
负债合计	728,354,556.60	465,070,002.80
所有者权益：		
股本	359,486,180.00	362,138,180.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,629,848,201.28	1,644,222,041.27
减：库存股		17,025,839.99
其他综合收益		
专项储备	1,901,510.80	
盈余公积	123,207,732.74	123,207,732.74
未分配利润	556,856,265.93	608,295,750.43
所有者权益合计	2,671,299,890.75	2,720,837,864.45
负债和所有者权益总计	3,399,654,447.35	3,185,907,867.25

### 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	954,491,303.74	946,079,805.78
其中：营业收入	954,491,303.74	946,079,805.78
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	826,212,465.16	792,012,459.20
其中：营业成本	698,901,176.93	674,890,045.77
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	553,531.55	602,303.02
销售费用	29,339,892.56	24,176,883.44
管理费用	80,597,769.24	78,163,834.12
财务费用	7,355,481.10	6,483,629.51
资产减值损失	9,464,613.78	7,695,763.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	146,079.09	392,175.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,239,677.60	3,333,994.70
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）	129,664,595.27	157,793,516.59
加：营业外收入	4,969,209.08	6,910,900.25
其中：非流动资产处置利得	46,559.09	1,046,090.86
减：营业外支出	9,866,577.47	9,120,415.25
其中：非流动资产处置损失	3,000,565.69	2,045,131.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,767,226.88	155,584,001.59
减：所得税费用	17,685,820.56	24,983,304.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,081,406.32	130,600,696.87
归属于母公司所有者的净利润	107,489,246.26	131,501,400.83
少数股东损益	-407,839.94	-900,703.96
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	107,081,406.32	130,600,696.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,489,246.26	131,501,400.83
归属于少数股东的综合收益总额	-407,839.94	-900,703.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.299	0.397
（二）稀释每股收益	0.299	0.397

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：于国权

主管会计工作负责人：马长庆

会计机构负责人：马琳

#### 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	702,258,806.65	785,698,581.34
减：营业成本	552,305,265.94	580,248,867.61
营业税金及附加	235,837.60	602,303.02
销售费用	14,292,309.10	21,818,142.30
管理费用	48,041,812.17	56,485,154.26
财务费用	4,233,124.35	3,534,515.14
资产减值损失	14,280,025.86	7,125,525.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	13,750.20	371,566.40
投资收益（损失以“－”号填列）	252,720.64	1,734,021.20
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）	69,136,902.47	117,989,660.64
加：营业外收入	4,523,986.99	6,525,690.27

其中：非流动资产处置利得	44,000.00	1,046,090.86
减：营业外支出	9,564,732.38	8,390,245.88
其中：非流动资产处置损失	2,706,647.59	1,464,125.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,096,157.08	116,125,105.03
减：所得税费用	6,894,196.48	15,034,446.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,201,960.60	101,090,658.22
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	57,201,960.60	101,090,658.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.159	0.305
（二）稀释每股收益	0.159	0.305

## 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	764,809,021.74	757,963,350.77
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	41,566,660.56	28,107,455.91
收到其他与经营活动有关的现金	28,581,834.44	10,595,269.15
经营活动现金流入小计	834,957,516.74	796,666,075.83
购买商品、接受劳务支付的现金	536,619,754.90	468,507,870.89
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	73,222,020.58	62,579,497.82
支付的各项税费	8,761,143.98	42,373,048.77
支付其他与经营活动有关的现金	81,531,175.74	59,879,146.64
经营活动现金流出小计	700,134,095.20	633,339,564.12
经营活动产生的现金流量净额	134,823,421.54	163,326,511.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	169,000,000.00	449,000,000.00
取得投资收益收到的现金	939,968.79	6,783,106.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,462,555.86	4,233,805.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	174,402,524.65	460,016,912.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,109,265.43	199,694,113.08
投资支付的现金	139,000,000.00	290,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	342,109,265.43	489,694,113.08
投资活动产生的现金流量净额	-167,706,740.78	-29,677,200.70

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	447,629,593.47	49,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,950.07	4,377,269.72
筹资活动现金流入小计	447,686,543.54	53,377,269.72
偿还债务支付的现金	221,000,000.00	20,029,480.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,507,331.06	112,292,729.42
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	17,025,840.00	202,230.00
筹资活动现金流出小计	357,533,171.06	132,524,439.78
筹资活动产生的现金流量净额	90,153,372.48	-79,147,170.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	989,680.17	-225,905.21
五、现金及现金等价物净增加额	58,259,733.41	54,276,235.74
加：期初现金及现金等价物余额	174,648,003.69	190,535,679.63
六、期末现金及现金等价物余额	232,907,737.10	244,811,915.37

## 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	493,690,052.09	577,853,740.12
收到的税费返还	40,064,007.27	27,825,968.93
收到其他与经营活动有关的现金	14,349,012.00	50,270,228.23
经营活动现金流入小计	548,103,071.36	655,949,937.28
购买商品、接受劳务支付的现金	354,575,401.61	362,288,579.04
支付给职工以及为职工支付的现金	42,222,198.97	45,893,441.92
支付的各项税费	2,553,954.83	20,526,669.94
支付其他与经营活动有关的现金	118,718,032.64	47,643,565.03
经营活动现金流出小计	518,069,588.05	476,352,255.93
经营活动产生的现金流量净额	30,033,483.31	179,597,681.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	105,000,000.00

取得投资收益收到的现金	95,292.24	2,162,963.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,292,510.60	3,906,855.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,387,802.84	111,069,819.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,466,281.21	120,315,502.18
投资支付的现金	25,000,000.00	34,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,466,281.21	155,045,502.18
投资活动产生的现金流量净额	-89,078,478.37	-43,975,682.73
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	367,629,593.47	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,719.53	2,213,553.34
筹资活动现金流入小计	367,663,313.00	32,213,553.34
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	29,480.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,157,633.52	108,545,558.76
支付其他与筹资活动有关的现金	17,025,840.00	202,230.00
筹资活动现金流出小计	263,183,473.52	108,777,269.12
筹资活动产生的现金流量净额	104,479,839.48	-76,563,715.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	609,254.77	-240,738.65
五、现金及现金等价物净增加额	46,044,099.19	58,817,544.19
加：期初现金及现金等价物余额	157,698,216.46	172,609,420.41
六、期末现金及现金等价物余额	203,742,315.65	231,426,964.60

## 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	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74		760,776,288.79	14,605,719.54	2,887,924,122.35
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	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74		760,776,288.79	14,605,719.54	2,887,924,122.35
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99		2,069,796.09			-1,152,198.84	-407,839.94	509,757.31
(一) 综合收益总额											107,489,246.26	-407,839.94	107,081,406.32
(二) 所有者投入和减少	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99							
1. 股东投入的普通股	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99							
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												-108,641,445.10	-108,641,445.10
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												-108,641,445.10	-108,641,445.10
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								2,069,796.09					2,069,796.09
1. 本期提取								5,914,380.96					5,914,380.96
2. 本期使用								3,844,584.87					3,844,584.87
(六) 其他													
四、本期期末余额	359,486,180.00				1,629,848,201.28			2,069,796.09	123,207,732.74		759,624,089.95	14,197,879.60	2,888,433,879.66

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	315,306,637.00			123,464,396.41	1,061,893,437.92	31,399,199.99			106,614,913.55		648,458,678.43	16,545,167.20	2,240,884,030.52
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	315,306,637.00			123,464,396.41	1,061,893,437.92	31,399,199.99			106,614,913.55		648,458,678.43	16,545,167.20	2,240,884,030.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	46,831,543.00			-123,464,396.41	582,328,603.35	-14,373,360.00			16,592,819.19		112,317,610.36	-1,939,447.66	647,040,091.83
(一) 综合收益总额											237,561,333.55	-1,939,447.66	235,621,885.89
(二) 所有者投入和减少资本	46,831,543.00			-123,464,396.41	582,328,603.35	-14,373,360.00							520,069,109.94
1. 股东投入的普通股	46,831,543.00				466,468,077.23								513,299,620.23
2. 其他权益工具持有者投入资本				-123,464,396.41	123,464,396.41								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-7,603,870.29	-14,373,360.00							6,769,489.71

4. 其他													
(三) 利润分配									16,592,819.19		-125,243,723.19		-108,650,904.00
1. 提取盈余公积									16,592,819.19		-16,592,819.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-108,650,904.00		-108,650,904.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									11,513,793.91				11,513,793.91
2. 本期使用									11,513,793.91				11,513,793.91
(六) 其他													
四、本期期末余额	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74		760,776,288.79	14,605,719.54	2,887,924,122.35

## 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	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74	608,295,750.43	2,720,837,864.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74	608,295,750.43	2,720,837,864.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99		1,901,510.80		-51,439,484.50	-49,537,973.70
（一）综合收益总额										57,201,960.60	57,201,960.60
（二）所有者投入和减少资本	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99					0.00
1. 股东投入的普通股	-2,652,000.00				-14,373,839.99	-17,025,839.99					0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-108,641,445.10	-108,641,445.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-108,641,445.10	-108,641,445.10
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								1,901,510.80			1,901,510.80
1. 本期提取								3,921,570.30			3,921,570.30
2. 本期使用								2,020,059.50			2,020,059.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	359,486,180.00				1,629,848,201.28			1,901,510.80	123,207,732.74	556,856,265.93	2,671,299,890.75

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	315,306,637.00			123,464,396.41	1,061,893,437.92	31,399,199.99			106,614,913.55	567,611,281.76	2,143,491,466.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	315,306,637.00			123,464,396.41	1,061,893,437.92	31,399,199.99			106,614,913.55	567,611,281.76	2,143,491,466.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	46,831,543.00			-123,464,396.41	582,328,603.35	-14,373,360.00			16,592,819.19	40,684,468.67	577,346,397.80
(一) 综合收益总额										165,928,191.86	165,928,191.86
(二) 所有者投入和减少资本	46,831,543.00			-123,464,396.41	582,328,603.35	-14,373,360.00					520,069,109.94

1. 股东投入的普通股	46,831,543.00				466,468,077.23						513,299,620.23
2. 其他权益工具持有者投入资本				-123,464,396.41	123,464,396.41						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-7,603,870.29	-14,373,360.00					6,769,489.71
4. 其他											
(三) 利润分配								16,592,819.19	-125,243,723.19		-108,650,904.00
1. 提取盈余公积								16,592,819.19	-16,592,819.19		
2. 对所有者（或股东）的分配									-108,650,904.00		-108,650,904.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								7,874,661.96			7,874,661.96
2. 本期使用								7,874,661.96			7,874,661.96
(六) 其他											
四、本期期末余额	362,138,180.00				1,644,222,041.27	17,025,839.99			123,207,732.74	608,295,750.43	2,720,837,864.45

### 三、公司基本情况

江苏长青农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省人民政府《省政府关于同意设立江苏长青农化股份有限公司的批复》（苏政复【2000】243号）批准，由江苏长青集团有限公司作为主要发起人，联合沈阳化工研究院、于国权等8位自然人发起设立的股份有限公司，公司于2001年1月4日取得江苏省工商行政管理局核发的3200002101716号《企业法人营业执照》。

公司成立时股本为3,008万股，后经受配、受让及转增，至2006年12月股本变更为7,392万股，其中于国权持股3,622.08万股、占总股本的49%，黄南章持股887.04万股、占总股本的12%，周汝祥持股591.36万股、占总股本的8%，于国庆持股591.36万股、占总股本的8%，周秀来持股591.36万股、占总股本的8%，周冶金持股369.6万股、占总股本的5%，刘长法持股369.6万股、占总股本的5%，吉志扬持股369.6万股、占总股本的5%，公司于2006年12月20日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

经公司申请，中国证券监督管理委员会于2010年3月11日下发了证监许可[2010]286号文核准本公司首次公开发行2,500万股的股票。公司股票于2010年4月16日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码002391。本次公司股票发行后股本变更为9,892万股，公司已于2010年5月31日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

2010年8月6日，公司2010年第二次临时股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，增加股本5,935.20万股，变更后的股本为15,827.20万股，公司已于2010年9月19日在江苏省扬州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

2011年4月8日，公司2010年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，增加股本4,748.16万股，变更后的股本为20,575.36万股，公司已于2011年5月18日在江苏省扬州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

2013年6月4日，公司2013年第一次临时股东大会决议通过《关于〈江苏长青农化股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，公司以10.38元/股的价格授予57位激励对象445万股限制性股票，每股面值1元。本次增加股本445万股，变更后股本为21,020.36万股。公司已于2013年6月21日在江苏省扬州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

2014年2月18日，公司2013年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，增加股本10,510.18万股，变更后的股本为31,530.54万股，公司已于2014年4月18日在江苏省扬州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320000000041873号《企业法人营业执照》。

2014年4月4日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏长青农化股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2014]373号文）核准，公司于2014年6月20日向社会公开发行63,176万元可转换公司债券，2014年7月9日起在深圳证券交易所挂牌交易，2014年12月29日起进入转股期。至2015年2月17日，公司股票价格已经触发公司《可转换公司债券募集说明书》中约定的提前赎回条款。经公司第五届董事会第十六次（临时）会议审议，决定行使“长青转债”赎回权，截至2015年4月16日公司可转换公司债券全部赎回或转股，并于2015年4月24日从深圳证券交易所摘牌，“长青转债”因转股增加公司股本共计4,686.428万股，变更后的股本为36,216.968万股。

2015年6月19日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的授权，决定对已离职激励对象高冬书所持已获授但尚未解锁的31,500股限制性股票进行回购注销，回购价格为6.42元/股，回购注销完成后，公司总股本变更为36,213.818万股。

2016年4月22日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的授权，决定对未满足《股票激励计划（草案修订稿）》规定的第三期解锁条件限制性股票2,652,000股全部回购注销，回购价格为6.42元/股，回购注销完成后，公司总股本变更为35,948.618万股。

公司住所为扬州市江都经济开发区三江大道8号。公司属农药行业，经营范围包括：农药、化工产品的生产、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补业务”；公路货物运输（限分支机构经营）。

公司目前下设设立了董事会秘书室、总经理办公室、内销部、国贸部、外贸部、开发部、技术部、供应部、财务部、法务部、质量管理部、生产部、设备管理部、安全环保部和人力资源部等职能部门；对外投资了子公司—江苏长青兽药有限公司、江苏长青农化贸易有限公司、江苏长青农化南通有限公司、湖南长青润慷宝农化有限公司、江苏长青生物科技有限公司和江苏长青投资实业有限责任公司。

公司财务报表由财务部门独立编制。

截止至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、江苏长青农化贸易有限公司
2、江苏长青兽药有限公司
3、江苏长青农化南通有限公司
4、湖南长青润慷宝农化有限公司
5、江苏长青生物科技有限公司
6、江苏长青投资实业有限责任公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、安全生产费用计提等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公允价值发生大幅度和非暂时性的下降,是指公允价值发生持续下跌时间已达到或超过12个月,且公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%的。

## (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按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;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据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
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别计提法

## 12、存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品及在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定

其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 15、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

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	5.00	9.50—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	19.00—9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法

##### 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	法律规定有效年限

财务软件	5年	预计使用年限
专有技术	10年	预计使用年限

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

### ③ 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

### ④ 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ① 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### ② 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，分别按设定提存计划、设定收益计划的原则处理，但对归类为设定受益计划所产生的职工薪酬成本采用简化处理方法，即全部计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2、 优先股、永续债等权益工具的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## 28、 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

#### (2) 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

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根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合本公司销售特点制定收入确认原则。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司销售商品收入分国内销售和出口销售

国内销售模式及收入确认

##### 国内销售模式

公司内销产品主要包括原药和制剂。公司原药的内销一般采用直销方式，即由公司直接销售给需要的其他农药厂商，由其继续加工复配成制剂销售。公司制剂产品销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式，主要方式是公司通过对以前销售业绩、回款情况的考核，以县为单位，选择1-2家作为公司在当地的经销商，公司根据经销商的订单，向经销商发货。

##### 国内销售收入确认

①制剂产品销售收入确认原则：制剂销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式，公司根据经销商的订单，向经销商发货，财务部门根据经销商实际销售量开具发票，公司确认产品所有权发生转移，即确认制剂产品销售收入实现。

②原药产品销售收入确认原则：原药销售是根据公司与客户签订的产品销售合同，产品已经发出，并取得向客户收款的权利时，公司确认产品所有权发生转移，即确认原药销售收入的

实现。

#### 出口销售模式及收入确认

##### 出口销售模式

公司产品出口分为自营出口和通过中间商代理出口两种形式。自营出口是公司直接销售给境外客户；代理出口是公司先将产品销售给国内代理商，再由其将产品销往境外。

##### 出口销售收入确认

①自营出口业务收入确认原则：根据公司与客户签订的产品销售合同，产品报关出口并取得出口报关单后确认产品所有权发生转移，即确认自营出口销售收入的实现。出口商品销售价格一律以离岸价(FOB)为准，如果出口合同确定价格不是离岸价，在出口商品离岸以后支付的运费、保险费、佣金，冲减出口销售收入。

②代理出口业务销售收入确认原则：根据公司与中间商签订的产品销售合同，产品已经发出，并取得向客户收款的权利时，公司确认产品所有权发生转移，即确认代理出口销售收入的实现。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(3) 本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

### (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则执行。

(4) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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

(1) 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。

(2) 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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
消费税	无应征消费税项目	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
江苏长青兽药有限公司	25%
江苏长青农化贸易有限公司	25%
江苏长青农化南通有限公司	15%
湖南长青润慷宝农化有限公司	25%
江苏长青生物科技有限公司	25%
江苏长青投资实业有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

2014年本公司通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合组织的高新技术企业认定，并获得上述单位联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201432000712），有效期为三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即2014年、2015年、2016年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计征企业所得税。

2015年子公司江苏长青农化南通有限公司通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合组织的高新技术企业认定，并获得上述单位联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532001739），有效期为三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即2015年、2016年、2017年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计征企业所得税。

### 3、其他

## 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	333,022.00	190,114.75
银行存款	232,537,800.93	174,279,170.91
其他货币资金	31,941,902.27	24,460,300.58
合计	264,812,725.20	198,929,586.24

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	31,574,988.10	23,741,582.55
远期结汇保证金		40,000.00
安全生产保证金	330,000.00	330,000.00
履约保函保证金		170,000.00
合计	31,904,988.10	24,281,582.55

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	431,974.40	453,939.20
权益工具投资	431,974.40	453,939.20
合计	431,974.40	453,939.20

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	87,644,721.88	187,210,797.43
合计	87,644,721.88	187,210,797.43

## (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

## (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	123,782,827.99	
合计	123,782,827.99	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	613,081,981.64	100.00%	32,496,103.78	5.30%	580,585,877.86	423,165,366.49	100.00%	23,232,643.80	5.49%	399,932,722.69
合计	613,081,981.64	100.00%	32,496,103.78	5.30%	580,585,877.86	423,165,366.49	100.00%	23,232,643.80	5.49%	399,932,722.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	605,427,785.84	30,271,389.28	5.00%
1 至 2 年	3,108,690.62	310,869.06	10.00%
2 至 3 年	1,794,535.78	538,360.74	30.00%
3 至 4 年	2,750,969.40	1,375,484.70	50.00%
合计	613,081,981.64	32,496,103.78	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合按比例计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 9,263,459.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	93,285,750.00	15.22%	4,664,287.50
第二名	53,787,704.15	8.77%	2,689,385.21

第三名	51,936,155.07	8.47%	2,596,807.75
第四名	27,376,253.70	4.47%	1,368,812.69
第五名	25,973,167.05	4.24%	1,298,658.35
合计	252,359,029.97	41.16%	12,617,951.50

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、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	28,259,967.17	89.25%	24,876,073.38	88.84%
1 至 2 年	448,003.90	1.41%	93,501.34	0.33%
2 至 3 年	2,659,482.58	8.40%	2,659,482.58	9.50%
3 年以上	297,600.00	0.94%	373,300.00	1.33%
合计	31,665,053.65	--	28,002,357.30	--

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

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
国网江苏省电力公司扬州市江都区供电公司	7,334,634.71	23.16%
国网江苏省电力公司如东县供电公司	4,353,252.96	13.75%
连云港盈润化工有限公司	3,574,093.62	11.29%
杭州大容化工有限公司	2,657,482.58	8.39%
江苏力达宁化工有限公司	2,384,500.00	7.53%
合计	20,303,963.87	64.13%

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	19,779.26	84,613.97
银行理财产品利息	888,113.04	590,779.09
合计	907,892.30	675,393.06

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、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	13,788,284.86	100.00%	1,908,044.26	13.84%	11,880,240.60	10,002,900.75	100.00%	1,706,890.46	17.06%	8,296,010.29

合计	13,788,284.86	100.00%	1,908,044.26	13.84%	11,880,240.60	10,002,900.75	100.00%	1,706,890.46	17.06%	8,296,010.29
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	--------------

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	10,207,653.11	510,382.66	5.00%
1 至 2 年	241,873.50	24,187.35	10.00%
2 至 3 年	2,188,120.00	656,436.00	30.00%
3 至 4 年	866,400.00	433,200.00	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00%
5 年以上	282,238.25	282,238.25	100.00%
合计	13,788,284.86	1,908,044.26	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合按比例计提坏账准备。

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 201,153.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明:

#### (4) 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
出口退税	2,267,495.82	1,561,536.92
货款转入	2,009,600.00	2,009,600.00
代垫代收款项	1,720,424.47	1,449,925.34
备用金	2,128,479.18	685,886.49
保证金	3,838,292.00	3,757,692.00
预支款项	1,823,993.39	538,260.00
合计	13,788,284.86	10,002,900.75

#### (5) 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
扬州市江都区建筑工程管理局	保证金	2,377,892.00	1 年以内、3-4 年	17.25%	141,394.60
扬州市江都区国家税务局	出口退税	2,267,495.82	1 年以内	16.45%	113,374.79
永州广丰农化有限公司	货款转入	2,009,600.00	2-3 年	14.57%	602,880.00
如东县洋口化学工业园管理委员会	代垫款	816,000.00	3-4 年	5.92%	408,000.00
中华人民共和国南通海关	保证金	642,000.00	1 年以内	4.66%	32,100.00
合计	--	8,112,987.82	--	58.85%	1,297,749.39

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 10、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	91,894,283.57		91,894,283.57	102,834,014.18		102,834,014.18
在产品	42,764,065.07		42,764,065.07	53,168,281.71		53,168,281.71
库存商品	70,495,854.35		70,495,854.35	40,802,182.24		40,802,182.24
周转材料	38,346,841.27		38,346,841.27	33,801,995.92		33,801,995.92
自制半成品	339,915,678.90		339,915,678.90	245,820,416.36		245,820,416.36
合计	583,416,723.16		583,416,723.16	476,426,890.41		476,426,890.41

### (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	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	80,000,000.00	110,000,000.00
预缴税金		5,040,822.38
增值税留抵	33,093,573.83	52,305,637.38
合计	113,093,573.83	167,346,459.76

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	1,414,100.00		1,414,100.00	1,414,100.00		1,414,100.00
按成本计量的	1,414,100.00		1,414,100.00	1,414,100.00		1,414,100.00
合计	1,414,100.00		1,414,100.00	1,414,100.00		1,414,100.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江都农村商业银行	1,000,000.00			1,000,000.00						24,200.00
淮江高速公路	384,100.00			384,100.00						80,661.00
宁启铁路	30,000.00			30,000.00						
合计	1,414,100.00			1,414,100.00					--	104,861.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、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	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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											
二、联营企业											

其他说明

## 18、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	693,595,687.28	936,183,068.86	18,619,494.18	35,699,678.06	1,684,097,928.38
2.本期增加金额	3,365,191.54	2,720,328.36	992,134.15	10,755,297.83	17,832,951.88
(1) 购置		2,416,225.80	992,134.15	10,755,297.83	14,163,657.78
(2) 在建工程转入	3,365,191.54	304,102.56			3,669,294.10
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	108,229.98	7,628,551.70	351,883.96	404,599.27	8,493,264.91
(1) 处置或报废	108,229.98	7,628,551.70	351,883.96	404,599.27	8,493,264.91
4.期末余额	696,852,648.84	931,274,845.52	19,259,744.37	46,050,376.62	1,693,437,615.35
二、累计折旧					
1.期初余额	118,973,190.51	234,706,395.74	11,283,298.00	19,161,433.59	384,124,317.84
2.本期增加金额	16,658,695.38	42,846,408.05	1,388,053.83	3,139,207.97	64,032,365.23
(1) 计提	16,658,695.38	42,846,408.05	1,388,053.83	3,139,207.97	64,032,365.23
3.本期减少金额	108,229.98	4,771,103.37	334,289.76	133,380.29	5,347,003.40
(1) 处置或报废	108,229.98	4,771,103.37	334,289.76	133,380.29	5,347,003.40
4.期末余额	135,523,655.91	272,781,700.42	12,337,062.07	22,167,261.27	442,809,679.67
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	561,328,992.93	658,493,145.10	6,922,682.30	23,883,115.35	1,250,627,935.68
2.期初账面价值	574,622,496.77	701,476,673.12	7,336,196.18	16,538,244.47	1,299,973,610.54

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 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
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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
房屋建筑物	33,262,142.93	正在办理中

其他说明

## 20、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
江都研发中心大楼及总部行政办公楼	214,471,632.15		214,471,632.15	202,093,641.64		202,093,641.64
年产 300 吨环氧菌唑原药项目	37,424,106.41		37,424,106.41	36,200,977.84		36,200,977.84
年产 450 吨醚苯磺隆原药项目	69,795,667.41		69,795,667.41	59,091,657.02		59,091,657.02
年产 200 吨茚虫威原药项目	36,241,977.88		36,241,977.88	27,897,151.73		27,897,151.73
长青大厦	134,319,241.42		134,319,241.42	113,198,380.55		113,198,380.55
中闸原药厂区车间技改	28,442,894.45		28,442,894.45	9,310,468.54		9,310,468.54
中闸原药厂区三废治理工程	36,611,797.46		36,611,797.46	23,544,690.21		23,544,690.21
南通子公司原药车间技改	18,544,398.27		18,544,398.27	8,428,627.10		8,428,627.10
长青投资实业装修工程	108,922,361.68		108,922,361.68	59,957,005.13		59,957,005.13
零星工程	4,785,330.52		4,785,330.52	4,643,203.76		4,643,203.76
合计	689,559,407.65		689,559,407.65	544,365,803.52		544,365,803.52

## (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
江都研发中心大楼及总部行政办公楼	202,130,000	202,093,641.64	12,377,990.51			214,471,632.15	106.11%	在建				募股资金及自筹
年产 300 吨环氧菌唑原药项目	95,800,000	36,200,977.84	1,223,128.57			37,424,106.41	39.06%	在建				募股资金
年产 450 吨醚苯磺隆原药项目	91,200,000	59,091,657.02	10,704,010.39			69,795,667.41	76.53%	在建	811,017.54			募股资金
年产 200 吨茚虫威原药项目	110,000,000	27,897,151.73	8,344,826.15			36,241,977.88	32.95%	在建				募股资金
长青大厦	150,000,000	113,198,380.55	21,120,860.87			134,319,241.42	89.55%	在建				其他
中闸原药厂区车间技改	36,000,000	9,310,468.54	19,132,425.91			28,442,894.45	79.01%	在建				其他
中闸原药厂区三废治理工程	50,000,000	23,544,690.21	13,067,107.25			36,611,797.46	73.22%	在建				其他
南通子公司原药车间技改	18,000,000	8,428,627.10	10,115,771.17			18,544,398.27	103.02%	在建				其他
长青投资实业装修款	180,000,000	59,957,005.13	48,965,356.55			108,922,361.68	60.51%	在建				其他
零星工程		4,643,203.76	3,811,420.86	3,669,294.10		4,785,330.52		部分完工				
合计	933,130,000	544,365,803.52	148,862,898.23	3,669,294.10		689,559,407.65	--	--	811,017.54			--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	136,283,390.20	532,110.15	6,800,769.27		143,616,269.62
2.本期增加金额		228,964.10	-0.08		228,964.02

(1) 购置		228,964.10	-0.08		228,964.02
(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	136,283,390.20	761,074.25	6,800,769.19		143,845,233.64
二、累计摊销					
1.期初余额	10,751,631.79	464,967.62	113,346.15		11,329,945.56
2.本期增加金额	1,497,517.58	26,025.33	340,038.46		1,863,581.37
(1) 计提	1,497,517.58	26,025.33	340,038.46		1,863,581.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,249,149.37	490,992.95	453,384.61		13,193,526.93
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	124,034,240.83	270,081.30	6,347,384.58		130,651,706.71
2.期初账面价值	125,531,758.41	67,142.53	6,687,423.12		132,286,324.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、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
江苏长青兽药有限公司	770,719.81			770,719.81
合计	770,719.81			770,719.81

### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	34,219,399.14	6,248,432.92	24,696,669.53	4,254,918.73

可抵扣亏损			4,943,132.51	1,235,783.13
应付利息	822,389.82	123,358.47	514,097.87	77,114.68
安全生产设备计提折旧	3,076,645.54	461,496.84	3,363,514.66	504,527.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-远期汇率合约			168,043.89	28,365.58
无形资产摊销	22,174,041.30	5,543,510.33	22,415,908.50	5,603,977.13
资产评估增值	14,598,180.03	2,189,726.99	15,167,857.67	2,275,178.65
合计	74,890,655.83	14,566,525.55	71,269,224.63	13,979,865.11

## (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
可供出售金融资产公允价值变动	199,874.40	29,981.16	221,839.20	33,275.88
应收利息	907,889.30	136,183.40	675,393.06	101,308.96
企业取得子公司公允价值与账面价值的差异	3,854,640.05	963,660.01	3,896,052.06	974,013.01
合计	4,962,403.75	1,129,824.57	4,793,284.32	1,108,597.85

## (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		14,566,525.55		13,979,865.11
递延所得税负债		1,129,824.57		1,108,597.85

## (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

## (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

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	86,244,308.45	82,567,906.41
预付土地款	1,400,000.00	9,095,621.00
合计	87,644,308.45	91,663,527.41

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	417,629,593.47	190,000,000.00
合计	507,629,593.47	249,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期汇率合约		168,043.89
合计		168,043.89

其他说明：

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	166,279,881.00	99,951,954.15
合计	166,279,881.00	99,951,954.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款、设备款和工程款	181,496,013.44	170,054,530.63
合计	181,496,013.44	170,054,530.63

#### (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

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	10,074,068.45	3,958,492.51
合计	10,074,068.45	3,958,492.51

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、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	18,502,074.89	64,066,181.36	67,390,875.44	15,177,380.81
二、离职后福利-设定提存计划		5,515,465.02	5,421,052.62	94,412.40
合计	18,502,074.89	69,581,646.38	72,811,928.06	15,271,793.21

## (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	10,343,314.34	56,088,102.15	59,105,206.28	7,326,210.21
2、职工福利费		3,182,016.35	3,182,016.35	
3、社会保险费		3,136,705.43	3,136,705.43	
其中：医疗保险费		2,327,066.86	2,327,066.86	
工伤保险费		682,613.61	682,613.61	
生育保险费		127,024.96	127,024.96	
4、住房公积金		1,637,109.20	1,637,109.20	
5、工会经费和职工教育经费	8,158,760.55	22,248.23	329,838.18	7,851,170.60
合计	18,502,074.89	64,066,181.36	67,390,875.44	15,177,380.81

## (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		5,230,338.84	5,135,926.44	94,412.40
2、失业保险费		285,126.18	285,126.18	
合计		5,515,465.02	5,421,052.62	94,412.40

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,350,146.22	895.45
企业所得税	11,490,294.94	3,988,460.88
个人所得税	62,527.03	472,619.55
城市维护建设税	117,782.97	111.76
教育费附加	117,507.31	111.76
印花税	98,719.30	165,603.30
房产税	1,198,115.20	1,181,104.10
土地使用税	588,702.63	589,786.08
合计	16,023,795.60	6,398,692.88

其他说明：

### 39、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	43,050.00	100,416.67
短期借款应付利息	779,339.82	413,681.20
合计	822,389.82	514,097.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限制性股票激励对象		1,326,000.01
合计		1,326,000.01

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：

#### 41、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
往来款	4,280,747.53	3,174,106.64
限制性股票回购义务		17,025,839.99
合计	4,280,747.53	20,199,946.63

##### (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
江都区浦头镇兴浦居委会北桥村民小组	756,000.00	尚未支付
合计	756,000.00	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、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	14,000,000.00	6,000,000.00
合计	14,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 45、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		30,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	24,000,000.00
合计	14,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	年初余额
					本币金额	本币金额
中国银行股份有限公司如东支行	2013年3月13日	2017年5月31日	人民币	6.55%		30,000,000.00
江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行	2014年11月18日	2017年4月20日	人民币	6.15%		10,000,000.00
江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行	2014年11月18日	2017年11月17日	人民币	6.15%	14,000,000.00	14,000,000.00
合计					14,000,000.00	54,000,000.00

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、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
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	32,621,553.17		2,390,053.19	30,231,499.98	政府补助
合计	32,621,553.17		2,390,053.19	30,231,499.98	--

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
生产线技术改造项目	32,621,553.17		2,390,053.19		30,231,499.98	与资产相关
合计	32,621,553.17		2,390,053.19		30,231,499.98	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	362,138,180.00				-2,652,000.00	-2,652,000.00	359,486,180.00

其他说明：

1. 公司董事、监事、高级管理人员2015年末较2014年末持有的股份数量发生变化，根据相关规定，董事、监事和高级管理人员所持公司股份总数的75%为限售股，故导致公司有限售条件股份减少63,751股，无限售条件股份增加63,751股。
2. 鉴于公司第五届董事会、第五届监事会任期于2015年11月28日届满，经公司第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第二十一次会议以及2015年度第二次临时股东大会审议，选举产生了第六届董事会、监事会成员，第五届董事会成员周汝祥、第五届监事会主席周秀来不再任公司董事、监事及高级管理人员，根据相关规定，离职后半年内，不

得转让其所直接或间接持有的公司股份；离任六个月后的十二个月内出售公司股票数量占其所持本公司股票的比例不得超过50%，截止2016年5月28日周汝祥、周秀来离任满六个月，其所持股票由100%锁定转为50%锁定，故导致公怀有限售条件股份减少16,450,432股，无限售条件股份增加16,450,432股。

3. 2016年4月22日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因2015年度公司业绩未达到《股票激励计划（草案修订稿）》设定的限制性股票第三个解锁期的解锁条件，对所有激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票2,652,000股进行回购注销，导致有限售条件股份减少2,652,000股，公司总股份减少2,652,000股。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	1,613,249,232.39		14,373,839.99	1,598,875,392.40
其他资本公积	30,972,808.88			30,972,808.88
合计	1,644,222,041.27		14,373,839.99	1,629,848,201.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积（股本溢价）本期减少数系因2015年度公司业绩未达到《股票激励计划（草案修订稿）》设定的限制性股票第三个解锁期的解锁条件，对所有激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票2,652,000股进行回购注销，相应冲减的资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未解锁的限制性股票	17,025,839.99		17,025,839.99	
合计	17,025,839.99		17,025,839.99	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少数系因2015年度公司业绩未达到《股票激励计划（草案修订稿）》设定的限制性股票第三个解锁期的解锁条件，对所有激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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		5,914,380.96	3,844,584.87	2,069,796.09
合计		5,914,380.96	3,844,584.87	2,069,796.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	123,207,732.74			123,207,732.74
合计	123,207,732.74			123,207,732.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	760,776,288.79	648,458,678.43
调整后期初未分配利润	760,776,288.79	648,458,678.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,489,246.26	131,501,400.83
应付普通股股利	108,641,445.10	108,650,904.00
期末未分配利润	759,624,089.95	671,309,175.26

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

## 61、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	949,697,833.16	696,386,287.83	943,879,571.60	673,487,725.57
其他业务	4,793,470.58	2,514,889.10	2,200,234.18	1,402,320.20
合计	954,491,303.74	698,901,176.93	946,079,805.78	674,890,045.77

## 62、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	265,311.72	
城市维护建设税	148,474.70	301,151.51
教育费附加	139,745.13	301,151.51
合计	553,531.55	602,303.02

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,944,102.85	4,605,030.93
办公费	524,984.48	590,360.53
差旅费	2,025,520.36	2,037,241.96
运输费	11,467,596.86	12,810,644.44
业务宣传费	2,941,958.35	1,429,978.38
折旧与摊销	1,717,613.69	892,332.78
业务招待费	1,245,728.45	1,092,157.42
低值易耗品摊销	2,472,387.52	719,137.00
合计	29,339,892.56	24,176,883.44

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,933,056.17	9,761,509.30
办公费	2,598,977.92	1,847,799.17
差旅费	794,250.40	753,801.92
折旧与摊销	8,135,128.46	9,033,443.53
招待费	1,017,522.48	722,894.20
财产保险费	2,091,251.41	2,415,793.94
税费	3,744,454.23	3,391,270.06
科技开发费	37,963,962.22	37,146,674.17
环保费	1,536,289.60	1,462,139.00
车辆维修费	878,035.36	1,019,982.21
低值易耗品摊销	1,469,435.93	619,370.86
咨询服务费	3,241,897.20	1,752,924.62
水电费	3,067,507.86	1,504,259.76
董事会费	90,000.00	90,000.00
股权激励费用		6,608,971.38
其他	36,000.00	33,000.00
合计	80,597,769.24	78,163,834.12

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,178,927.91	8,938,255.46
减：利息收入	1,009,718.23	1,707,946.84
汇兑损益	-2,090,139.81	-1,080,849.60
手续费	276,411.23	334,170.49
合计	7,355,481.10	6,483,629.51

其他说明：

## 66、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	9,464,613.78	7,695,763.34
合计	9,464,613.78	7,695,763.34

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-21,964.80	65,503.51
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	168,043.89	326,671.80
合计	146,079.09	392,175.31

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,491.20	10,067.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-176,335.15	925,235.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	104,861.00	111,288.00
银行理财产品投资收益	1,305,660.55	2,287,403.53
合计	1,239,677.60	3,333,994.70

其他说明：

## 69、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
非流动资产处置利得合计	46,559.09	1,046,090.86	46,559.09
其中：固定资产处置利得	46,559.09	1,046,090.86	46,559.09

政府补助	4,817,753.19	5,571,764.41	4,819,228.19
罚款净收入	89,180.00	274,965.00	89,180.00
其他	14,241.80	18,079.98	14,241.80
合计	4,969,209.08	6,910,900.25	4,969,209.08

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三废治理补助	江都区环境保护局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00	500,000.00	与收益相关
工业创新奖励	江都区人民政府、如东县人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,188,700.00	957,300.00	与收益相关
外贸出口扶持资金	江苏省商务厅、扬州市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,000.00	50,000.00	与收益相关
研发机构研发经费补助	江苏省经济和信息化委员会等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
博士集聚计划人才资助	江苏省人才工作领导小组办公室、江都区人才管理办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	129,000.00	135,000.00	与收益相关
服务业引导资金	江都区服务发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
科技进步奖	江都区人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
再融资奖励	江都区人民政府金融办	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		1,500,000.00	与收益相关
技改项目资金补助	工信部、江苏省经济和信息化委员会等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,390,053.19	2,419,464.41	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,817,753.19	5,571,764.41	--

其他说明:

说明1: 根据《扬州市江都区环境保护引导资金管理办法》规定, 公司于2016年3月收到三废治理补助款项50万元。

说明2: (1) 根据扬州市江都区人民政府扬江办发【2014】46号《关于加快工业经济转型升级、创新发展专项扶持政策的实施意见》, 公司于2016年4月、5月、6月收到奖励资金114.67万元。

(2) 根据江苏省如东沿海经济开发区《2014年度年度工业经济工作考核奖励意见》, 南通子公司于2016年2月收到2014年度工业经济考核奖励2.2万元。

(3) 根据如东县委办公室、县政府办公室东办发【2016】38号《关于公布2015年度全县工业企业规模培育考核结果的通知》, 南通子公2016年5月收到2015年度工业企业规模培育奖2万元。

说明3: 根据扬州市商务局扬商财【2015】7号《关于出口基地扶持资金和省级商务发展专项资金的使用方案》, 公司于2016年3月收到外贸稳定增长专项资金8万元。

说明4: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财教【2015】172号《关于下达2015省创新能力建设专项资金(第三批)的通知》, 公司于2016年5月收到江苏省重点研发机构研发经费补助50万元。

说明5: (1) 根据江苏省人才工作领导小组办公室苏人才办【2013】42号文件《关于确定2013年度“博士聚集计划”资助名单的通知》规定, 公司于2016年2月收到博士聚集计划补助资金7.5万元。

(2) 根据扬州市江都区实施的《江都区人才引进暂行办法》, 公司于2016年2月收到人才引进补助资金5.4万元。

说明6: 根据扬州市江都区发展与改革委员会印发的《现代服务业发展引导资金管理办法》文件规定, 贸易子公司于2016年5月收到现代服务业引导资金3万元。

说明7: 与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内2016年1—6月平均分摊递延收益至营业外收入2,390,053.19元。

## 70、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
非流动资产处置损失合计	3,000,565.69	2,045,131.93	3,000,565.69
其中: 固定资产处置损失	3,000,565.69	2,045,131.93	3,000,565.69
对外捐赠	6,241,000.00	6,340,000.00	6,241,000.00
地方基金	106,862.19	252,895.43	106,862.19

赞助支出	462,000.00	381,000.00	462,000.00
其他	56,149.59	101,387.89	56,149.59
合计	9,866,577.47	9,120,415.25	9,866,577.47

其他说明：

## 71、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	18,251,254.28	25,612,257.95
递延所得税费用	-565,433.72	-628,953.23
合计	17,685,820.56	24,983,304.72

### (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	124,767,226.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,715,084.02
子公司适用不同税率的影响	2,219,848.27
调整以前期间所得税的影响	-124,865.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,560,124.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,049,666.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,485,544.36
所得税费用	17,685,820.56

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业外收入	2,532,596.80	3,445,344.98
财务费用-利息收入	1,069,977.73	936,763.92
往来款	1,027,677.36	542,798.95
承兑汇票保证金、远期合约保证金	23,951,582.55	5,670,361.30
合计	28,581,834.44	10,595,269.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
营业外支出	6,759,149.59	6,879,543.17
管理费用	21,249,940.08	19,378,816.92
销售费用	18,620,225.06	17,963,865.03
财务费用-手续费	276,411.23	334,170.49
往来款	3,050,461.68	1,671,998.43
承兑汇票保证金	31,574,988.10	13,650,752.60
合计	81,531,175.74	59,879,146.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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
募集资金利息收入	56,950.07	1,077,269.72
收到与资产相关的政府补助		3,300,000.00

合计	56,950.07	4,377,269.72
----	-----------	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
限制性股票回购注销	17,025,840.00	202,230.00
合计	17,025,840.00	202,230.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	107,081,406.32	130,600,696.87
加：资产减值准备	9,464,613.78	7,695,763.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,032,365.23	56,398,255.87
无形资产摊销	1,863,581.37	1,293,742.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,954,006.60	999,041.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-146,079.09	-392,175.31
财务费用（收益以“-”号填列）	9,070,745.82	7,517,115.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,239,677.60	-3,333,994.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-586,660.44	-7,940.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,226.72	-621,012.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,989,832.75	-21,362,776.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,258,021.11	-106,129,836.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,485,950.60	83,856,305.81
其他	2,069,796.09	6,813,326.65
经营活动产生的现金流量净额	134,823,421.54	163,326,511.71
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	232,907,737.10	244,811,915.37

减：现金的期初余额	174,648,003.69	190,535,679.63
现金及现金等价物净增加额	58,259,733.41	54,276,235.74

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 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	232,907,737.10	174,648,003.69
三、期末现金及现金等价物余额	232,907,737.10	174,648,003.69

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、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	31,904,988.10	保证金
固定资产	31,539,444.67	贷款抵押

无形资产	32,725,303.51	贷款抵押
合计	96,169,736.28	--

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,806,182.95	6.6312	38,501,960.37
应收账款	--	--	
其中：美元	10,149,228.54	6.6312	67,301,503.70
预收款项	--	--	
其中：美元	57,765.56	6.6312	383,504.98
短期借款			
其中：美元	1,150,560.00	6.6312	7,629,593.47

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 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	
江苏长青农化贸易有限公司	扬州市江都区	扬州市江都区	商业	100.00%		设立
江苏长青农化南通有限公司	南通市如东县	南通市如东县	制造业	100.00%		设立
江苏长青生物科技有限公司	扬州市江都区	扬州市江都区	制造业	100.00%		设立
江苏长青兽药有限公司	扬州市江都区	扬州市江都区	制造业	100.00%		购买
湖南长青润慷宝农化有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳市	制造业	55.00%		购买
江苏长青投资实业有限责任公司	扬州市江都区	扬州市江都区	服务业	100.00%		设立

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）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南长青润慷宝农化有限公司	45.00%	-407,839.94		14,197,879.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长青润慷宝农化有限公司	26,526,457.90	49,727,533.03	76,253,990.93	43,739,487.34	963,660.01	44,703,147.35

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长青润慷宝农化有限公司	18,285,658.90	51,070,393.00	69,356,051.90	35,924,884.33	974,013.01	36,898,897.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长青润慷宝农化有限公司	13,211,652.90	-906,310.98	-906,310.98	-38,358.31	11,925,472.37	-2,001,564.36	-2,001,564.36	-546,580.72

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

**(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前银行借款金额占比较小，且银

行授信额度充足，本公司所承担的银行借款利率变动市场风险较小。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款利率风险并不重大。

### (2) 外汇率风险

外汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇率风险的目的。

本公司为规避汇率波动风险，部分出口业务已采用人民币方式结算货款，目前公司面临的外汇率风险主要来源于部分出口业务以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	合 计	美元	其他 外币	合 计
货币资金	38,501,960.37		38,501,960.37	31,594,049.30		31,594,049.30
应收账款	67,301,503.70		67,301,503.70	59,184,911.21		59,184,911.21
预收款项	383,504.98		383,504.98			
短期借款	7,629,593.47		7,629,593.47			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				168,043.89		168,043.89
合 计	113,816,562.52		113,816,562.52	90,947,004.40		90,947,004.40

### (三) 流动性风险

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、可随时变现的有价证券以及对未来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。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	507,629,593.47				507,629,593.47
应付票据	166,279,881.00				166,279,881.00
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00			28,000,000.00
合 计	687,909,474.47	14,000,000.00			701,909,474.47

项 目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	249,000,000.00				249,000,000.00
应付票据	99,951,954.15				99,951,954.15
长期借款	6,000,000.00	54,000,000.00			60,000,000.00
合 计	354,951,954.15	54,000,000.00			408,951,954.15

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	431,974.40			431,974.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：本公司为自然人控股，第一大股东为于国权。

姓名	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
于国权	111,008,978.00	30.65%			111,008,978.00	30.88%

本企业最终控制方是于国权。

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、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
---------	-------------

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

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

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 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

关联担保情况说明

**(5) 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				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	746,670.00	690,700.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,652,000.00

## 其他说明

根据公司2013年6月4日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过的《江苏长青农化股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》及第五届董事会第五次会议决议，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予445万股限制性股票，因2014年4月公司实施了2013年度权益分配方案，以资本公积向全体股东每10股转增5股，授予的限制性股票数量相应地由445万股变更为667.5万股。当解锁条件成就时，激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁；限制性股票解锁后可依法自由流通；激励对象为公司57名高级管理人员、中层管理人员以及公司认定的核心技术（业务）人员，公司授予激励对象每一股限制性股票的价格为10.38元，授予日为2013年6月5日。本股权激励计划有效期为48个月，授予日起满12个月后，激励对象在解锁期内按30%、30%、40%的比例分三期解锁。

因2015年度公司业绩未达到《股票激励计划（草案修订稿）》设定的限制性股票第三个解锁期的解锁条件，根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的授权，经公司于2016年4月22日第六届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对所有激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票2,652,000股进行回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日，资产抵押情况如下：子公司—江苏长青农化南通有限公司将位于如东沿海经济开发区原值为35,695,692.00元的土地使用权（权证：东国用（2012）第510015号、东国用（2012）第510061号）和原值为35,517,475.49元的房产（权证：如东房权证如东县字第1320140-1/2/3号、如东房权证如东字第1420126-1/2号）作为抵押物取得中国银行股份有限公司如东支行13,000万元银行借款，截止2016年6月30日尚有7,000.00万元短期借款未归还。

## 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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。

## 3、其他

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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应收账款	536,051,002.14	100.00%	26,904,307.21	5.02%	509,146,694.93	398,828,857.84	100.00%	20,174,812.20	5.06%	378,654,045.64
合计	536,051,002.14	100.00%	26,904,307.21	5.02%	509,146,694.93	398,828,857.84	100.00%	20,174,812.20	5.06%	378,654,045.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

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	534,135,860.14	26,706,793.01	5.00%
1 至 2 年	1,900,142.00	190,014.20	10.00%
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00%
合计	536,051,002.14	26,904,307.21	

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 6,729,495.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备
第一名	关联方	106,806,047.33	19.92%	5,340,302.37
第二名	非关联方	93,285,750.00	17.40%	4,664,287.50
第三名	非关联方	53,787,704.15	10.03%	2,689,385.21
第四名	非关联方	51,936,155.07	9.69%	2,596,807.75
第五名	非关联方	27,232,000.00	5.08%	1,361,600.00
合计		333,047,656.55	62.12%	16,652,382.83

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	124,197,390.87	100.00%	16,666,657.42	13.42%	107,530,733.45	52,308,816.68	100.00%	9,116,126.57	17.43%	43,192,690.11
合计	124,197,390.87	100.00%	16,666,657.42	13.42%	107,530,733.45	52,308,816.68	100.00%	9,116,126.57	17.43%	43,192,690.11

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	97,983,302.22	4,899,165.11	5.00%
1 至 2 年	34,142.50	3,414.25	10.00%
2 至 3 年	7,338,070.70	2,201,421.21	30.00%
3 至 4 年	18,557,637.20	9,278,818.60	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00%
5 年以上	282,238.25	282,238.25	100.00%
合计	124,197,390.87	16,666,657.42	

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 7,550,530.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### (4) 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
子公司往来款	118,304,121.09	48,057,236.52
保证金	2,940,492.00	2,877,892.00
代垫代收款项	589,168.60	548,387.41
预支款项	1,177,693.39	535,760.00
备用金	1,185,915.79	289,540.75
合计	124,197,390.87	52,308,816.68

### (5) 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
江苏长青投资实业有限责任公司	往来款	63,780,198.84	1 年以内	51.35%	3,189,009.94
江苏长青生物科技有限公司	往来款	28,740,734.35	1 年以内	23.14%	1,437,036.72
湖南长青润慷宝农化有限公司	往来款	25,783,187.90	2-4 年内	20.76%	11,436,483.81
扬州市江都区建筑工程管理局	保证金	2,377,892.00	1 年以内、3-4 年	1.91%	141,394.60
北京科润天朗环境技术有限公司	试验费	390,000.00	1 年以内	0.31%	32,100.00
合计	--	121,072,013.09	--	97.47%	16,236,025.07

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	820,355,972.60		820,355,972.60	820,355,972.60		820,355,972.60
合计	820,355,972.60		820,355,972.60	820,355,972.60		820,355,972.60

## (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
江苏长青兽药有限公司	21,335,549.35			21,335,549.35		
江苏长青农化贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏长青农化南通有限公司	577,800,000.00			577,800,000.00		
湖南长青润慷宝农化有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
江苏长青生物科技有限公司	44,820,423.25			44,820,423.25		
江苏长青投资实业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	820,355,972.60			820,355,972.60		

## (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		

一、合营企业
二、联营企业

### (3) 其他说明

## 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	668,520,367.41	523,194,048.46	784,031,390.69	579,142,576.07
其他业务	33,738,439.24	29,111,217.48	1,667,190.65	1,106,291.54
合计	702,258,806.65	552,305,265.94	785,698,581.34	580,248,867.61

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,491.20	10,067.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-89,708.00	834,341.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	102,488.00	111,288.00
银行理财产品投资收益	234,449.44	778,324.08
合计	252,720.64	1,734,021.20

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益	-2,954,006.60	
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）	4,817,753.19	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,964.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,761,114.98	主要系捐赠支出
减：所得税影响额	-658,619.25	
少数股东权益影响额	-3,207.15	
合计	-4,257,506.79	--

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	3.67%	0.299	0.299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.311	0.311

## 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

## 第十节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室

江苏长青农化股份有限公司

法定代表人：于国权

2016年8月24日