

公司代码：600731

公司简称：湖南海利

湖南海利化工股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长王晓光、总经理（法定代表人）黄明智、主管会计工作负责人蒋祖学及会计机构负责人（会计主管人员）屈波文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述（包括但不限于预测、目标、估计及经营计划），因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告	25
第十节	备查文件目录.....	111

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会 / 中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所 / 交易所	指	上海证券交易所
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南海利 / 公司 / 本公司	指	湖南海利化工股份有限公司
公司章程	指	《湖南海利化工股份有限公司章程》
海利集团 / 集团公司 / 控股股东	指	湖南海利高新技术产业集团有限公司，为本公司控股股东
湖南化工研究院/研究院	指	本公司 1996 年上市时控股股东，湖南省人民政府湘证函[2000]138 号文批复，湖南化工研究院整体改制更名为湖南海利高新技术产业集团有限公司；原研究机构变更为湖南海利高新技术产业集团有限公司全资研究机构；“湖南化工研究院”改制后为“湖南化工研究院有限公司”，现为本公司全资子公司。
试验工场	指	湖南海利化工股份有限公司试验工场，为本公司全资子公司
海利贵溪 / 贵溪公司	指	海利贵溪化工农药有限公司，为本公司子公司
海利涿州 / 涿州公司	指	北农（海利）涿州种衣剂有限公司，为本公司子公司
海利株洲 / 株洲公司	指	湖南海利株洲精细化工有限公司，为本公司全资子公司
海利常德 / 常德公司	指	湖南海利常德农药化工有限公司，为本公司全资子公司
海利安装 / 安装公司	指	湖南海利工程安装有限公司，为本公司子公司
瑞华所 / 瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期 / 本报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
元 / 万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	湖南海利化工股份有限公司
公司的中文简称	湖南海利
公司的外文名称	Hunan Haili Chemical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	HLC
公司的法定代表人	黄明智

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘洪波	杨雄辉
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号

电话	0731-85357829	0731-85357830
传真	0731-85540475	0731-85357830
电子信箱	hbliu0731@sina.com	xhyang0731@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司注册地址的邮政编码	410007
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号
公司办公地址的邮政编码	410007
公司网址	www.hnhlc.com
电子信箱	sh600731@sina.com
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市芙蓉中路二段251号公司证券办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湖南海利	600731	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年9月11日
注册登记地点	湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	430000000068348
税务登记号码	430111183786041
组织机构代码	18378604-1
报告期内注册变更情况查询索引	

公司首次注册情况详见《2011 年年度报告》中“公司基本情况”，公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	590,904,929.02	582,004,358.73	569,968,268.23	1.53

归属于上市公司股东的净利润	11,189,598.96	7,671,450.10	4,688,145.14	45.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,441,947.91	5,319,201.97	3,359,077.73	77.51
经营活动产生的现金流量净额	127,478,364.14	42,112,214.03	40,428,036.88	202.71
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	750,130,871.02	736,970,526.18	795,853,570.96	1.79
总资产	1,672,661,031.99	1,675,264,905.48	1,575,266,655.36	-0.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0342	0.0234	0.0143	46.15
稀释每股收益(元/股)	0.0342	0.0234	0.0143	46.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0288	0.0163	0.0103	76.69
加权平均净资产收益率(%)	1.51	0.88	0.59	增加0.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.27	0.61	0.42	增加0.66个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

上年同期数据调整原因：公司以自有资金收购了湖南海利高新技术产业集团有限公司拥有的湖南化工研究院有限公司的100%股权，湖南化工研究院有限公司成为本公司全资子公司，为同一控制下企业合并。

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-439,250.07	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,337,570.52	1、高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术、防治水稻螟虫等重大虫害的农药创制开发、万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款项目的摊销。2、2014年推进新型工业化和培育发展战略性新兴产业专项引导资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,043.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-63,398.16	
所得税影响额	-352,315.00	
合计	1,747,651.05	

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2015 年上半年，宏观经济周期仍处低谷，农化行业总体需求不振。面对严峻市场环境，公司在董事会的领导下，按照年初确定的各项工作目标，紧紧围绕稳定发展大局，着力推进产品结构调整，积极开拓市场，深入降本增效，确保了生产经营活动平稳运行，基本实现了半年度预期目标，为全年目标的完成打下了较好的基础。上半年，公司重点开展了以下几方面工作：

(1) 全力稳定生产经营

在传统主打产品需求萎缩、价格不断下滑的严峻形势下，公司产供销全力配合，按照“保市场、降库存”的总体原则，重点做好残杀威、呋喃酚、丁硫克百威、甲托及制剂产品生产与订单交付。公司坚持每月定期编制生产预计划、生产计划、增减调整计划，根据市场需要编制临时生产与进料加工生产计划，通过月度生产经营会议和产供销联席会议，沟通市场需求与排产及库存信息，公司供应部门加强供应商管理和原材料采购渠道建设，稳定原辅材料供应；公司各生产企业抓好质量过程控制，严格落实三级质量管理流程，全面强化质量管理，确保目标任务达产达效。

(2) 拼抢扩大市场份额

公司积极应对挑战，精心耕耘市场，巩固拓展业务，重服务、强管理、控风险，拼抢和扩大市场份额。公司坚持重点市场、重点产品策略，做精做优灭多威、克百威、丁硫克百威、残杀威、甲萘威等大订单出口业务；针对克百威市场困境，做好丁硫克百威、丙硫克百威等低毒化品种的市场开拓工作；致力延伸业务触角，大力挖掘美洲、欧洲、非洲和中东地区的市场潜力；抓大选优国内市场业务，采取长期合作协议、重点客户年度合作等方式提前锁定客户需求，优选国内同行形成战略竞合关系，撬动原药、中间体业务杠杆，提升公司业绩总额。

(3) 加强产研融合发展

在预算管理、运行模式、体系建设等各方面全面推进产研的融合对接，以技术助推产业发展。

推进研究院三整合体系建设。完成了研究院内审员培训，成立了体系文件编制小组，按标准要求编制完成研究院三整合体系文件并正式发布试运行。

强化科研运行管理。修订了《院薪酬管理办法》《院绩效考核管理办法》《院科研管理制度》等制度，优化各部门目标责任书和考核指标，强化研究院目标与职能部门目标的一致性，突出对科研过程的管理和持续改进，加强科研技术支撑，做好研发创新工作。

(4) 推进重点项目建设

2015 年是公司重点项目——杂环项目建设的关键一年，各生产装置陆续进入施工阶段。针对项目评审、实施过程管理中存在的问题，对《工程项目管理制度》进行修订改版，调整了各级审批权限，增加负面清单管理，细化工程变更、验收、试车等实施过程环节要求，强调项目后评价管理。为实现建设目标，项目工程指挥部协调各工作组，按照项目进度计划，通过周现场协调会、月工作协调会、项目月报等，分层次推进各项目的建设进程，项目办、设计、采购人员常驻现场，及时沟通解决问题。实行第三方监理强化施工质量管理，引入环境监理对项目建设过程及环保“三同时”装置建设实施监理，各生产装置建设进展基本顺利。

(5) 深入开展挖潜增效

面对市场困境，公司以“挖潜增效”为推手，深化生产成本和采购成本管理，向管理要效益，力争实现利润目标。

拓展合格供应商，降低采购成本。借助信息平台重点关注市场动态，把握重点原材料市场变化趋势，积极开发新的供应商，提升市场预判能力，确保每单采购价基本上为适时最低价；与战略合作供应商在保持原有合作协议基础上，根据市场情况争取最优惠政策。

强化生产成本控制。按既定的生产组织总体原则，合理设置产成品库存；修订成本中心考核方案，将原材料消耗、收率、质量等指标与车间月度绩效工资挂钩，强化工艺纪律，严格执行操作规程，开展产品单耗与能耗分析，做好节能管理效能监察，加强包装物使用管理，杜绝不合理的损耗和浪费。各生产企业通过加强现场管理、开展技术革新和优化工艺操作等措施，节能降耗工作取得明显成效。

报告期内，在经营管理层和全体员工的共同努力下，公司实现营业收入 59,090.49 万元，同比增加 1.53%；实现利润总额 2,069.96 万元，同比增加 19.69%，实现归属于母公司股东的净利润 1,118.96 万元，同比增加 45.86%。

2、报告期公司资产构成及财务数据变动说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
应收票据	10,292,157.10	17,768,731.50	-42.08	主要系本期销售商品收到的承兑汇票减少所致。
长期股权投资	2,274,242.95	1,674,242.95	35.84	主要系对联营企业追加投资所致。
在建工程	105,308,971.86	74,910,519.95	40.58	主要系项目投入增加所致。
工程物资	21,514,858.20	11,160,215.63	92.78	主要系本期采购工程物资增加所致。
其他非流动资产	35,756,114.48	13,323,298.21	168.37	主要系本期工程项目的设备材料预付款增加所致。
专项储备	4,248,889.27	2,278,143.39	86.51	主要系本期已提取尚未使用的专项储备增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
资产减值损失	1,017,127.37	-419,173.62	不适用	主要系本期计提坏账准备增加所致。
营业外收入	7,088,629.47	2,917,260.05	142.99	主要系本期增加拆迁补偿收入所致。
营业外支出	4,925,265.26	193,531.69	2444.94	主要系本期增加拆迁补偿支出所致。

报告期内公司现金流量构成情况说明

项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	变动原因说明
一、经营活动产生的现金				

流量:				
收到的税费返还	21,682,036.65	10,012,191.94	116.56	主要系本期收到的出口退税增加所致。
经营活动现金流入小计	756,321,603.21	684,450,358.04	10.50	
经营活动现金流出小计	628,843,239.07	642,338,144.01	-2.10	
经营活动产生的现金流量净额	127,478,364.14	42,112,214.03	202.71	见“财务报表相关科目变动分析表”
二、投资活动产生的现金流量:				
投资活动现金流入小计	231,001.50	200.00	115400.75	
投资活动现金流出小计	65,443,540.40	22,491,897.53	190.96	
投资活动产生的现金流量净额	-65,212,538.90	-22,491,697.53	不适用	见“财务报表相关科目变动分析表”
三、筹资活动产生的现金流量:				
收到其他与筹资活动有关的现金	176,376,740.77	94,320,079.57	87.00	主要系本期收到的票据贴现及信用证增加所致。
筹资活动现金流入小计	458,986,265.77	484,256,679.37	-5.22	
筹资活动现金流出小计	489,904,923.99	625,655,639.14	-21.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,918,658.22	-141,398,959.77	不适用	见“财务报表相关科目变动分析表”

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	590,904,929.02	582,004,358.73	1.53
营业成本	455,071,383.15	457,717,957.46	-0.58
销售费用	30,858,981.39	28,003,859.30	10.20
管理费用	67,025,049.44	61,424,166.36	9.12
财务费用	17,130,669.96	19,623,034.41	-12.70
经营活动产生的现金流量净额	127,478,364.14	42,112,214.03	202.71
投资活动产生的现金流量净额	-65,212,538.90	-22,491,697.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-30,918,658.22	-141,398,959.77	不适用
研发支出	17,986,238.36	17,576,531.63	2.33

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售商品收到的现金及出口退税增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期项目款投入增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还债务支付的现金减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 经营计划进展说明

2015 年上半年，公司按照年初董事会制定的年度经营计划，稳步推进各项工作，实现了时间过半完成任务过半。

下半年，公司要着力抓好以下四方面的工作：一、以销促产，确保年度目标任务完成；二、狠抓环保治理，促进安全生产；三、推进重点项目建设与运行；四、加强成本管控，实现降本增效。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
农业农药	573,071,063.88	441,395,049.24	22.98	0.74	-1.39	增加 1.66 个百分点
建筑安装	830,882.46	745,290.44	10.30	43.51	44.64	减少 0.70 个百分点
技术服务	16,688,101.41	12,731,001.58	23.71	38.65	39.71	减少 0.58 个百分点
合计	590,590,047.75	454,871,341.26	22.98	1.57	-0.52	增加 1.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
农药产品	476,022,581.15	369,038,260.03	22.47	2.11	0.82	增加 0.99 个百分点
精细化工产品	97,048,482.73	72,356,789.21	25.44	-5.49	-11.30	增加 4.89 个百分点
建筑安装	830,882.46	745,290.44	10.30	43.51	44.64	减少 0.70 个百分点
技术服务	16,688,101.41	12,731,001.58	23.71	38.65	39.71	减少 0.58 个百分点
合计	590,590,047.75	454,871,341.26	22.98	1.57	-0.52	增加 1.62 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

国内：		
湖南地区	257,949,306.53	20.62
江西地区	56,270,864.44	-16.38
河北地区	42,470,146.77	13.29
国外：		
国外地区	233,899,730.01	-11.01
合计	590,590,047.75	1.57

主营业务分地区情况的说明

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司依然保持着规模、技术、资源、品牌等优势，核心竞争力无重大变化。

公司经过不断发展，已经成为一家集研究开发、推广应用、生产经营于一体的经国家科技部认定的“国家火炬计划重点高新技术企业”，是目前亚洲最具实力的氨基甲酸酯类系列农药产品的产业化基地之一。公司的主要核心竞争优势如下：

1、规模优势

公司的生产规模行业领先，市场占有率高，关键原料自给。公司生产的氨基甲酸酯类农药在国内市场具有技术优势，国内市场占有主导地位。在国际市场上，依靠技术、质量和产能优势，与国际大公司紧密合作，拥有较高的市场占有率。

海利贵溪公司和海利常德公司均是国家定点农药生产企业，分别建有年产万吨光气及甲基异氰酸酯生产装置，公司已在氨基甲酸酯类农药生产装置上引入新技术，优化生产工艺，提升装置本质安全，实现了装置清洁化、连续化生产。

目前，公司正集中力量重点开发建设杂环农药及其中间体产业化基地建设项目，拓展公司农化产品品种，稳固公司产品产业链条，形成公司新的利润增长点，进一步巩固公司主业规模优势。

2、技术优势

公司具有较强研发力量与较高科研水平。研究院是我国农药行业的主要创制和研发中心之一，是国家农药创制工程技术研究中心、国家农药创制中心湖南基地、国家氨基甲酸酯类农药工业性试验基地的依托单位。研究院具有 60 多年从事化工研究开发的技术积累，在农药原药、农药中间体、农药制剂和光气系列产品的研究、生产上处于国内领先地位，在某些领域达到国际先进水平，其研发成果可以在湖南海利迅速转化为产品。

公司自成立以来，在新产品开发方面长期坚持“生产一代，储备一代，开发一代”的方针，始终坚持依托海利集团（包括湖南化工研究院）科技研发优势，成功开发了系列氨基甲酸酯类农药及其重要中间体甲基异氰酸酯、呋喃酚、邻仲酚、邻异酚等成套核心生产工艺技术，拥有 8 项核心技术的发明专利。其中，甲基异氰酸酯制备技术曾获“国家发明奖”和湖南省十佳实施专利，残杀威、呋喃酚、氧硫化碳生产技术获“国家科技进步奖”，呋喃酚生产技术打破了发达国家的垄断，解决了氨基甲酸酯类农药克百威生产的瓶颈制约。近几年，公司不断增加研发投入，加大高毒农药替代产品等新产品技术开发力度和农药新产品登记力度，为公司产品结构调整打下坚实基础。公司收购海利集团拥有的化工研究院 100% 股权后，公司技术优势将进一步显现。

3、资源优势

光气是生产氨基甲酸酯类农药的关键原料，由于光气是剧毒化学品，生产过程受到严格监管。公司下属生产企业中有两家具有光气资源，为发展光气下游产品提供原料保障。此外，公司氨基甲酸酯类农药产业链相对完整，与上游企业联系紧密，原材料供给有保障。

4、品牌优势

公司产品质量高，深得广大用户欢迎。公司多次被国家和湖南省评为“质量先进企业”，“海利牌”为国际知名品牌，“海利牌”产品（氨基甲酸酯类农药、烷基酚、乐果等）为湖南省名牌产品，“海利牌”商标是湖南省著名商标；公司注册商标已被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为中国驰名商标，有利于公司知识产权保护，将进一步提升公司的品牌知名度和市场竞争力。

5、管理优势

公司自成立以来就高度重视产品质量控制工作，视产品的质量为企业的生命。公司持续多年推行安全、环保、质量三整合管理，全面提升公司管理水平。公司及控股子公司已通过相应的质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。公司先后通过了 GB/TI9002-1994-ISO9002:1994 国际标准质量体系认证、GB/T9001-2008/ISO9001:2008 及 GB/T50430-2007 质量管理体系标准认证、GB/T24001-2004/ISO4001:2004 环境管理体系标准认证、GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系标准认证。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司全资子公司湖南化工研究院有限公司根据《湖南斯派克科技股份有限公司之股份认购协议》，认缴湖南斯派克科技股份有限公司（全国中小企业股份转让系统挂牌企业，股票代码 430392）拟定向发行股份中的 200,000 股，股份定向发行价格为人民币 3 元/股，投资金额总计 600,000 元。

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
长沙银行股份有限公司	1,550,000.00	0.00	0.00	1,550,000.00			长期股权投资	配售股份现金购买
合计	1,550,000.00	/	/	1,550,000.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

4、主要子公司、参股公司分析

分析

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要产品或服务	注册资本	公司持股比例%	总资产	净资产	营业收入	净利润
海利株洲	精细化工产品、氯碱、表面活性剂、化工助剂制造、销售	18,013.61	100	26,763.47	18,912.88	15,831.24	509.49
海利常德	氨基甲酸酯类产品、光气产品、盐酸、农药及农药加工制剂的生产销售。（涉及行政许可项目的凭许可证经营）	20,000.00	100	57,372.00	27,007.45	26,453.45	2,059.91
海利贵溪	生产经营农药、氧气、氮气、无机盐、精细化学品等化工产品，经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。（以上项目，法律法规有专项规定的，凭许可证经营），经营进料加工和“三来一补”业务	6,200.00	77.42	35,384.03	17,322.87	19,094.47	574.09
海利涿州	各种系列种衣剂及其主要原材料、配套助剂的开发、生产、经营	1,505.51	51.00	9,710.47	4,353.50	4,248.24	403.61
安装公司	化工石油设备管道安装工程专业承包等	500	98.00	985.36	635.09	428.78	-17.14
研究院	化工技术及农药、化肥、化工产品、化学试剂的研究开发、投资及技术转让，工程设计业务（凭资质经营）进出口业务（国家限制和禁止公司经营的商品和服务除外）；化工分析检测、环保监测、项目评估服务及咨询服务（本公司未取得计量认证证书不得经营）；五金、交电、仪器仪表、普通机械、化工产品和化工原料（不含危险品和监控品）的销售。	2500	100	8,296.93	7,086.15	1,668.81	0.74

5、非募集资金项目情况

☒适用 ☐不适用

非募集资金项目情况说明

报告期内，公司自筹资金 3848 万元进行杂环农药及其中间体产业化基地建设项目、抗蚜威生产装置建设项目、异酯优化项目、环保工程等项目建设，详见财务报告附注中“在建工程”部分。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于上市公司股东的净利润 11,168,433.26 元，期末未分配利润为-111,495,663.30 元，2014 年末公司资本公积为 483,697,031.06 元。

2015 年 5 月 12 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》，公司 2014 年度利润不分配，亦不进行资本公积金转增股本。

报告期内，公司未进行现金分红。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

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

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、公司向“湖南海利高新技术产业集团有限公司”租赁办公用房，2015 年度预计租赁费用 50 万元以内。 2、“湖南海利高新技术产业集团有限公司”以实际担保金额和担保期限按 1.5%的年度费率分笔收取担保费；2015 年度为公司向银行融资（限额 6 亿元人民币以内）提供担保，预计收取担保费用 900 万元以内。 3、2015 年度公司拟向“湖南海利高新技术产业集团有限公司”借款 6000 万元人民币补充流动资金，按同期银行贷款利率支付利息，预计利息 330 万元以内。 上述日常关联交易 2015 年度预计金额预计合计 1280 万元以内（报告期内，公司已支付房屋租赁费 22.24 万元、担保费 240 万元、支付利息 81.97 万元）。	详见 2015 年 4 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站刊载的《湖南海利化工股份有限公司第七届十五次董事会决议公告》、《湖南海利化工股份有限公司关于预计 2015 年度日常关联交易的公告》。

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南海利高新技术产业集团有限公司	控股股东				35,713,502.13		35,091,860.03
合计					35,713,502.13		35,091,860.03
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		本公司因临时性资金周转需要而向控股股东临时拆借资金					
关联债权债务清偿情况		控股股东未占用公司资金					
与关联债权债务有关的承诺		本公司向其借入的资本金借款将按期偿还					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						21,300.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						21,300.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						21,300.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						26.27							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						报告期内，公司为全资子公司“海利株洲”借款2,500万元提供了保证、为控股子公司“海利贵溪”借款6,200万元提供了保证、为全资子公司“海利常德”借款12,600万元提供了保证（“海利株洲”资产负债率29.33%、“海利贵溪”资产负债率51.04%、“海利常德”资产负债率52.93%）。上述担保事项已经公司七届十五次董事会会议、公司2014年度股东大会审议通过（详见2015年4月21日及2015年5月13日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站相关公告）。							

3 其他重大合同或交易

根据湖南华信求是地产矿产与资产评估有限公司《资产评估报告》（湘求是资评报字[2014]第B-295号），2015年2月4日公司与长沙市望城区国土资源局签署《望城区国有土地收回征收补偿协议》。2015年2月5日公司第七届十四次董事会审议通过《关于政府收回公司试验工场国有土地使用权的议案》并授权公司经营层组织实施，详见2015年2月6日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南海利化工股份有限公司第七届十四次董事会决议公告》、《湖南海利化工股份有限公司关于政府收回公司试验工场土地使用权的公告》等。报告期内，该宗土地变性挂牌出让事宜尚未完成。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	湖南海利高新技术产业集团有限公司、湘江产业投资有限责任公司、湖南省天心实业集团有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、江苏华达化工集团有限公司、浙江省诸暨合力化学对外贸易有限公司	相关方与公司分别签署了《股票认购合同》，保证并承诺：自本次发行结束之日起，所认购本次非公开发行的股票在 36 个月内不转让。	2013 年 12 月 25 日-2016 年 12 月 25 日	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	湖南海利高新技术产业集团有限公司	承诺方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司将采取有效措施，并促使本公司现有及将来控股的企业和参股的企业采取有效措施，不会：（1）以任何形式直接或间接从事任何与股份公司或股份公司控股的企业的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或于该等业务中持有权益	2013 年 8 月 6 日，长期	否	是		

			或利益；（2）以任何形式支持股份股东及股份公司控股的企业以外的他人从事与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与股份公司及股份公司控股的企业目前或今后进行的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 4 月 17 日，公司第七届十五次董事会会议审议通过了《关于续聘会计师事务所及 2014 年度支付会计师事务所报酬的议案》；2015 年 5 月 12 日，该议案经公司 2014 年年度股东大会审议并通过，会议决议继续聘用瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2015 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期为一年。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，不断建立完善公司内部控制制度，完善公司治理结构，提升公司治理水平；公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，全力维护公司及全体股东的利益。

报告期内，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。公司将继续努力，不断完善公司治理，促进公司的规范、健康、持续发展。

十二、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐ 适用 ☐ 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 □不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：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	71,737,538	21.917				-76,557	-76,557	71,660,981	21.893
1、国家持股									
2、国有法人持股	50,000,000	15.276						50,000,000	15.276
3、其他内资持股	21,737,538	6.641				-76,557	-76,557	21,660,981	6.618
其中：境内非国有法人持股	21,737,538	6.641				-76,557	-76,557	21,660,981	6.618
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	255,576,560	78.083				76,557	76,557	255,653,117	78.313
1、人民币普通股	255,576,560	78.083				76,557	76,557	255,653,117	78.313
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	327,314,098	100				0	0	327,314,098	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股改限售股股东“云南天创科技有限公司”所持限售股份 76,557 股偿还代垫对价解禁上市，详见 2015 年 3 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖南海利化工股份有限公司股改限售股上市流通公告》。

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湘江产业投资有限责任公司	30,000,000	0	0	30,000,000	非公开发行	2016-12-25
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000	0	0	20,000,000	非公开发行	2016-12-25
湖南省天心实业集团有限公司	10,000,000	0	0	10,000,000	非公开发行	2016-12-25
湖南轻盐创业投资管理有限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	非公开发行	2016-12-25
江苏华达化工集团有限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	非公开发行	2016-12-25
浙江省诸暨合力化学对外贸易有限公司	1,000,000	0	0	1,000,000	非公开发行	2016-12-25
福安市农药厂	220,837	0	0	220,837	股权分置改革	
湖南省科学技术协会	191,392	0	0	191,392	股权分置改革	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	0	15,391	15,391	0	股权分置改革	2015-3-19
云南天创科技有限公司	76,557	61,166	-15,391	0	股权分置改革	2015-3-19
江苏天禾宝农化有限责任公司	76,557	0	0	76,557	股权分置改革	
扬州桥头农药厂	38,279	0	0	38,279	股权分置改革	
国营海安县农药厂	38,279	0	0	38,279	股权分置改革	
湖南省石油化工技协	38,279	0	0	38,279	股权分置改革	
湖南省资江化学	38,279	0	0	38,279	股权分置改革	

工业学校						
慈利县化工原料厂	19,079	0	0	19,079	股权分置改革	
合计	71,737,538	76,557	0	71,660,981	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21,480
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南海利高新技术产业集团有限公司	15,391	74,988,175	22.91	20,000,000	无		国有法人
湘江产业投资有限责任公司	0	30,000,000	9.17	30,000,000	无		国有法人
湖南省天心实业集团有限公司	0	10,000,000	3.06	10,000,000	无		境内非国有法人
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪	5,239,145	5,239,145	1.60		无		未知
江苏华达化工集团有限公司	0	5,000,000	1.53	5,000,000	无		境内非国有法人
湖南轻盐创业投资管理有限公司	0	5,000,000	1.53	5,000,000	未知	5,000,000	境内非国有法人
朱振建	581,900	4,211,900	1.29		无		境内自然人
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪	2,799,860	3,799,800	1.16		无		未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	0	3,756,469	1.15		无		未知
万恬恬	-4,000	3,177,500	0.97		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				

		种类	数量
湖南海利高新技术产业集团有限公司	54,988,175	人民币普通股	54,988,175
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪	5,239,145	人民币普通股	5,239,145
朱振建	4,211,900	人民币普通股	4,211,900
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪	3,799,800	人民币普通股	3,799,800
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	3,756,469	人民币普通股	3,756,469
万恬恬	3,177,500	人民币普通股	3,177,500
肖鲲	2,150,000	人民币普通股	2,150,000
张贞铿	1,433,300	人民币普通股	1,433,300
中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信新动力混合型证券投资基金	1,406,413	人民币普通股	1,406,413
上海岁金置业发展有限公司	1,320,000	人民币普通股	1,320,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湘江产业投资有限责任公司	30,000,000	2016-12-25	30,000,000	2013年公司非公开发行股份，自本次发行结束之日起36个月不得转让。
2	湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000	2016-12-25	20,000,000	同上。
3	湖南省天心实业集团有限公司	10,000,000	2016-12-25	10,000,000	同上。
4	湖南轻盐创业投资管理有限公司	5,000,000	2016-12-25	5,000,000	同上。
5	江苏华达化工集团有限公司	5,000,000	2016-12-25	5,000,000	同上。
6	浙江省诸暨合力化学对外贸易有限公司	1,000,000	2016-12-25	1,000,000	同上。

7	福安市农药厂	220,837		176,439	向“海利集团”偿还股权分置改革代为垫付的对价安排款项及其孳生的股利、股息、资本利得后，按上海证券交易所所有限售股份上市流通的规定办理上市流通申请事宜。
8	湖南省科学技术协会	191,392		152,914	同上。
9	江苏天禾宝农化有限责任公司	76,557		61,166	同上。
10	扬州桥头农药厂	38,279		30,583	同上。
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖南海利高新技术产业集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☒ 适用 ☐ 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
湖南海利高新技术产业集团有限公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
湘江产业投资有限责任公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
湖南省天心实业集团有限公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
江苏华达化工集团有限公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
湖南轻盐创业投资管理有限公司	2013 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 25 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2013 年 12 月 19 日，公司实施了非公开发行股票方案，发行人民币普通股 71,000,000 股股份。2013 年 12 月 25 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股份登记及股份限售手续。详见公司于 2013 年 12 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》等。	

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期，公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
庞怀林	副总经理、总工程师	离任	因个人原因辞职
欧晓明	副总经理	聘任	因公司工作需要
蒋彪	副总经理、总工程师	聘任	因公司工作需要

1、2015 年 1 月 28 日，公司收到庞怀林先生因个人原因辞去公司副总经理、总工程师等职务的辞职报告，详见 2015 年 1 月 30 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站发布的《关于公司副总经理辞职的公告》。

2、2015 年 4 月 17 日，经总经理提议，公司第七届十五次董事会决定聘任欧晓明先生担任公司副总经理职务；聘任蒋彪先生担任公司副总经理、总工程师职务，详见 2015 年 4 月 21 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站发布的《第七届十五次董事会决议公告》。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		174,141,514.52	168,578,009.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,292,157.10	17,768,731.50
应收账款		116,859,094.66	150,630,104.72
预付款项		12,188,380.95	10,197,146.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,065,964.16	27,966,672.75
买入返售金融资产			
存货		307,810,376.86	327,816,776.15
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		39,695,875.88	44,441,542.77
流动资产合计		695,053,364.13	747,398,983.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,730,000.00	1,730,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,274,242.95	1,674,242.95
投资性房地产			
固定资产		685,800,993.42	697,833,703.52
在建工程		105,308,971.86	74,910,519.95
工程物资		21,514,858.20	11,160,215.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		117,545,249.02	119,575,366.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,677,237.93	7,658,574.26
其他非流动资产		35,756,114.48	13,323,298.21
非流动资产合计		977,607,667.86	927,865,921.50
资产总计		1,672,661,031.99	1,675,264,905.48
流动负债：			
短期借款		397,117,819.70	446,053,676.02
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		172,270,000.00	179,720,000.00
应付账款		124,550,502.48	102,721,142.87
预收款项		56,359,388.22	47,715,602.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,302,482.36	8,715,497.54
应交税费		21,647,052.21	17,645,099.08
应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		455,553.71	457,084.85
其他应付款		38,705,697.28	29,993,462.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		819,587,012.96	835,200,082.81
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		750,000.00	750,000.00
预计负债			
递延收益		10,783,751.19	11,472,321.71
递延所得税负债		835,200.00	835,200.00
其他非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		42,368,951.19	43,057,521.71
负债合计		861,955,964.15	878,257,604.52

所有者权益			
股本		327,314,098.00	327,314,098.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		483,697,031.06	483,697,031.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,248,889.27	2,278,143.39
盈余公积		35,176,917.03	35,176,917.03
一般风险准备			
未分配利润		-100,306,064.34	-111,495,663.30
归属于母公司所有者权益合计		750,130,871.02	736,970,526.18
少数股东权益		60,574,196.82	60,036,774.78
所有者权益合计		810,705,067.84	797,007,300.96
负债和所有者权益总计		1,672,661,031.99	1,675,264,905.48

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：湖南海利化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		101,693,526.73	108,121,682.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,926,457.10	12,863,713.50
应收账款		80,633,812.61	120,086,110.07
预付款项		3,273,834.73	2,312,285.09
应收利息			
应收股利		11,244,870.42	1,118,220.29
其他应收款		137,114,378.41	198,703,222.95
存货		64,926,946.51	24,709,736.18
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		14,750,683.88	10,388,153.98
流动资产合计		421,564,510.39	478,303,124.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,550,000.00	1,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		555,204,646.38	555,204,646.38
投资性房地产			
固定资产		82,207,500.23	82,988,559.19
在建工程		26,469,042.22	7,376,767.23

工程物资		18,139,007.83	8,621,513.46
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,328,521.98	56,073,132.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		35,756,114.48	13,323,298.21
非流动资产合计		774,654,833.12	725,137,917.25
资产总计		1,196,219,343.51	1,203,441,041.45
流动负债：			
短期借款		200,117,819.70	224,953,676.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		95,000,000.00	105,850,000.00
应付账款		62,305,749.31	39,195,862.89
预收款项		19,007,503.69	19,988,977.27
应付职工薪酬		659,304.23	2,023,662.19
应交税费		1,536,194.25	2,206,358.99
应付利息		2,178,517.00	2,178,517.00
应付股利		420,400.89	421,932.03
其他应付款		136,212,024.70	128,279,401.05
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		517,437,513.77	525,098,387.44
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		4,401,540.00	5,589,110.52
递延所得税负债		630,000.00	630,000.00
其他非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		35,031,540.00	36,219,110.52
负债合计		552,469,053.77	561,317,497.96
所有者权益：			
股本		327,314,098.00	327,314,098.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		500,813,120.56	500,813,120.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		281,881.46	281,881.46
盈余公积		28,364,719.94	28,364,719.94
未分配利润		-213,023,530.22	-214,650,276.47
所有者权益合计		643,750,289.74	642,123,543.49
负债和所有者权益总计		1,196,219,343.51	1,203,441,041.45

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		590,904,929.02	582,004,358.73
其中：营业收入		590,904,929.02	582,004,358.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		572,463,521.90	567,434,009.77
其中：营业成本		455,071,383.15	457,717,957.46
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		1,360,310.59	1,084,165.86
销售费用		30,858,981.39	28,003,859.30
管理费用		67,025,049.44	61,424,166.36
财务费用		17,130,669.96	19,623,034.41
资产减值损失		1,017,127.37	-419,173.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		94,875.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,536,282.12	14,570,348.96
加：营业外收入		7,088,629.47	2,917,260.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,925,265.26	193,531.69
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,699,646.33	17,294,077.32

减：所得税费用		6,239,498.01	5,247,550.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,460,148.32	12,046,527.20
归属于母公司所有者的净利润		11,189,598.96	7,671,450.10
少数股东损益		3,270,549.36	4,375,077.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0342	0.0234
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0342	0.0234

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		607,935,155.49	677,533,185.00
减：营业成本		583,476,389.31	649,696,060.38
营业税金及附加		138,618.82	106,238.32
销售费用		4,126,682.46	8,799,055.06
管理费用		23,332,389.45	26,781,500.60
财务费用		6,670,312.03	11,405,589.90
资产减值损失		1,007,732.88	-17,796.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“－”号填列）		10,221,525.13	
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）		-595,444.33	-19,237,462.36
加：营业外收入		6,652,732.47	1,676,346.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,430,541.89	2,200.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,626,746.25	-17,563,315.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,626,746.25	-17,563,315.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		710,703,731.18	641,431,862.91
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		21,682,036.65	10,012,191.94
收到其他与经营活动有关的现金		23,935,835.38	33,006,303.19
经营活动现金流入小计		756,321,603.21	684,450,358.04
购买商品、接受劳务支付的现金		453,445,233.87	467,724,828.54
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		87,676,741.95	87,080,797.53
支付的各项税费		18,938,700.60	24,769,338.14
支付其他与经营活动有关的现金		68,782,562.65	62,763,179.80
经营活动现金流出小计		628,843,239.07	642,338,144.01
经营活动产生的现金流量净额		127,478,364.14	42,112,214.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		94,875.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,126.50	200.00
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		231,001.50	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,443,540.40	22,491,897.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,443,540.40	22,491,897.53
投资活动产生的现金流量净额		-65,212,538.90	-22,491,697.53
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		282,609,525.00	389,936,599.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		176,376,740.77	94,320,079.57
筹资活动现金流入小计		458,986,265.77	484,256,679.37
偿还债务支付的现金		331,545,381.32	424,427,814.31
分配股利、利润或偿付利息支付的		16,893,104.74	14,856,110.77

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		141,466,437.93	186,371,714.06
筹资活动现金流出小计		489,904,923.99	625,655,639.14
筹资活动产生的现金流量净额		-30,918,658.22	-141,398,959.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,099,803.81	784,392.31
五、现金及现金等价物净增加额		29,247,363.21	-120,994,050.96
加：期初现金及现金等价物余额		93,268,681.81	293,751,529.83
六、期末现金及现金等价物余额		122,516,045.02	172,757,478.87

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		537,828,607.60	505,502,516.96
收到的税费返还		21,497,696.44	8,467,966.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,588,722.62	3,805,793.02
经营活动现金流入小计		560,915,026.66	517,776,276.34
购买商品、接受劳务支付的现金		415,646,955.88	421,469,072.99
支付给职工以及为职工支付的现金		13,331,452.07	21,051,601.48
支付的各项税费		3,476,321.03	1,974,968.75
支付其他与经营活动有关的现金		52,780,626.89	34,415,078.93
经营活动现金流出小计		485,235,355.87	478,910,722.15
经营活动产生的现金流量净额		75,679,670.79	38,865,554.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,300.00	
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		55,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,060,116.34	780,598.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,060,116.34	780,598.00
投资活动产生的现金流量净额		-41,004,816.34	-780,598.00
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		130,609,525.00	141,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		109,413,559.47	67,419,234.24
筹资活动现金流入小计		240,023,084.47	208,419,234.24
偿还债务支付的现金		155,445,381.32	224,191,214.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,878,454.56	9,435,185.48
支付其他与筹资活动有关的现金		98,553,340.44	153,862,496.87
筹资活动现金流出小计		259,877,176.32	387,488,896.86
筹资活动产生的现金流量净额		-19,854,091.85	-179,069,662.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,751,962.11	919,564.95
五、现金及现金等价物净增加额		13,068,800.49	-140,065,141.48
加：期初现金及现金等价物余额		68,812,354.23	268,189,940.34
六、期末现金及现金等价物余额		81,881,154.72	128,124,798.86

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	327,314,098.00				483,697,031.06			2,278,143.39	35,176,917.03		-111,495,663.30	60,036,774.78	797,007,300.96
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	327,314,098.00				483,697,031.06			2,278,143.39	35,176,917.03		-111,495,663.30	60,036,774.78	797,007,300.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								1,970,745.88			11,189,598.96	537,422.04	13,697,766.88
（一）综合收益总额											11,189,598.96	3,270,549.36	14,460,148.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-2,953,497.28	-2,953,497.28
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）												-2,953,497.28	-2,953,497.28

的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,970,745.88				220,369.96	2,191,115.84	
1. 本期提取							5,271,555.17				786,416.06	6,057,971.23	
2. 本期使用							3,300,809.29				566,046.10	3,866,855.39	
(六) 其他													
四、本期期末余额	327,314,098.00				483,697,031.06		4,248,889.27	35,176,917.03		-100,306,064.34	60,574,196.82	810,705,067.84	

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	327,314,098.00				563,784,436.18			1,341,294.86	28,364,719.94		-130,951,781.64	53,789,198.64	843,641,965.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					62,335,321.06				6,532,083.83		8,567,798.34		77,435,203.23
其他					34,915.41							-1,084,915.41	-1,050,000.00
二、本年期初余额	327,314,098.00				626,154,672.65			1,341,294.86	34,896,803.77		-122,383,983.30	52,704,283.23	920,027,169.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-142,457,641.59			1,312,658.48	280,113.26		7,391,336.84	4,529,067.92	-128,944,465.09

(一) 综合收益总额										7,671,450.10	4,375,077.10	12,046,527.20
(二) 所有者投入和减少资本				-142,457,641.59								-142,457,641.59
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-142,457,641.59								-142,457,641.59
(三) 利润分配								280,113.26	-280,113.26			
1. 提取盈余公积								280,113.26	-280,113.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,312,658.48				153,990.82	1,466,649.30
1. 本期提取							6,610,184.80				666,780.84	7,276,965.64
2. 本期使用							5,297,526.32				512,790.02	5,810,316.34
(六) 其他												
四、本期期末余额	327,314,098.00			483,697,031.06			2,653,953.34	35,176,917.03	-114,992,646.46	57,233,351.15		791,082,704.12

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	327,314,098.00				500,813,120.56			281,881.46	28,364,719.94	-214,650,276.47	642,123,543.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	327,314,098.00				500,813,120.56			281,881.46	28,364,719.94	-214,650,276.47	642,123,543.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,626,746.25	1,626,746.25
（一）综合收益总额										1,626,746.25	1,626,746.25
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	327,314,098.00				500,813,120.56			281,881.46	28,364,719.94	-213,023,530.22	643,750,289.74

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	327,314,098.00				564,657,921.02			6.25	28,364,719.94	-194,034,397.90	726,302,347.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	327,314,098.00				564,657,921.02			6.25	28,364,719.94	-194,034,397.90	726,302,347.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								358,991.13		-17,563,315.79	-17,204,324.66
（一）综合收益总额										-17,563,315.79	-17,563,315.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								358,991.13			358,991.13
1. 本期提取								1,120,000.00			1,120,000.00
2. 本期使用								761,008.87			761,008.87
（六）其他											
四、本期期末余额	327,314,098.00				564,657,921.02			358,997.38	28,364,719.94	-211,597,713.69	709,098,022.65

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖南海利化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）于1993年6月18日经湖南省体改委湘体改字（1993）185 号文批复，由湖南化工研究院为主发起人采用定向募集方式设立。

注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段251号。

业务性质：农业农药。

主要经营范围：化肥、化工产品、农药开发、生产及自产产品销售（化肥、农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期内开展）；化工产品分析、检测；化工设计、化工环保评价及监测；化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训等服务；机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

主要产品：农药产品、精细化工产品、建筑安装。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共六户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑

换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	具有类似信用风险特征应收款项。
合并范围内关联方	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中,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)	1	1
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

☒适用 ☐不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期

	损益。
--	-----

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0	2.50-5.00
机器设备	年限平均法	8-16	0	6.25-12.50
电子设备	年限平均法	5-8	0	12.50-20.00
运输设备	年限平均法	8	0	12.50
其他	年限平均法	8-10	0	10.00-12.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(1) 商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）、融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费用

(1) 标准

根据财企[2012]16 号文件"财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知"的有关规定，本公司的安全生产费以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；营业收入超过 1,000 万元至 10,000 万元的部分，按照 2%提取；营业收入超过 10,000 万元至 100,000 万元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 100,000 万元的部分，按照 0.2%提取。

(2) 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表中作为所有者权益单独体现。

2、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%或 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 3%或 5%计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴；子公司企业所得税税率详见下表。	15%

注：本公司销售农药原药和制剂产品执行 13%增值税率，精细化工产品执行 17%的增值税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

湖南化工研究院有限公司	15%
湖南海利株洲精细化工有限公司	15%
湖南海利常德农药化工有限公司	15%
海利贵溪化工农药有限公司	15%
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	25%
湖南海利工程安装有限公司	25%

2. 税收优惠

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于2014年12月25日联合下发的《关于认定湖南省湘电试验研究院有限公司等238家企业为湖南省2014年第一批高新技术企业的通知》（湘科高办字【2014】158号），本公司及本公司控股子公司湖南海利株洲精细化工有限公司已通过高新技术企业复审，发证日期为2014年8月28日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于2014年12月25日联合下发的《关于湖南理昂再生能源电力有限公司等156家企业通过2014年度高新技术企业复审的通知》（湘科高办字【2014】157号），湖南海利常德农药化工有限公司已通过2014年度高新技术企业复审，发证日期为2014年9月23日，有效期三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据江西省高企认定工作领导小组于2015年2月3日下发的《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等241家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发【2015】4号），本公司控股子公司海利贵溪化工农药有限公司已通过高新技术企业复审，有效期为三年，继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于2012年11月12日联合下发的通知，本公司子公司湖南化工研究院有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201243000296，有效期三年，享受15%税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,587.14	103,251.42
银行存款	122,420,457.88	93,152,379.20
其他货币资金	51,625,469.50	75,322,379.10
合计	174,141,514.52	168,578,009.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：其他货币资金余额中有 51,625,469.50 元使用受到限制，其中：本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金 39,813,097.49 元，向银行申请开具信用证存入的保证金 11,812,372.01 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,292,157.10	17,768,731.50
商业承兑票据		
合计	10,292,157.10	17,768,731.50

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	158,339,395.22	
商业承兑票据		
合计	158,339,395.22	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款	40,739,881.58	19.41	40,739,881.58	100.00		40,739,881.58	16.70	40,739,881.58	100.00	
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	149,600,125.95	71.26	32,741,031.29	21.89	116,859,094.66	183,208,293.80	75.11	32,578,189.08	17.78	150,630,104.72
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	19,582,285.56	9.33	19,582,285.56	100.00		19,972,094.56	8.19	19,972,094.56	100.00	
合计	209,922,293.09	/	93,063,198.43	/	116,859,094.66	243,920,269.94	/	93,290,165.22	/	150,630,104.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00%	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00%	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00%	重组改制对原债务不予承认 账龄较长,收回可能极小
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00%	账龄较长,收回可能极小
单位五	2,655,639.00	2,655,639.00	100.00%	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大的 应收账款	22,544,287.10	22,544,287.10	100.00%	账龄较长,收回可能极小
合计	40,739,881.58	40,739,881.58	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	113,612,483.08	1,136,124.83	1%
1 至 2 年	3,420,956.45	343,095.64	10.03%
2 至 3 年	1,245,124.80	373,537.45	30%
3 至 4 年	616,786.56	308,393.28	50%
4 至 5 年	640,039.48	515,144.51	80.49%
5 年以上	30,064,735.58	30,064,735.58	100%
合计	149,600,125.95	32,741,031.29	

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

(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-226,966.79元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3)．本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4)．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,387,448.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.05%。

6、预付款项

(1)．预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,729,257.27	71.62	9,064,086.87	88.88
1 至 2 年	2,361,339.38	19.37	621,625.30	6.10
2 至 3 年	608,825.30	5.00	125,367.60	1.23
3 年以上	488,959.00	4.01	386,066.60	3.79
合计	12,188,380.95	100.00	10,197,146.37	100.00

(2)．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,203,700.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.69%。

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	57,583,491.39	52.85	57,583,491.39	100.00		57,583,491.39	56.67	57,583,491.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,022,445.76	41.32	10,956,481.60	24.34	34,065,964.16	37,579,310.18	36.98	9,612,637.43	25.58	27,966,672.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,348,373.34	5.83	6,348,373.34	100.00		6,448,123.35	6.35	6,448,123.35	100.00	
合计	108,954,310.49	/	74,888,346.33	/	34,065,964.16	101,610,924.92	/	73,644,252.17	/	27,966,672.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00%	账龄较长, 收回可能极小
单位二	5,901,381.03	5,901,381.03	100.00%	账龄较长, 收回可能极小
单位三	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00%	已改制, 对原债务不予确认
单位四	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00%	账龄较长, 收回可能极小
单位五	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00%	账龄较长, 收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	26,488,487.66	26,488,487.66	100.00%	账龄较长, 收回可能极小
合计	57,583,491.39	57,583,491.39	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	22,049,624.55	237,416.58	1%
1 至 2 年	12,976,189.12	1,297,618.91	10%
2 至 3 年	647,030.87	194,109.26	30%
3 至 4 年	210,500.37	105,250.19	50%
4 至 5 年	85,070.93	68,056.74	80%
5 年以上	9,054,029.92	9,054,029.92	100.00%
合计	45,022,445.76	10,956,481.60	

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 1,244,094.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	拆迁款	16,603,959.52	1-2 年	15.24%	1,264,831.54
单位二	往来款	9,278,577.79	5 年以上	8.52%	9,278,577.79
单位三	往来款	5,901,381.03	5 年以上	5.42%	5,901,381.03
单位四	往来款	5,721,126.01	5 年以上	5.25%	5,721,126.01
单位五	往来款	5,260,000.00	5 年以上	4.83%	5,260,000.00
合计	/	42,765,044.35	/		27,425,916.37

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,269,697.45		59,269,697.45	72,486,224.23		72,486,224.23
在产品	20,585,436.11		20,585,436.11	18,104,047.59		18,104,047.59
库存商品	197,074,631.91	58,241,829.97	138,832,801.94	225,228,350.42	58,241,829.97	166,986,520.45
周转材料	20,722,231.36		20,722,231.36	15,375,072.40		15,375,072.40
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	71,159,633.06	2,759,423.06	68,400,210.00	57,624,334.54	2,759,423.06	54,864,911.48
合计	368,811,629.89	61,001,253.03	307,810,376.86	388,818,029.18	61,001,253.03	327,816,776.15

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	58,241,829.97					58,241,829.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	2,759,423.06					2,759,423.06
合计	61,001,253.03					61,001,253.03

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的增值税	39,457,477.55	44,203,144.44
其他	238,398.33	238,398.33
合计	39,695,875.88	44,441,542.77

其他说明

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00
合计	1,730,000.00		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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		
湖南海利益康信息科技有限公司	180,000.00			180,000.00					15%	
长沙银行股份有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00						
合计	1,730,000.00			1,730,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业	1,674,242.95	600,000.00								2,274,242.95	
小计	1,674,242.95	600,000.00								2,274,242.95	
合计	1,674,242.95	600,000.00								2,274,242.95	

其他说明

本报告期内，公司全资子公司湖南化工研究院有限公司根据《湖南斯派克科技股份有限公司之股份认购协议》，认缴该公司拟定向发行股份中的 200,000 股，股份定向发行价格为人民币 3 元/股，投资金额总计 600,000 元。

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	383,275,602.50	666,295,178.21	13,707,783.24	40,781,445.31	71,567,228.43	1,175,627,237.69
2.本期增加金额	2,671,472.42	9,773,064.57	278,838.72	4,155,905.65	162,414.20	17,041,695.56

(1) 购置	2,135,441.69	8,432,525.38	278,838.72	2,557,858.17	162,414.20	13,567,078.16
(2) 在建工程转入	536,030.73	1,340,539.19		1,598,047.48		3,474,617.40
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	6,098,151.40	1,300,366.96	58,439.00		7,456,957.36
(1) 处置或报废		6,098,151.40	1,300,366.96	58,439.00		7,456,957.36
4.期末余额	385,947,074.92	669,970,091.38	12,686,255.00	44,878,911.96	71,729,642.63	1,185,211,975.89
二、累计折旧						
1.期初余额	98,248,235.83	279,889,558.70	7,201,909.05	19,370,204.39	27,840,550.38	432,550,458.35
2.本期增加金额	4,113,495.34	18,941,692.30	576,078.15	3,027,529.94	1,826,150.57	28,484,946.30
(1) 计提	4,113,495.34	18,941,692.30	576,078.15	3,027,529.94	1,826,150.57	28,484,946.30
3.本期减少金额	-	5,525,434.84	1,284,729.82	57,333.34		6,867,498.00
(1) 处置或报废		5,525,434.84	1,284,729.82	57,333.34		6,867,498.00
4.期末余额	102,361,731.17	293,305,816.16	6,493,257.38	22,340,400.99	29,666,700.95	454,167,906.65
三、减值准备						
1.期初余额	17,812,501.02	27,430,574.80				45,243,075.82
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	17,812,501.02	27,430,574.80				45,243,075.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	265,772,842.73	349,233,700.42	6,192,997.62	22,538,510.97	42,062,941.68	685,800,993.42
2.期初账面价值	267,214,865.65	358,975,044.71	6,505,874.19	21,411,240.92	43,726,678.05	697,833,703.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

所有权受到限制的固定资产详见本附注“所有权或使用权受限制的资产”。

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

杂环农药及其 中间体产业化 基地建设项目	75,728,834.87		75,728,834.87	41,662,637.18		41,662,637.18
其他零星工程	29,580,136.99		29,580,136.99	33,247,882.77		33,247,882.77
合计	105,308,971.86		105,308,971.86	74,910,519.95		74,910,519.95

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其 中：本 期利 息资 本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
杂环农 药及其 中间体 产业化 基地建 设项目	149,050,000.00	41,662,637.18	34,066,197.69			75,728,834.87	50.81	60.00				贷款 及自 筹
万吨农 药配套 项目	32,006,000.00	8,422,868.34				8,422,868.34	88.40	95.00				自筹
异酯优 化项目	6,658,500.00	3,927,120.44	680,459.96	4,607,580.40			69.20	97.00				自筹
灭多威 扩能优 化改造	4,104,600.00	3,289,533.26				3,289,533.26	80.14	97.00				自筹
抗蚜威 生产装 置建设 项目	32,057,000.00	4,958,655.23	727,525.58			5,686,180.81	93.95	97.00				自筹
甲基硫 菌灵改 造项目	2,894,600.00	1,945,957.25	182,670.39			2,128,627.64	73.54	97.00				自筹
环保工 程	16,110,000.00	3,903,942.43	304,404.21			4,208,346.64	89.74	95.00				自筹
其他		6,799,805.82	2,519,391.88	3,474,617.40		5,844,580.30						自筹
合计	242,880,700.00	74,910,519.95	38,480,649.71	8,082,197.80		105,308,971.86	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料	8,233,254.05	7,137,482.57
工程设备	13,281,604.15	4,022,733.06
合计	21,514,858.20	11,160,215.63

其他说明：

22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	使用寿命确定的非专利技术	使用寿命不确定的非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	86,656,477.36	-		22,531,089.01	49,083,452.75	158,271,019.12
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	86,656,477.36	-		22,531,089.01	49,083,452.75	158,271,019.12
二、累计摊销						
1.期初余额	18,553,208.43	-		6,274,646.03	5,951,333.29	30,779,187.75
2.本期增加金额	733,563.50			1,296,554.46		2,030,117.96
(1)计提	733,563.50			1,296,554.46	-	2,030,117.96
3.本期减少金额						
(1)处置						

4.期末余额	19,286,771.93	-		7,571,200.49	5,951,333.29	32,809,305.71
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-		7,916,464.39	7,916,464.39
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	-	-	-		7,916,464.39	7,916,464.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	67,764,441.51	-		14,565,152.44	35,215,655.07	117,545,249.02
2.期初账面价值	68,103,268.93	-		16,256,442.98	35,215,655.07	119,575,366.98

注：所有权受到限制的无形资产详见本附注“所有权或使用权受限制的资产”。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,641,178.62	7,677,237.93	41,607,609.86	7,658,574.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	41,641,178.62	7,677,237.93	41,607,609.86	7,658,574.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
使用寿命不确定的无形资产	5,568,000.00	835,200.00	5,568,000.00	835,200.00
合计	5,568,000.00	835,200.00	5,568,000.00	835,200.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	240,631,017.28	239,487,600.77
可抵扣亏损	97,758,586.39	98,301,868.17
合计	338,389,603.67	337,789,468.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		18,214,236.89	
2015 年	6,248,692.94	6,248,692.94	
2016 年	16,690,935.69	16,690,935.69	
2017 年	23,124,154.07	23,124,154.07	
2018 年	32,646,443.21	36,700,677.25	
2019 年	19,048,360.48		
合计	97,758,586.39	100,978,696.84	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	35,756,114.48	13,323,298.21
合计	35,756,114.48	13,323,298.21

其他说明：

31、短期借款

√适用 □不适用

(1)、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,413,439.70	44,753,676.02
抵押借款	23,300,000.00	43,300,000.00
保证借款	296,404,380.00	339,000,000.00
信用借款	49,000,000.00	19,000,000.00
合计	397,117,819.70	446,053,676.02

短期借款分类的说明：

根据本公司与贷款方签订的借款协议担保条款的约定，将短期借款分类为质押借款、抵押借款、保证借款、信用借款。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	112,270,000.00	139,720,000.00
合计	172,270,000.00	179,720,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	81,642,826.52	84,122,020.56
1-2 年（含 2 年）	19,547,943.80	13,668,262.05
2-3 年（含 3 年）	18,867,212.46	1,083,954.71
3 年以上	4,492,519.70	3,846,905.55
合计	124,550,502.48	102,721,142.87

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	49,275,679.55	43,709,978.48
1-2 年	5,738,826.35	1,986,529.84
2-3 年	407,528.00	8,805.93
3 年以上	937,354.32	2,010,288.40
合计	56,359,388.22	47,715,602.65

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,355,500.77	76,493,030.83	78,771,438.18	6,077,093.42
二、离职后福利-设定提存计划	359,996.77	8,770,695.94	8,905,303.77	225,388.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福				

利				
合计	8,715,497.54	85,263,726.77	87,676,741.95	6,302,482.36

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,563,132.05	62,370,688.23	65,345,788.52	588,031.76
二、职工福利费	-	4,319,909.88	4,319,909.88	-
三、社会保险费	220,633.77	3,891,617.81	3,926,212.67	186,038.91
其中: 医疗保险费		3,085,377.34	3,085,377.34	-
工伤保险费	220,633.77	565,836.17	625,873.50	160,596.44
生育保险费	-	240,404.30	214,961.83	25,442.47
四、住房公积金	257,422.00	4,424,726.67	4,206,078.00	476,070.67
五、工会经费和职工教育经费	4,314,312.95	1,486,088.24	973,449.11	4,826,952.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,355,500.77	76,493,030.83	78,771,438.18	6,077,093.42

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	193,296.40	8,083,342.04	8,195,528.41	81,110.03
2、失业保险费	166,700.37	687,353.90	709,775.36	144,278.91
3、企业年金缴费				
合计	359,996.77	8,770,695.94	8,905,303.77	225,388.94

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按当地社保规定缴纳基数的 20%、2%定期向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,408,099.57	2,386,679.52
消费税		
营业税	333,895.17	250,113.99
企业所得税	16,346,175.26	14,197,190.53
个人所得税	894,531.89	151,940.33
城市维护建设税	157,625.34	92,577.13

房产税	70,592.64	218,662.56
土地使用税	278,969.43	254,340.71
教育费附加	134,739.65	66,126.52
印花税	22,423.26	17,965.00
其他税费		9,502.79
合计	21,647,052.21	17,645,099.08

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
国债转贷款利息	2,178,517.00	2,178,517.00
合计	2,178,517.00	2,178,517.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	455,553.71	457,084.85
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	455,553.71	457,084.85

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：历史原因，少数股东一直未领取。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,131,186.85	6,202,320.30
1-2年（含2年）	5,487,298.76	7,483,079.65

2-3 年（含 3 年）	9,760,284.46	1,877,176.14
3 年以上	16,326,927.21	14,430,886.71
合计	38,705,697.28	29,993,462.80

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政国库管理局	2,454,547.00	国债转贷款
合计	2,454,547.00	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
十二五国家科技支撑计划	750,000.00			750,000.00	国家科技支撑计划课题研究经费
合计	750,000.00			750,000.00	/

其他说明：

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,472,321.71	499,000.00	1,187,570.52	10,783,751.19	与资产或收益相关
合计	11,472,321.71	499,000.00	1,187,570.52	10,783,751.19	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术	734,989.32		734,989.32			与资产相关
候选创制杀虫剂品种 3061	111,225.98		111,225.98			与资产相关
候选创制杀虫剂品种硫氟肟醚 2005	202,035.22		202,035.22			与资产相关
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款	4,540,860.00		139,320.00		4,401,540.00	与资产相关
甲基硫菌灵安全环保改造项目款	2,370,060.00				2,370,060.00	与资产相关
生物质锅炉技改-2012 年省级节能专项资金	444,583.33				444,583.33	与资产相关
省级环保专项资金	900,000.00				900,000.00	与资产相关
科研专项设备补助	2,168,567.86	499,000.00			2,667,567.86	与资产相关
合计	11,472,321.71	499,000.00	1,187,570.52		10,783,751.19	/

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	327,314,098.00						327,314,098.00

其他说明：

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	454,957,361.59			454,957,361.59
其他资本公积	28,739,669.47			28,739,669.47
合计	483,697,031.06			483,697,031.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,278,143.39	5,271,555.17	3,300,809.29	4,248,889.27
合计	2,278,143.39	5,271,555.17	3,300,809.29	4,248,889.27

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 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,176,917.03		-	35,176,917.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,176,917.03		-	35,176,917.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-111,495,663.30	-130,951,781.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,567,798.34
调整后期初未分配利润	-111,495,663.30	-122,383,983.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,189,598.96	7,671,450.10
减：提取法定盈余公积		280,113.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-100,306,064.34	-114,992,646.46

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。

注： 本公司上期调整年初未分配利润共计 8,567,798.34 元为同一控制下企业合并导致的合并范围变更，追溯调整年初未分配利润。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,590,047.75	454,871,341.26	581,473,959.07	457,243,940.56
其他业务	314,881.27	200,041.89	530,399.66	474,016.90
合计	590,904,929.02	455,071,383.15	582,004,358.73	457,717,957.46

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	254,694.06	147,070.58
城市维护建设税	629,238.02	528,010.76
教育费附加	476,378.51	409,084.52
资源税		
合计	1,360,310.59	1,084,165.86

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,131,322.57	5,198,337.11
办公、差旅及车辆费	1,017,345.10	1,193,359.65
广告及会务费	230,053.85	809,524.44
业务招待费	195,007.62	602,854.40
销售服务费	2,017,972.47	2,066,433.96
运输包干费	20,884,526.67	16,591,821.01
其他	1,382,753.11	1,541,528.73
合计	30,858,981.39	28,003,859.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	36,177,145.65	33,711,987.56
办公及差旅费	1,918,806.67	1,675,110.12
业务招待费	2,385,809.15	2,358,855.32
折旧费	4,334,989.27	4,636,668.61
行政运行及维护费	772,476.45	1,372,811.88
中介机构服务费	1,787,360.00	3,340,137.40
技术开发费	7,913,008.03	5,419,457.19
各项税费	2,931,383.43	2,672,126.46
无形资产摊销	2,030,117.96	2,246,164.97
其他	6,773,952.83	3,990,846.85
合计	67,025,049.44	61,424,166.36

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,096,309.60	15,309,121.45
减：利息收入	-836,452.19	-851,416.52
汇兑损益	-2,099,803.81	783,741.59
手续费	570,616.36	925,647.43
担保费及其他	2,400,000.00	3,455,940.46
合计	17,130,669.96	19,623,034.41

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,017,127.37	-419,173.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,017,127.37	-419,173.62

其他说明：

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	94,875.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	94,875.00	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,300.00	8,969.22	55,300.00
其中：固定资产处置利得	55,300.00	8,969.22	55,300.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,337,570.52	2,418,723.65	2,337,570.52
拆迁补偿收入	4,395,160.16		4,395,160.16

其他	300,598.79	489,567.18	300,598.79
合计	7,088,629.47	2,917,260.05	7,088,629.47

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术（递延收益摊销）	734,989.32	576,039.48	与资产相关
候选创制杀虫剂品种 3061（递延收益摊销）	111,225.98	114,759.60	与资产相关
候选创制杀虫剂品种硫氟肟醚 2005（递延收益摊销）	202,035.22	237,403.81	与资产相关
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款（递延收益摊销）	139,320.00	139,320.00	与资产相关
超高效微生物杀虫剂研发（递延收益摊销）		521,379.33	与资产相关
科学技术创新贡献奖		420,000.00	收益相关
“治理恶性杂草生态农药创制开发”项目经费		350,000.00	与收益相关
政府补贴安全奖		5,000.00	与收益相关
科研设备购置专项资金		29,421.43	与资产相关
2014 年推进新型工业化和培育发展战略性新兴产业专项引导资金	1,000,000.00		与收益相关
技改节能创新专项第三批节能项目补助资金	150,000.00		与收益相关
2013 年企业专利资助资金		19,400.00	与收益相关
长沙市知识产权补助资金		6,000.00	与收益相关
合计	2,337,570.52	2,418,723.65	/

其他说明：

拆迁补偿收入为公司与长沙市望城区国土资源局签订的征收补偿协议确认的补偿收入。

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	494,550.07	158,026.23	494,550.07
其中：固定资产处置损失	494,550.07	158,026.23	494,550.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

拆迁支出	4,395,160.16	-	4,395,160.16
其他	35,555.03	35,505.46	35,555.03
合计	4,925,265.26	193,531.69	4,925,265.26

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,251,994.34	5,302,648.75
递延所得税费用	-12,496.33	-55,098.63
合计	6,239,498.01	5,247,550.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	20,699,646.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,104,946.95
子公司适用不同税率的影响	515,389.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-354,633.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,718.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,596,077.27
所得税费用	6,239,498.01

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	461,126.12	851,416.52
政府补助	1,150,000.00	8,791,267.05
往来款	22,324,709.26	23,363,619.62

合计	23,935,835.38	33,006,303.19
----	---------------	---------------

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	42,698,895.49	47,413,704.04
往来款	26,083,667.16	15,349,475.76
合计	68,782,562.65	62,763,179.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	75,309,327.91	94,320,079.57
收票据贴现款及信用证	101,067,412.86	
合计	176,376,740.77	94,320,079.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	51,625,469.50	44,208,149.47
借款担保费、手续费	2,790,968.43	4,760,900.00
票据到期款	87,050,000.00	137,402,664.59
合计	141,466,437.93	186,371,714.06

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 币种：人民币

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	14,460,148.32	12,046,527.20
加：资产减值准备	1,017,127.37	-419,173.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,484,946.30	27,174,253.91
无形资产摊销	2,030,117.96	2,600,574.53
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	439,250.07	149,057.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,496,309.60	17,929,260.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-94,875.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,663.67	115,530.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,006,399.29	22,019,247.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,154,141.10	-1,746,206.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,503,462.80	-37,756,857.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,478,364.14	42,112,214.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	122,516,045.02	172,757,478.87
减：现金的期初余额	93,268,681.81	293,751,529.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,247,363.21	-120,994,050.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,516,045.02	93,268,681.81
其中：库存现金	95,587.14	103,251.42
可随时用于支付的银行存款	122,420,457.88	93,152,379.20
可随时用于支付的其他货币资金		13,051.19
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	122,516,045.02	93,268,681.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,625,469.50	存入的票据和信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	66,024,016.13	短期借款抵押
无形资产	5,762,431.25	短期借款抵押
合计	123,411,916.88	/

其他说明：

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	9,290,147.76	6.1145	56,804,798.36
欧元			

港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

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

☐适用 ☒不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南化工研究院有限公司	长沙市	湖南长沙	技术咨询和技术转让服务	100.00		同一控制下合并
海利贵溪化工农药有限公司	贵溪	江西省贵溪市	农药制造业	77.42		非同一控制下合并
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	涿州	河北省涿州市	农药制造业	51.00		非同一控制下合并
湖南海利株洲精细化工有限公司	株洲市	湖南省株洲市	农药制造业	99.42	0.58	同一控制下合并
湖南海利常德农药化工有限公司	常德市	湖南省常德市	农药制造业	100.00		同一控制下合并
湖南海利工程安装有限公司	长沙市	湖南省望城县	安装、维修、工程施工	50	48	投资设立

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 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海利贵溪化工农药有限公司	22.58	1,296,294.57	2,953,497.28	39,115,049.82
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	49.00	1,977,682.50		21,332,129.08

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 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海利贵溪化工农药有限公司	197,975,433.78	155,864,825.67	353,840,259.45	177,591,674.65	3,019,843.33	180,611,517.98	174,594,201.63	160,227,753.10	334,821,954.73	151,234,119.63	3,019,843.33	154,253,962.96
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	82,333,984.19	14,770,748.42	97,104,732.61	53,569,775.30		53,569,775.30	83,289,957.55	15,100,328.77	98,390,286.32	59,341,520.77		59,341,520.77

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
海利贵溪化工农药有限公司	190,944,714.80	5,740,897.11	5,740,897.11	816,651.39	222,980,710.07	12,579,167.35	12,579,167.35	-49,741,998.84
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	42,482,360.42	4,036,086.73	4,036,086.73	7,954,148.03	37,494,648.41	3,174,836.11	3,174,836.11	-1,810,002.35

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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险**（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物		
应收账款	9,290,147.76	15,800,417.86

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

本公司无需要说明的其他价格风险。

2、信用风险

2015 年 6 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

本公司无需要披露的重大金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无需要披露的重大金融资产与金融负债的抵销事项。

十一、公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

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(%)
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南长沙	制造业	23,828 万元	22.91	22.91

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省国有资产监督管理委员会
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“在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在联营企业中的权益”。

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南海利工程咨询设计有限公司	集团兄弟公司
湖南省化工信息中心	集团兄弟公司

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**

☒适用 ☐不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南海利高新技术产业集团有限公司	支付担保费	2,400,000.00	3,403,880.20
湖南海利高新技术产业集团有限公司	支付借款利息	819,668.27	
合计		3,219,668.27	3,403,880.20

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	办公用房	222,414.29	

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海利贵溪化工农药有限公司	11,300,000.00	2015-3-23	2016-3-18	否
海利贵溪化工农药有限公司	12,000,000.00	2015-3-17	2016-2-13	否
海利贵溪化工农药有限公司	8,700,000.00	2015-6-3	2016-5-31	否
海利贵溪化工农药有限公司	16,500,000.00	2015-6-3	2015-11-30	否
海利贵溪化工农药有限公司	3,500,000.00	2015-6-19	2015-12-18	否
海利贵溪化工农药有限公司	10,000,000.00	2015-4-15	2015-10-14	否
湖南海利株洲精细化工有限公司	10,000,000.00	2015-1-14	2015-7-8	否
湖南海利株洲精细化工有限公司	10,000,000.00	2015-3-24	2015-9-24	否
湖南海利株洲精细化工有限公司	5,000,000.00	2015-3-31	2016-3-30	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2015-1-29	2015-7-29	否
湖南海利常德农药化工有限公司	1,000,000.00	2015-1-30	2015-7-29	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2015-1-22	2015-7-21	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2015-3-3	2016-6-30	否
湖南海利常德农药化工有限公司	5,000,000.00	2015-3-31	2016-3-30	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2015-5-29	2016-5-28	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2015-6-23	2015-12-23	否
湖南海利常德农药化工有限公司	20,000,000.00	2015-4-8	2016-3-31	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2015-5-6	2015-11-6	否
湖南海利常德农药化工有限公司	10,000,000.00	2015-6-10	2015-12-10	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2015-1-8	2016-1-7	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2015-1-19	2016-1-18	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	20,000,000.00	2015-2-28	2016-2-27	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	30,000,000.00	2015-5-6	2016-5-5	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	10,000,000.00	2015-5-14	2015-11-14	否

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	30,000,000.00	2014.12.16	2017.12.15	项目借款
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

(1). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	湖南海利高新技术产业集团有限公司	35,091,860.03	35,713,502.13
合 计		35,091,860.03	35,713,502.13

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☐不适用

3、 资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

☐适用 ☒不适用

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 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,830,271.58	26.06	34,830,271.58	100.00		34,830,271.58	20.11	34,830,271.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,175,063.89	67.48	9,541,251.28	10.58	80,633,812.61	129,748,953.02	74.91	9,662,842.95	7.45	120,086,110.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,630,206.13	6.46	8,630,206.13	100.00		8,630,206.13	4.98	8,630,206.13	100.00	
合计	133,635,541.60	/	53,001,728.99	/	80,633,812.61	173,209,430.73	/	53,123,320.66	/	120,086,110.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00%	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00%	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00%	账龄较长,收回可能极小
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00%	账龄较长,收回可能极小
单位五	1,857,617.00	1,857,617.00	100.00%	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大应收款项	17,432,699.10	17,432,699.10	100.00%	账龄较长,收回可能极小
合计	34,830,271.58	34,830,271.58	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	80,596,348.97	805,963.49	1%
1 至 2 年	527,749.62	52,774.96	10%
2 至 3 年	510,800.46	153,240.14	30%
3 至 4 年	20,884.30	10,442.15	50%
4 至 5 年	2,250.00	1,800.00	80%

5 年以上	8,517,030.54	8,517,030.54	100%
合计	90,175,063.89	9,541,251.28	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐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-121,591.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,758,910.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 467,589.10 元。

(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 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,827,209.99	22.57	41,827,209.99	100.00		41,827,209.99	17.02	41,827,209.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,763,329.11	75.97	3,648,950.70	2.59	137,114,378.41	201,122,849.10	81.84	2,419,626.15	1.20	198,703,222.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,691,073.26	1.46	2,691,073.26	100.00		2,791,073.26	1.14	2,791,073.26	100.00	
合计	185,281,612.36	/	48,167,233.95	/	137,114,378.41	245,741,132.35	/	47,037,909.40	/	198,703,222.95

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00%	账龄较长，收回可能极小
单位二	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00%	已改制，对原债务不予确认
单位三	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00%	账龄较长，收回可能极小
单位四	1,959,135.43	1,959,135.43	100.00%	账龄较长，收回可能极小
单位五	1,819,392.51	1,819,392.51	100.00%	账龄较长，收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	18,115,059.35	18,115,059.35	100.00%	账龄较长，收回可能极小
合计	41,827,209.99	41,827,209.99	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	8,291,548.82	99,835.80	1.2%
1 至 2 年	11,853,848.59	1,185,384.86	10%
2 至 3 年	163,888.54	49,166.56	30%
3 至 4 年	25,432.00	12,716.00	50%
4 至 5 年	31,067.00	24,853.60	80%
5 年以上	2,276,993.88	2,276,993.88	100%
合计	22,642,778.83	3,648,950.70	

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：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,129,324.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	89,818,561.66	1 年以内	48.48	
单位二	拆迁款	16,603,959.52	1-2 年	8.96	1,264,831.54
单位三	往来款	11,813,876.35	1 年以内	6.38	
单位四	往来款	9,278,577.79	5 年以上	5.01	9,278,577.79
单位五	往来款	5,721,126.01	5 年以上	3.09	5,721,126.01
合计	/	133,236,101.33	/	71.92	16,264,535.34

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	555,204,646.38		555,204,646.38	555,204,646.38		555,204,646.38
对联营、合营企业投资						
合计	555,204,646.38		555,204,646.38	555,204,646.38		555,204,646.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南海利工程安装有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
湖南海利株洲精细化工有限公司	179,089,241.40			179,089,241.40		
湖南海利常德农药化工有限公司	246,865,705.44			246,865,705.44		
海利贵溪化工农药有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	10,819,100.00			10,819,100.00		
湖南化工研究院有限公司	67,930,599.54			67,930,599.54		
合计	555,204,646.38			555,204,646.38		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,204,104.21	583,395,338.03	671,052,519.52	647,774,039.33
其他业务	5,731,051.28	81,051.28	6,480,665.48	1,922,021.05
合计	607,935,155.49	583,476,389.31	677,533,185.00	649,696,060.38

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,126,650.13	

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	94,875.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	10,221,525.13	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-439,250.07	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,337,570.52	1、高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术、防治水稻螟虫等重大虫害的农药创制开发、万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造款项目的摊销。2、2014年推进新型工业化和培育发展战略性新兴产业专项引导资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,043.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-352,315.00	
少数股东权益影响额	-63,398.16	
合计	1,747,651.05	

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.0342	0.0342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.0288	0.0288

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签署的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 21 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容