



00002015030022859648

报告文号：苏亚审[2015]172号

江苏省化展工业有限公司

审计报告

苏亚审[2015] 172号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚审[2015]172号

审计报告

江苏省化肥工业有限公司：

我们审计了后附的江苏省化肥工业有限公司（以下简称化肥公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2014年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

三、审计意见

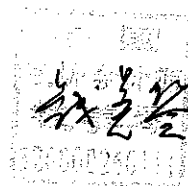
我们认为，化肥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了化肥公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一五年二月十五日

合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

单位：元

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	78,636,037.99	31,328,024.41	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	26,715,313.50	29,963,811.74	应付票据	87,696,910.00	22,631,500.00
应收账款	114,167,046.75	104,941,084.83	应付账款	62,631,560.09	56,548,535.84
预付款项	51,430,755.00	60,492,256.32	预收款项	67,873,407.50	66,125,628.18
应收利息			应付职工薪酬	3,422.00	0.60
应收股利			应交税费	-941,923.26	1,940,262.89
其他应收款	22,021,768.09	985,035.53	应付利息		
存货	47,269,476.83	38,011,974.79	应付股利	1,700,666.41	1,700,666.41
一年内到期的非流动资产			其他应付款	25,877,165.94	50,235,879.49
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	340,240,398.16	265,722,187.62	流动负债合计	244,841,208.68	199,182,473.41
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	76,031,217.76	92,330,166.62	长期借款	5,016,908.53	5,016,908.53
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款	2,862,931.68	2,862,931.68
长期股权投资			专项应付款		
投资性房地产	1,282,450.05	1,329,669.50	预计负债		
固定资产	1,734,491.78	2,251,555.06	递延收益		
在建工程			递延所得税负债	6,447,543.31	5,734,561.03
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	14,327,383.52	13,614,401.24
生产性生物资产			负债合计	259,168,592.20	212,796,874.65
油气资产			所有者权益(或股东权益)：		
无形资产			实收资本(或股本)	50,000,000.00	50,000,000.00
开发支出			资本公积	41,302,393.84	41,302,393.84
商誉	2,928,505.38	2,928,505.38	减：库存股		
长期待摊费用			其他综合收益	19,311,873.68	16,993,211.72
递延所得税资产			盈余公积	17,735,872.96	16,575,824.61
其他非流动资产			未分配利润	33,990,146.03	26,168,816.02
			归属于母公司所有者权益合计	162,340,286.51	151,040,246.19
非流动资产合计	81,976,664.97	98,839,896.56	少数股东权益	708,184.42	724,963.34
			所有者权益合计	163,048,470.93	151,765,209.53
资产总计	422,217,063.13	364,562,084.18	负债和所有者权益总计	422,217,063.13	364,562,084.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2014年度

会合02表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	948,720,428.93	1,000,084,207.16
减：营业成本	904,292,548.76	955,341,386.61
营业税金及附加	285,208.09	357,388.40
销售费用	28,331,151.07	20,762,807.03
管理费用	13,000,055.71	11,085,072.29
财务费用	-1,598,841.06	-205,323.50
资产减值损失	10,577,395.03	759,129.65
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）	20,057,551.77	1,500,184.34
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）	13,890,463.10	13,483,931.02
加：营业外收入		516,611.88
其中：非流动资产处置利得		1,086.62
减：营业外支出	183,755.71	48,109.34
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,706,707.39	13,952,433.56
减：所得税费用	2,331,807.95	3,425,726.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,374,899.44	10,526,707.36
归属于母公司所有者的净利润	11,391,678.36	10,482,350.90
少数股东损益	-16,778.92	44,356.46
五、其他综合收益的税后净额	2,318,661.96	1,123,891.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,318,661.96	1,123,891.29
（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	2,318,661.96	1,123,891.29
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所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,318,661.96	1,123,891.29
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		
六、综合收益总额	13,693,561.40	11,650,598.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,710,340.32	11,606,242.19
归属于少数股东的综合收益总额	-16,778.92	44,356.46
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

2014年度

会合03表
单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,040,432,877.58	957,757,348.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,813,166.13	19,949,448.53
经营活动现金流入小计	1,073,246,043.71	977,706,796.91
购买商品、接受劳务支付的现金	923,801,743.44	912,094,145.29
支付给职工以及为职工支付的现金	8,051,439.41	5,661,856.18
支付的各项税费	5,892,447.12	7,339,003.44
支付其他与经营活动有关的现金	81,148,354.14	34,118,074.44
经营活动现金流出小计	1,018,893,984.11	959,213,079.35
经营活动产生的现金流量净额	54,352,059.60	18,493,717.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,156,647.15	1,000,184.34
取得投资收益收到的现金	8,911,151.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,067,798.92	1,000,184.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,503.85	213,668.38
投资支付的现金	16,278,000.00	30,282,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,352,503.85	30,496,368.38
投资活动产生的现金流量净额	-4,284,704.93	-29,496,184.04
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		40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,759,341.09	6,299,967.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,759,341.09	46,299,967.75
筹资活动产生的现金流量净额	-2,759,341.09	-6,299,967.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	47,308,013.58	-17,302,434.23
加：期初现金及现金等价物余额	31,328,024.41	48,630,458.64
六、期末现金及现金等价物余额	78,636,037.99	31,328,024.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

2014年度

会合04表
单位：元

项目	本期							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	41,302,393.84		16,993,211.72	16,575,824.61	26,168,816.02	724,963.34	151,765,209.53
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	50,000,000.00	41,302,393.84		16,993,211.72	16,575,824.61	26,168,816.02	724,963.34	151,765,209.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,318,661.96	1,160,048.35	7,821,330.01	-16,778.92	11,283,261.40
（一）综合收益总额				2,318,661.96		11,391,678.36	-16,778.92	13,693,561.40
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					1,160,048.35	-3,570,348.35		-2,410,300.00
1. 提取盈余公积					1,160,048.35	-1,160,048.35		
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,410,300.00		-2,410,300.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	41,302,393.84		19,311,873.68	17,735,872.96	33,990,146.03	708,184.42	163,048,470.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

会合04表
单位：元

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	39,639,970.21		15,869,320.43	15,710,709.47	20,826,880.26	142,046,880.37
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、本年初余额	50,000,000.00	39,639,970.21		15,869,320.43	15,710,709.47	20,826,880.26	142,046,880.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,662,423.63		1,123,891.29	865,115.14	5,341,935.76	9,718,329.16
（一）综合收益总额				1,123,891.29		10,482,350.90	11,650,598.65
（二）所有者投入和减少资本		1,662,423.63					1,980,606.88
1. 所有者投入资本		1,669,500.00					1,669,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-7,076.37					1,980,606.88
（三）利润分配					865,115.14	-5,140,415.14	-1,300,000.00
1. 提取盈余公积					865,115.14	-865,115.14	
2. 对所有者（或股东）的分配						-4,275,300.00	-1,300,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	41,302,393.84		16,993,211.72	16,575,824.61	26,168,816.02	151,765,209.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

单位：元

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	77,258,377.14	31,133,384.73	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	25,705,459.47	29,507,430.54	应付票据	87,696,910.00	22,631,500.00
应收账款	111,569,616.69	101,040,430.63	应付账款	62,417,937.32	56,301,957.01
预付款项	51,229,892.09	60,352,894.89	预收款项	67,811,596.20	66,000,391.18
应收利息			应付职工薪酬	3,422.00	0.60
应收股利			应交税费	-1,061,007.95	1,891,818.35
其他应收款	16,887,579.09	1,362,898.98	应付利息		
存货	46,812,029.64	37,618,936.07	应付股利	1,313,606.30	1,313,606.30
一年内到期的非流动资产			其他应付款	28,063,747.92	50,907,362.39
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	329,462,954.12	261,015,975.84	流动负债合计	246,246,211.79	199,046,635.83
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	68,375,217.76	77,174,166.62	长期借款	5,016,908.53	5,016,908.53
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款	2,862,931.68	2,862,931.68
长期股权投资	22,947,500.00	22,947,500.00	专项应付款		
投资性房地产	1,282,450.05	1,329,669.50	预计负债		
固定资产	403,739.39	523,240.63	递延收益		
在建工程			递延所得税负债	6,437,291.23	5,664,403.90
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	14,317,131.44	13,544,244.11
生产性生物资产			负债合计	260,563,343.23	212,590,879.94
油气资产			所有者权益(或股东权益)：		
无形资产			实收资本（或股本）	50,000,000.00	50,000,000.00
开发支出			资本公积	41,098,299.10	41,098,299.10
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			其他综合收益	19,311,873.68	16,993,211.72
递延所得税资产			盈余公积	17,735,872.96	16,575,824.61
其他非流动资产			未分配利润	33,762,472.35	25,732,337.22
非流动资产合计	93,008,907.20	101,974,578.75	所有者权益（或股东权益）合计	161,908,518.09	150,399,672.65
资产总计	422,471,861.32	362,990,552.59	负债和所有者权益（或股东权益）总计	422,471,861.32	362,990,552.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2014年度

会企02表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	927,262,973.54	978,678,017.11
减：营业成本	885,608,943.80	936,957,684.08
营业税金及附加	223,019.18	281,707.45
销售费用	28,331,151.07	20,762,807.03
管理费用	10,669,349.74	8,697,366.97
财务费用	-1,588,941.01	-227,475.78
资产减值损失	10,117,363.33	759,129.65
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）	20,057,551.77	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,959,639.20	11,946,797.71
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	137,534.66	441.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,822,104.54	11,946,356.51
减：所得税费用	2,221,621.06	3,295,205.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,600,483.48	8,651,151.41
五、其他综合收益的税后净额	2,318,661.96	1,123,891.29
（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	2,318,661.96	1,123,891.29
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所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,318,661.96	1,123,891.29
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	13,919,145.44	9,775,042.70
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,014,761,713.13	932,968,003.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,588,785.11	17,571,851.37
经营活动现金流入小计	1,047,350,498.24	950,539,854.85
购买商品、接受劳务支付的现金	901,829,893.52	890,790,340.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7,165,038.72	4,742,525.43
支付的各项税费	5,092,650.66	6,416,200.98
支付其他与经营活动有关的现金	77,679,897.91	25,782,521.20
经营活动现金流出小计	991,767,480.81	927,731,588.32
经营活动产生的现金流量净额	55,583,017.43	22,808,266.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,647.15	
取得投资收益收到的现金	8,911,151.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,567,798.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,803.00	73,065.82
投资支付的现金	16,278,000.00	30,282,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,292,803.00	30,355,765.82
投资活动产生的现金流量净额	-6,725,004.08	-30,355,765.82
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		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,733,020.94	5,030,916.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,733,020.94	45,030,916.44
筹资活动产生的现金流量净额	-2,733,020.94	-5,030,916.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	46,124,992.41	-12,578,415.73
加：期初现金及现金等价物余额	31,133,384.73	43,711,800.46
六、期末现金及现金等价物余额	77,258,377.14	31,133,384.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏省化肥工业有限公司

项目	本期						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	41,098,299.10		16,993,211.72	16,575,824.61	25,732,337.22	150,399,672.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	50,000,000.00	41,098,299.10		16,993,211.72	16,575,824.61	25,732,337.22	150,399,672.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,318,661.96	1,160,048.35	8,030,135.13	11,508,845.44
（一）综合收益总额				2,318,661.96		11,600,483.48	13,919,145.44
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					1,160,048.35	-3,570,348.35	-2,410,300.00
1. 提取盈余公积					1,160,048.35	-1,160,048.35	
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,410,300.00	-2,410,300.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	41,098,299.10		19,311,873.68	17,735,872.96	33,762,472.35	161,908,518.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2014年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏省化肥工业有限公司

项目	上期						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	39,428,799.10		15,869,320.43	15,710,709.47	22,605,868.42	143,614,697.42
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	50,000,000.00	39,428,799.10		15,869,320.43	15,710,709.47	22,605,868.42	143,614,697.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,669,500.00		1,123,891.29	865,115.14	3,126,468.80	6,784,975.23
(一) 综合收益总额				1,123,891.29		8,651,151.41	9,775,042.70
(二) 所有者投入和减少资本		1,669,500.00				-384,267.47	1,285,232.53
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		1,669,500.00				-384,267.47	1,285,232.53
(三) 利润分配					865,115.14	-5,140,415.14	-4,275,300.00
1. 提取盈余公积					865,115.14	-865,115.14	
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-4,275,300.00	-4,275,300.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	41,098,299.10		16,993,211.72	16,575,824.61	25,732,337.22	150,399,672.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏省化肥工业有限公司

2014 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏省化肥工业有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1992 年 11 月 16 日，根据 1992 年 8 月江苏省编制委员会苏编（1992）191 号“关于同意省化肥矿山公司更名等问题的批复”、江苏省国有资产管理局出具省化工厅拨款 1000 万元的注册资金信用证明，于 1992 年 11 月 16 日取得江苏省工商行政管理局颁发的注册号为 13476358-0 的企业法人营业执照，法人代表为缪顺治，注册资金为 1000 万元，经济性质为全民所有制。

1994 年 4 月注册资金由 1000 万元变更为 563 万元，江苏省国有资产管理局 1994 年 3 月 27 日出具注册资金信用证明，核定注册资金为 563 万元。

1996 年 6 月法人代表由缪顺治变更为孙伯荣，注册资金由 563 万元变更为 649.60 万元。

2003 年 8 月法定代表人由孙伯荣变更为邵寅初，取得江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 3200001101042，住所：南京市北京西路 17 号，法定代表人：邵寅初，注册资金：649.60 万元，经济性质：国有企业

2010 年 9 月根据江苏省丝绸集团有限公司苏丝财【2010】7 号《关于同意江苏省化肥工业公司资本公积转增实收资本的批复》，用公司资本公积转增注册资本 4350.40 万元，增资后公司注册资本 5000 万元，实收资本 5000 万元；经济性质变更为全民所有制。

2011 年 12 月法定代表人由邵寅初变更为顾文进，取得江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 320000000004410，住所：南京市中山东路 482 号，注册资金：5000 万元，经济性质：有限公司（法人独资）内资

经营范围：许可经营项目：农药、化工产品和化工原料（按照许可证所列项目经营）制造、销售。煤炭经营。一般经营项目：化肥零售、化工装备制造、销售；金属材料、包装材料、木材、针纺织品销售。仪器仪表、橡胶制品、塑料制品、普通机械、电器机械及器材销售，化工技术咨询服务，商品中介服务。自营和代理各类商品和技术的进出口。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月，自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销, 在年末进行减值测试, 商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

①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;

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（五）合并范围

公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	注册地	法定代表人	拥有权益比例	是否合并
江苏省化肥配件有限公司	500.00	许可经营项目：危险化学品的销售；一般经营项目：化工设备及配件、电气机械及配件、仪器仪表、化工原料及产品（不含需领取许可证项目）、金属材料、建筑用材料、包装材料、木制品、劳保用品的销售，百货的零售，技术服务、信息服务。	无锡	孙小龙	100.00%	是
南京金仓投资有限公司	1,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：化工、化肥行业投资；金属材料、普通机械、电子产品、仪器仪表销售；化工、化肥技术咨询及服务；经济信息咨询。	南京	邵寅初	95.58%	是

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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

成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金

额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。关联方不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	2%	2%
1~2 年	10%	10%
2~3 年	30%	30%
3~4 年	60%	60%
4~5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 投资性房地产的折旧或摊销方法

（1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

（2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

2. 投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	5	3.17-2.11
运输设备	8		12.50
电子设备	3		33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日, 公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值 (扣除预计净残值)。

(4) 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的, 公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的, 以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(四) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日, 公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(五) 固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出, 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（一）借款费用的确认原则

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

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

（二）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（三）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	内销产品销项税率 13%、17%； 化肥等农业生产资料批发零售增值税； 出口产品销项税率为 0，并按国家规定的税率享受退税
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
土地增值税		

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,974.33	15,606.99
银行存款	51,489,081.68	24,414,985.44
其他货币资金	27,115,981.98	6,897,431.98
合计	78,636,037.99	31,328,024.41

2. 应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,715,313.50	29,963,811.74
商业承兑汇票		
合计	26,715,313.50	29,963,811.74

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	76,461,276.18	64.85	3,622,854.25	4.74	72,838,421.93
关联方、应收政府款项及其他无风险组合	41,328,624.82	35.05		—	41,328,624.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	108,379.89	0.10	108,379.89	100.00	—
合计	117,898,280.89	100.00	3,731,234.14	3.16	114,167,046.75

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	106,717,853.17	100.00	1,776,768.34	1.66	104,941,084.83
关联方、应收政府款项及其他无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	106,717,853.17	100.00	1,776,768.34	1.66	104,941,084.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,873,498.67	71.77	1,093,404.83	103,281,656.33	96.78	1,035,365.52
1~2 年	20,080,128.22	26.26	2,008,012.82	2,742,963.41	2.57	371,002.68
2~3 年	1,277,556.54	1.67	383,266.96	538,084.84	0.50	267,545.41
3~4 年	229,522.75	0.30	137,713.64	570.00		285.00
4~5 年	570.00		456.00			
5 年以上				154,578.59	0.14	102,569.73
合计	76,461,276.18	100.00	3,622,854.25	106,717,853.17	100.00	1,776,768.34

(2) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,464.39

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
进口信用证承兑预估	客户	41,328,624.82	1 年以内	35.05
江苏绿陵润发化工有限公司	客户	14,941,620.79	2 年以内	12.67
徐州华鑫发电有限公司	客户	6,882,150.48	1 年以内	5.84
江苏海力化工有限公司	客户	5,580,506.61	1 年以内	4.73
贵州开磷化肥有限责任公司	客户	5,136,160.00	1 年以内	4.36
合计		73,869,062.70		62.65

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,023,332.70	75.88	31,059,888.62	51.35
1~2 年	2,379,266.70	4.63	13,810,573.50	22.83
2~3 年	7,233,880.00	14.07	2,799,800.00	4.62
3~4 年	2,794,275.60	5.42	12,821,994.20	21.20
4~5 年				
5 年以上				
合计	51,430,755.00	100.00	60,492,256.32	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡双翱进出口有限公司	8,064,910.00	15.68
江苏绿陵生态肥有限公司	6,459,200.00	12.56
山东海易国际贸易有限公司	6,120,000.00	11.90
江苏康来福肥业有限公司	3,367,805.00	6.55
徐州安亿能源发展有限公司	2,797,819.26	5.44
合计	26,809,734.26	52.13

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,186,809.99	56.28	6,724,641.90	41.54	9,462,168.09
关联方、应收政府款项及其他无风险组合	12,559,600.00	43.67		-	12,559,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,812.83	0.05	14,812.83	100.00	-
合计	28,761,222.82	100.00	6,739,454.73	23.43	22,021,768.09

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,611,159.56	98.42	12,845,208.69	94.37	765,950.87
关联方、应收政府款项及其他无风险组合	219,084.66	1.58		-	219,084.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	13,830,244.22	100.00	12,845,208.69	92.88	985,035.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,491,683.60	189,833.67	2.00	618,188.81	6,814.04	1.10
1~2 年	43,775.74	4,377.58	10.00	4,442.47	666.37	15.00
2~3 年	400.00	120.00	30.00	301,600.00	150,800.00	50.00
3~4 年	301,600.00	180,960.00	60.00			
4~5 年						
5 年以上	6,349,350.65	6,349,350.65	100.00	12,686,928.28	12,686,928.28	100.00
合计	16,186,809.99	6,724,641.90	41.54	13,611,159.56	12,845,208.69	94.37

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省纺织集团有限公司	往来	12,500,000.00	1 年以内	43.46
姜堰市化肥有限责任公司	往来	5,000,000.00	1 年以内	17.38
中化国际贸易有限公司		4,934,610.31	5 年以上	17.16
池州市威尔富工贸有限公司	支付进口信用证等	2,169,564.16	1 年以内	7.54
铜陵市安阳矿业有限责任公司	支付进口信用证等	637,622.97	1 年以内	2.22
合计		25,241,797.44		87.76

6. 存货

(1) 存货分类

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
库存商品	50,673,844.63	3,404,367.80	47,269,476.83	38,011,974.79		38,011,974.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,404,367.80				3,404,367.80

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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	76,031,217.76		76,031,217.76	92,330,166.62		92,330,166.62
其中：按公允价值计量的权益工具	28,092,517.76		28,092,517.76	25,657,615.62		25,657,615.62
按成本计量的权益工具	47,938,700.00		47,938,700.00	66,672,551.00		66,672,551.00
其他						
合计	76,031,217.76		76,031,217.76	92,330,166.62		92,330,166.62

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,343,352.85		2,343,352.85
公允价值	28,092,517.76		28,092,517.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	19,311,873.68		19,311,873.68
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
灵谷化工有限公司	40,282,700.00			40,282,700.00
青海钾肥二期工程	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏绿陵化工集团有限公司	11,233,851.00			11,233,851.00
姜堰市化肥有限责任公司	12,860,000.00		7,500,000.00	5,360,000.00
江苏瑞和化肥有限公司	902,500.00			902,500.00
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
姜堰市灵谷商贸有限公司	193,500.00			193,500.00
合计	76,672,551.00		7,500,000.00	69,172,551.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
灵谷化工有限公司					13.99	13,157,070.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
青海钾肥二期工程	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏绿陵化工集团有限公司		11,233,851.00		11,233,851.00	9.50	
姜堰市化肥有限责任公司					10.00	
江苏瑞和化肥有限公司					15.30	
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司					13.00	
姜堰市灵谷商贸有限公司					19.35	
合计	10,000,000.00	11,233,851.00		21,233,851.00		

(注) 因江苏绿陵化工集团有限公司经营严重亏损已资不抵债, 公司于2014年对1,123.39万元投资全额计提了减值准备。

8. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)投资性房地产账面原价合计	2,275,370.90			2,275,370.90
①房屋及建筑物	2,275,370.90			2,275,370.90
②土地使用权				
(2)累计折旧和累计摊销合计	945,701.40	47,219.45		992,920.85
①房屋及建筑物	945,701.40	47,219.45		992,920.85
②土地使用权				
(3)投资性房地产账面净值合计	1,329,669.50			1,282,450.05
①房屋及建筑物	1,329,669.50			1,282,450.05
②土地使用权				
(4)投资性房地产减值准备合计				
①房屋及建筑物				
②土地使用权				
(5)投资性房地产账面价值合计	1,329,669.50			1,282,450.05
①房屋及建筑物	1,329,669.50			1,282,450.05
②土地使用权				

9. 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)固定资产原价合计	7,127,332.20	74,503.85		7,201,836.05

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋及建筑物	3,223,101.63			3,223,101.63
机器设备	3,353,164.07	37,692.30		3,390,856.37
运输设备	242,195.57			242,195.57
电子设备	308,870.93	36,811.55		345,682.48
其他设备				
(2)累计折旧合计	3,722,771.93	591,567.13		4,314,339.06
其中：房屋及建筑物	1,522,458.14	164,665.48		1,687,123.62
机器设备	1,798,084.46	398,395.07		2,196,479.53
运输设备	217,760.86	-65,386.74		152,374.12
电子设备	184,468.47	93,893.32		278,361.79
其他设备				
(3)固定资产净值合计	3,404,560.27			2,887,496.99
其中：房屋及建筑物	1,700,643.49			1,535,978.01
机器设备	1,555,079.61			1,194,376.84
运输设备	24,434.71			89,821.45
电子设备	124,402.46			67,320.69
其他设备				
(4)减值准备合计	1,153,005.21			1,153,005.21
其中：房屋及建筑物	1,153,005.21			1,153,005.21
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
(5)固定资产净额合计	2,251,555.06			1,734,491.78
其中：房屋及建筑物	547,638.28			382,972.80
机器设备	1,555,079.61			1,194,376.84
运输设备	24,434.71			89,821.45
电子设备	124,402.46			67,320.69
其他设备				

10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
2013 年收购金仓投资公司股权	2,928,505.38					2,928,505.38

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

a) 递延所得税资产

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				

b) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,008.34	10,252.08	280,628.52	70,157.13
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
可供出售金融资产公允价值变动	25,749,164.91	6,437,291.23	22,657,615.62	5,664,403.90
合计	25,790,173.25	6,447,543.31	22,938,244.14	5,734,561.03

12. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
(1)坏账准备	14,621,977.03		4,060,823.77	90,464.39	10,470,688.87
(2)存货跌价准备		3,404,367.80			3,404,367.80
(3)可供出售金融资产减值准备	10,000,000.00	11,233,851.00			21,233,851.00
(4)持有至到期投资减值准备					
(5)长期股权投资减值准备					
(6)投资性房地产减值准备					
(7)固定资产减值准备	1,153,005.21				1,153,005.21
(8)工程物资减值准备					
(9)在建工程减值准备					
(10)无形资产减值准备					
(11)商誉减值准备					
(12)其他					
合计	25,774,982.24	14,638,218.80	4,060,823.77	90,464.39	36,261,912.88

13. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,696,910.00	22,631,500.00
商业承兑汇票		
合计	87,696,910.00	22,631,500.00

14. 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,600,032.42	90.37	54,839,168.18	96.98
1~2 年	4,816,731.68	7.69	608,901.01	1.08
2~3 年	329,447.89	0.53	225,957.32	0.40
3 年以上	885,348.10	1.41	874,509.33	1.54
合计	62,631,560.09	100.00	56,548,535.84	100.0

15. 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,613,234.98	71.62	27,731,675.53	41.94
1~2 年	3,895,737.05	5.74	7,722,592.89	11.68
2~3 年	6,411,448.95	9.45	3,262,377.47	4.93
3 年以上	8,952,986.52	13.19	27,408,982.29	41.45
合计	67,873,407.50	100.00	66,125,628.18	100.0

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.60	7,990,848.25	7,990,180.85	668.00
二、离职后福利—设定提存计划		777,035.56	774,281.56	2,754.00
三、辞退福利		7,000.00	7,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	0.60	8,774,883.81	8,771,462.41	3,422.00

(2) 短期薪酬

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		6,701,366.83	6,701,366.83	
二、职工福利费		443,282.40	443,282.40	
三、社会保险费		379,316.02	378,648.02	668.00
其中：1. 医疗保险费		335,836.11	335,168.11	668.00
2. 工伤保险费		16,716.77	16,716.77	
3. 生育保险费		26,763.14	26,763.14	
四、住房公积金		410,383.00	410,383.00	
五、工会经费和职工教育经费	0.60	56,500.00	56,500.60	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	0.60	7,990,848.25	7,990,180.85	668.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		724,138.08	721,546.08	2,592.00
2、失业保险费		52,897.48	52,735.48	162.00
3、企业年金缴费				
合计		777,035.56	774,281.56	2,754.00

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,622,324.41	2,072,557.07
增值税	-2,590,648.52	-156,701.00
营业税		
消费税		
资源税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
车船使用税		
城市维护建设税	2,731.22	3,001.90
教育费附加	1,950.87	2,144.22
代扣代缴个人所得税		
印花税	20,289.75	17,288.98
其他	1,429.01	1,971.72
合计	-941,923.26	1,940,262.89

18. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,700,666.41	1,700,666.41
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,700,666.41	1,700,666.41

19. 其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,597,631.52	17.77	28,790,556.05	57.31
1~2 年	2,169,425.26	8.38	1,914,101.55	3.81
2~3 年	55,000.00	0.21	93,381.09	0.19
3~4 年	19,055,109.16	73.64	19,437,840.80	38.69
合计	25,877,165.94	100.00	50,235,879.49	100.0

20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
其他借款	5,016,908.53	5,016,908.53

21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
淡储风险抵押金	2,862,931.68	2,862,931.68

22. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
江苏省纺织集团有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%	

23. 资本公积

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）				
其他资本公积	41,302,393.84			41,302,393.84
合计	41,302,393.84			41,302,393.84

24. 其他综合收益

项目	本期金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	16,993,211.72	2,318,661.96		19,311,873.68

(续)

项目	上期金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,869,320.43	1,123,891.29		16,993,211.72

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,718,994.96	1,160,048.35		14,879,043.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	2,856,829.65			2,856,829.65
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,575,824.61	1,160,048.35		17,735,872.96

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,168,816.02	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	26,168,816.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,391,678.36	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	1,160,048.35	
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	2,410,300.00	
期末未分配利润	33,990,146.03	

27. 营业收入和营业成本

a) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,922,396.23	903,748,598.57	998,229,156.52	954,528,046.38
其他业务	2,798,032.70	543,950.19	1,855,050.64	813,340.23
合计	948,720,428.93	904,292,548.76	1,000,084,207.16	955,341,386.61

b) 主营业务分类

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥产品	423,807,148.73	414,178,888.18	439,262,524.62	425,170,659.59
化工产品	455,312,711.39	423,908,869.45	387,648,442.63	363,156,163.34
煤炭	65,832,335.92	64,705,283.48	171,318,189.27	166,201,223.45
其他	970,200.19	955,557.46		
合计	945,922,396.23	903,748,598.57	998,229,156.52	954,528,046.38

c) 其他业务分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租	493,192.60	27,027.11	478,059.80	26,484.64
代理	1,762,361.48		571,512.66	
其他	542,478.62	516,923.08	805,478.18	786,855.59
合计	2,798,032.70	543,950.19	1,855,050.64	813,340.23

28. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,371.39	208,476.57
教育费附加	71,302.02	89,347.10
地方教育附加	47,534.68	59,564.73
合计	285,208.09	357,388.40

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	400,990.94	377,669.98
运输费	26,858,340.02	19,665,680.08
包装费	84,324.00	-
宣传费	50,551.38	21,500.00
商检费	45,560.00	42,936.23
业务费	0.00	281,667.70
其他	891,384.73	373,353.04
合计	28,331,151.07	20,762,807.03

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,771,446.83	5,452,281.85
职工福利费	443,282.40	441,922.89
社会保险费	1,165,462.08	1,108,720.72
住房公积金	410,383.00	383,544.00
辞退福利	7,000.00	10,000.00
其他薪酬	-	3,000.00
离退休人员费用	96,618.70	77,973.00
折旧费	591,567.13	868,772.91
修理费	588,665.48	191,845.90

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	845,077.90	573,682.60
差旅费	163,521.61	5,415.06
办公费	111,020.77	152,746.56
水电费	82,043.92	96,720.82
税费	227,024.57	236,658.84
租赁费	496,080.00	464,766.30
诉讼及中介机构费	149,762.20	182,907.72
通讯费	110,902.52	98,343.64
邮电费		25,527.18
物业管理费	66,677.36	63,752.72
车辆使用费	461,236.02	424,178.26
运杂费	-	1,500.00
工会经费	50,600.00	46,000.00
教育经费	5,900.00	10,599.00
保险费	29,575.28	44,659.12
其他	126,207.94	119,553.20
合计	13,000,055.71	11,085,072.29

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470,616.39	846,235.72
减：利息收入	2,298,574.36	1,098,353.37
加：汇兑损失（减收益）	-224,381.02	-74,089.21
加：手续费支出	505,977.93	120,883.36
加：其他	-52,480.00	
合计	-1,598,841.06	-205,323.50

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-4,060,823.77	759,129.65
(2)存货跌价损失	3,404,367.80	
(3)可供出售金融资产减值损失		
(4)持有至到期投资减值损失		
(5)长期股权投资减值损失	11,233,851.00	
合计	10,577,395.03	759,129.65

33. 投资收益

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		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	13,299,816.55	1,500,184.34
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,569,352.85	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益	188,382.37	
合计	20,057,551.77	1,500,184.34

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置利得合计		1,086.62
其中：固定资产处置利得		1,086.62
无形资产处置利得		
(2)债务重组利得		
(3)接受捐赠		
(4)政府补助		
(5)盘盈利得		
(6)非同一控制下的企业合并收益		515,525.26
(7)罚款净收入		
(8)其他		
合计		516,611.88

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
各项基金	172,443.16	40,113.54
税收滞纳金	2.53	441.20
其他	11,310.02	7,554.60
合计	183,755.71	48,109.34

36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,391,713.00	3,425,726.20
递延所得税费用	-59,905.05	
合计	2,331,807.95	3,425,726.20

37. 其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,091,549.29	-772,887.33	2,318,661.96	1,498,521.71	-374,630.42	1,123,891.29
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类金损益的其他综合收益中所享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2. 可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	3,091,549.29	-772,887.33	2,318,661.96	1,498,521.71	-374,630.42	1,123,891.29
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
合计	3,091,549.29	-772,887.33	2,318,661.96	1,498,521.71	-374,630.42	1,123,891.29

38. 合并现金流量表补充资料

a) 现金流量表补充资料

项目	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	11,374,899.44	10,526,707.36
加：资产减值准备	10,577,395.03	759,129.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638,786.58	868,772.91
无形资产摊销		
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)		-1,086.62
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)	470,616.39	755,616.44

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,057,551.77	-1,500,184.34
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-59,905.05	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,661,869.84	-19,397,449.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,801,406.76	47,916,775.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	72,871,095.58	-20,919,039.02
其他		-515,525.26
经营活动产生的现金流量净额	54,352,059.60	18,493,717.56
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	78,636,037.99	31,328,024.41
减：现金的期初余额	31,328,024.41	48,630,458.64
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	47,308,013.58	-17,302,434.23

b) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,636,037.99	31,328,024.41
其中：库存现金	30,974.33	15,606.99
可随时用于支付的银行存款	78,605,063.66	31,312,417.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	78,636,037.99	31,328,024.41

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏省纺织集团有限公司	南京	有限公司	30,000万元	100.00	100.00	江苏省苏豪控股集团有限公司

2. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日
江苏省纺织集团有限公司	6,000 万元	2014-12-29	2015-9-28
江苏省纺织集团有限公司	4,000 万元	2014-8-11	2015-8-10
江苏省纺织集团有限公司	5,400 万元	2014-1-14	2015-1-14

(2) 其他关联交易

项 目	关联方	本期发生额	上期发生额
管理费用-租赁费	江苏省纺织集团有限公司	421,080.00	360,000.00
财务费用-利息支出	江苏省纺织集团有限公司	349,041.09	755,616.44

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏省纺织集团有限公司	12,500,000.00			

附注七. 其他重要事项

1、“华昌化工”2008年9月上市发行5,100万股，本公司作为其国有原始法人股东按规定应无偿划转全国社保基金理事会342,558股；期间“华昌化工”进行了“10转3”和“10转5”分红方案；截止2014年末本公司应划转未划转“华昌化工”667,998股，按2014年末收盘价计算市值4,382,001.83元。该划转事项有一定不确定性。

2、关于聚酯切片（PET）情况说明

2014年9月4日本公司作为买方与张家港保税区禾硕国际贸易公司签订1,100吨聚酯切片（PET）采购合同，合同总价款（含税）1,001万元。本公司将收到的1,100吨聚酯切片（PET）委托江苏华邦物流有限公司存储，双方签订了“货物仓储合同”，江苏华邦物流有限公司于2014年9月9日向本公司出具了“入库单”（入库单载明货物存放地为3号库A4、A5、A6区）。

2014年9月4日本公司作为卖方与江苏华裕时代化工有限公司签订1,100吨聚酯切片（PET）销售合同，合同总价款（含税）1,015.30万元，约定交货时间2014年12月10日前，交货地点江苏华邦物流有限公司。本公司按照合同约定收取了360万元预收款。

2014 年 12 月本公司获悉江苏华邦物流有限公司实际控制人涉嫌经济犯罪被警方收押后，旋即从江苏华邦物流有限公司抢运出 367 吨聚酯切片（PET）并存放与张家港保税区的其他仓储企业，聚酯切片（PET）短少 733 吨。目前本公司正就此事项采取积极的追讨措施，该事项的最终损失金额尚无法确定。

3、关于江苏绿陵化工集团有限公司有关情况的说明

本公司对江苏绿陵化工集团有限公司投资 11,233,851.00 元，持有其 9.50% 权益。截止 2014 年末，本公司应收江苏绿陵化工集团有限公司债权净额 1,916.80 万元，对应收债权账面已计提减值准备 126.03 万元。因绿陵集团经营严重亏损已资不抵债，本公司于 2014 年对 1,123.39 万元投资全额计提了减值准备；本公司于 2015 年 1 月采取了相关资产保全措施，取得了绿陵集团有关资产抵押。绿陵集团持续经营具有很大不确定性，化肥公司已取得的抵押资产能否及时处置变现及变现金额能否覆盖债权净额亦具有很大不确定性。

绿陵集团所属单位	金额	备注
江苏绿陵润发化工有限公司	14,941,620.79	应收账款
江苏绿陵生态肥有限公司	897,419.90	应收账款
江苏绿陵生态肥有限公司	6,459,200.00	预付款项
江苏绿陵润发化工有限公司	3,130,268.80	应付账款
应收债权净额	19,167,971.89	

附注八. 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	73,481,230.61	63.83	3,556,962.94	4.84	69,924,267.67
关联方、应收政府款项及其他无风险组合	41,645,349.02	36.17			41,645,349.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	115,126,579.63	100.00	3,556,962.94	3.09	111,569,616.69

(续表)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	102,674,848.88	100.00	1,634,418.25	1.59	101,040,430.63
关联方、应收政府款项及其他无风险组合		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	102,674,848.88	100.00	1,634,418.25	1.59	101,040,430.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,967,311.26	1,039,346.23	2.00	99,415,692.61	996,705.88	1.00
1~2 年	20,025,931.10	2,002,593.11	10.00	2,724,661.26	370,464.86	13.60
2~3 年	1,259,231.14	377,769.34	30.00	534,495.01	267,247.51	50.00
3~4 年	228,757.11	137,254.26	60.00			
4~5 年						
5 年以上						
合计	73,481,230.61	3,556,962.94	4.84	102,674,848.88	1,634,418.25	1.59

(2) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
进口信用证承兑预估	客户	41,328,624.82	1 年以内	35.90
江苏绿陵润发化工有限公司	客户	14,941,620.79	2 年以内	12.98
徐州华鑫发电有限公司	客户	6,882,150.48	1 年以内	5.98
江苏海力化工有限公司	客户	5,580,506.61	1 年以内	4.85
贵州开磷化肥有限责任公司	客户	5,136,160.00	1 年以内	4.46
合计		73,869,062.70		64.16

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,182,397.65	44.89	5,794,818.56	56.91	4,387,579.09
关联方、应收政府款项及其他无风险组合	12,500,000.00	55.11			12,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,682,397.65	100.00	5,794,818.56	25.55	16,887,579.09

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,601,117.70	100.00	12,238,218.72	89.98	1,362,898.98
关联方、应收政府款项及其他无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,601,117.70	100.00	12,238,218.72	89.98	1,362,898.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,436,633.60	88,732.67	2.00	586,188.81	6,814.04	1.16
1~2 年	43,775.74	4,377.58	10.00	904,990.58	121,466.37	13.42
2~3 年	400.00	120.00	30.00			
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上	5,701,588.31	5,701,588.31	100.00	12,109,938.31	12,109,938.31	100.00
合计	10,182,397.65	5,794,818.56	56.91	13,601,117.70	12,238,218.72	89.98

(2) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省纺织集团有限公司	往来	12,500,000.00	1 年以内	55.11
中化国际贸易有限公司		4,934,610.31	5 年以上	21.76
池州市威尔富工贸有限公司	支付进口信用证等	2,169,564.16	1 年以内	9.56
铜陵市安阳矿业有限责任公司	支付进口信用证等	637,622.97	1 年以内	2.81

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南京一苇化工有限公司	支付进口信用证等	368,246.47	1年以内	1.62
合计		20,610,043.91		90.86

3. 长期股权投资

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	23,167,500.00	220,000.00	22,947,500.00	23,167,500.00	220,000.00	22,947,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,167,500.00	220,000.00	22,947,500.00	23,167,500.00	220,000.00	22,947,500.00

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏省化肥配件公司	5,220,000.00			5,220,000.00		220,000.00
南京金仓投资有限公司	17,947,500.00			17,947,500.00		
合计	23,167,500.00			23,167,500.00		220,000.00

4. 营业收入和营业成本

a) 主营业务收支

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化肥产品	423,807,148.73	414,178,888.18	439,262,524.62	425,170,659.59
化工产品	434,385,961.04	405,742,187.57	367,047,730.76	345,555,548.68
煤炭	65,832,335.92	64,705,283.48	171,318,189.27	166,201,223.45
其他	970,200.19	955,557.46		
合计	924,995,645.88	885,581,916.69	977,628,444.65	936,927,431.72

b) 其他业务收支

项目	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租	493,192.60	27,027.11	478,059.80	26,484.64
代理	1,762,361.48		571,512.66	
其他	11,773.58			3,767.72
合计	2,267,327.66	27,027.11	1,049,572.46	30,252.36

5. 投资收益

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		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	13,299,816.55	500,000.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,569,352.85	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益	188,382.37	
合计	20,057,551.77	500,000.00

6. 现金流量表补充资料

项目	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	11,600,483.48	8,651,151.41
加：资产减值准备	10,117,363.33	759,129.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,523.69	331,791.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	428,200.39	755,616.44
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,057,551.77	-500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-12,597,461.37	-19,857,506.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,517,572.44	52,405,678.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	74,428,032.12	-19,737,594.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,583,017.43	22,808,266.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	77,258,377.14	31,133,384.73
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	31,133,384.73	43,711,800.46
现金及现金等价物净增加额	46,124,992.41	-12,578,415.73

江苏省化肥工业有限公司

二〇一五年二月十五日