（上接A33版）

母公司股东权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	2015年1-6月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		5,551,677.55	78,482,797.26		360,275,660.59	1,071,356,735.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		5,551,677.55	78,482,797.26		360,275,660.59	1,071,356,735.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				568,007.29			87,147,524.36	87,705,531.64
（一）净利润							87,147,524.36	87,147,524.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							87,147,524.36	87,147,524.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）专项储备				568,007.29				568,007.29
1.当期提取数				2,775,939.02				2,775,939.02
2.当期使用数				2,217,931.74				2,217,931.74
（五）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（六）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		6,109,684.83	78,482,797.26		447,423,184.95	1,159,062,266.80

母公司股东权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	2014年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				680,714.56	8,879,610.94		59,672,098.20	69,232,423.70
（一）净利润							88,796,109.44	88,796,109.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							88,796,109.44	88,796,109.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）专项储备				680,714.56				680,714.56
1.当期提取数				5,771,122.31				5,771,122.31
2.当期使用数				5,090,407.75				5,090,407.75
（五）利润分配					8,879,610.94		-29,124,014.24	-20,244,403.30
1. 提取盈余公积					8,879,610.94		-8,879,610.94	
2. 对股东的分配							-20,244,403.30	-20,244,403.30
3. 其他								
（六）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		5,551,677.55	78,482,797.26		360,275,660.59	1,071,356,735.16

母公司股东权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	2013年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		1,561,475.66	60,699,526.90		246,788,354.93	936,096,957.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		1,561,475.66	60,699,526.90		246,788,354.93	936,096,957.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,309,487.33	8,903,659.42		53,815,743.27	66,028,890.02
（一）净利润							89,036,594.17	89,036,594.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							89,036,594.17	89,036,594.17
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,903,659.42		-35,221,851.90	-26,317,192.48
1. 提取盈余公积					8,903,659.42		-8,903,659.42	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-26,317,192.48	-26,317,192.48
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				3,309,487.33				3,309,487.33
1. 本期提取				5,338,933.48				5,338,933.48
2. 本期使用				2,029,446.15				2,029,446.15
（七）其他								
四、本年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46

母公司股东权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	2012年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		5,551,677.55	78,482,797.26		360,275,660.59	1,071,356,735.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		5,551,677.55	78,482,797.26		360,275,660.59	1,071,356,735.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,561,475.66	6,457,730.44		58,119,573.96	66,138,780.06
（一）净利润							64,577,304.40	64,577,304.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							64,577,304.40	64,577,304.40
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,457,730.44		-6,457,730.44	
1. 提取盈余公积					6,457,730.44		-6,457,730.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,561,475.66				1,561,475.66
1. 本期提取				3,347,193.15				3,347,193.15
2. 本期使用				1,785,717.49				1,785,717.49
（七）其他								
四、本年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		7,113,153.21	84,940,527.70		418,395,234.55	1,137,495,515.22

三、关于合并财务报表范围变化的说明

截至2012年12月31日，公司纳入合并报表范围的子公司为6家，具体情况如下：

序号	公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万）	持股比例	
						直接（%）	间接（%）
1	上海天隆	控股	上海	商贸	200		51.00
2	江苏快达	控股	南通	生产、销售农药	12,624.49	51.00	
3	四川福尔森	全资	绵阳	商贸	500	100.00	
4	成都福尔森	全资	成都	商贸	500	100.00	
5	绵阳康博斯	全资	绵阳	技术开发	100	100.00	
6	如东银海	控股	南通	生产销售包装物	642		51.00

注：2013年，绵阳康博斯后更名为利尔作物。

截至2013年12月31日，公司纳入合并报表范围的子公司为7家，与截至2012年12月31日纳入合并报表范围的子公司相比，增加1家非同一控制下企业合并取得的子公司。

截至2014年12月31日，公司纳入合并报表范围的子公司为7家，与截至2013年12月31日纳入合并报表范围的子公司相比，增加1家，减少1家。

截至2015年6月30日，公司纳入合并报表范围的子公司为6家，与截至2014年12月31日纳入合并报表范围的子公司相比，减少1家。

公司2013年、2014年和2015年1-6月合并财务报表范围变化如下：

公司名称	变更原因	注册资本（万元）	目前持股比例	主营业务
1.2013年度合并报表范围变化情况				
仁寿亿丰农药科技有限公司	非同一控制下合并	500	100%	农药技术开发、技术转让及咨询服务、农药制剂生产、销售
2.2014年度纳入合并报表范围公司变化情况				
广安利尔化学有限公司	新设成立	5,000	100%	–
成都福尔森国际贸易有限公司	清算注销	500	–	批发及佣金代理化工原料、化学产品和化工设备，并提供上述产品的相关配套服务
3.2015年1-6月合并报表范围变化情况				
仁寿亿丰农药科技有限公司	被利尔作物吸收合并	500	–	农药技术开发、技术转让及咨询服务、农药制剂生产、销售

注：由于成都福尔森与四川福尔森业务重合，为更好的整合子公司业务，公司决定将其注销，并于2014年6月完成注销。

四、最近三年及一期主要财务指标

（一）公司最近三年及一期主要财务指标

财务指标	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
流动比率	1.57	1.88	2.06	3.33
速动比率	0.85	0.95	1.14	2.12
资产负债率（母公司报表）	23.48%	20.95%	14.24%	11.28%
资产负债率（合并报表）	32.89%	31.20%	26.01%	16.32%
每股净资产（元）	6.17	5.73	5.37	4.98
财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	3.18	5.89	6.21	6.64
存货周转率（次）	1.65	2.90	3.69	3.86
每股经营活动现金流量（元）	0.46	0.69	0.54	0.51
研发支出占营业收入比例	3.53%	4.05%	3.51%	3.52%

注：上述指标中除母公司资产负债率比例外，其他均依据合并报表口径计算，各指标的具体计算方法如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=速动资产/流动负债

资产负债率=负债总额/资产总额*100%

每股净资产=归属母公司股东的权益/期末股本总额

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

存货周转率=营业成本/存货平均余额

每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本

研发支出占营业收入比例=研发费用/营业收入*100%

（二）最近三年及一期净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第9号－净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，公司最近三年及一期的净资产收益率和每股收益情况如下表所示：

报告期利润	年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2015年1-6月	7.36%	0.44	0.44
	2014年度	8.26%	0.46	0.46
	2013年度	9.96%	0.51	0.51
	2012年度	9.10%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2015年1-6月	7.12%	0.42	0.42
	2014年度	8.36%	0.46	0.46
	2013年度	10.86%	0.56	0.56
	2012年度	10.00%	0.48	0.48

注：1、加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P0/（E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中，P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、每股收益的计算公式如下：

（1）基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

S=S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk

其中，S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加的股份数；Sj为报告期因回购等减少的股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1－所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

五、最近三年及一期非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号－非经常性损益》（2008）的要求，公司编制了非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-554,711.09	-7,687,514.61	-22,021,317.46	-24,830,584.67
计入当年损益的政府补助（与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,037,136.00	19,092,400.67	12,389,549.12	23,136,848.00
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		–	1,610,075.63	–
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,543,154.63	-7,973,337.51	-609,815.50	-241,645.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		–	–	
小计	4,025,579.54	3,531,548.56	-8,631,508.21	-1,935,382.56
减：所得税影响额	607,106.41	1,686,856.03	-1,295,784.46	-272,773.08
减：少数股东权益影响额（税后）	588,524.19	2,862,401.50	2,141,296.10	6,976,682.90
合计	2,829,947.94	-1,017,709.98	-9,477,019.85	-8,639,292.37

第四节 管理层讨论与分析

除特别说明以外，本节分析披露的内容以公司按照新会计准则及会计政策追溯调整后的最近三年的合并财务报表为基础。公司管理层结合上述最近三年的合并财务报告，对报告期内公司的财务状况、盈利能力、现金流量状况进行了讨论与分析，主要情况如下：

一、财务状况分析

（一）资产状况分析

公司最近三年及一期的资产总体构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动资产	79,229.60	35.53%	76,398.78	37.41%	74,902.46	41.61%	75,884.42	50.98%
非流动资产	143,746.66	64.47%	127,814.32	62.59%	105,107.46	58.39%	73,318.23	49.14%
资产总额	222,975.25	100.00%	204,213.10	100.00%	180,009.90	100.00%	149,202.65	100.00%

报告期内，随着公司5800T农药生产线及配套设施建设（主要包括毕克草莠定原药项目技改扩能）、8500T农药、解毒剂生产线及配套设施建设（主要为1000吨/年草铵膦等原药项目）、洋口二期光气化生产基地以及废水综合治理等项目的持续投入以及业务规模的不断扩大，公司资产规模持续增长。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司资产总额分别为149,202.65万元、180,009.90万元、204,213.10万元和222,975.25万元，最近三年公司资产规模年复合增长率为16.99%。

从公司资产结构来看，由于报告期内公司5800T农药生产线及配套设施建设项目、8500T农药、解毒剂生产线及配套设施建设项目、废水综合处理项目以及洋口二期光气化生产基地项目等在建工程投入较大，造成报告期内流动资产占比逐年下降，非流动资产占比逐年上升。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司流动资产占总资产比重分别为50.86%、41.61%、37.41%和35.53%，非流动资产占总资产比重分别为49.14%、58.39%、62.59%和64.47%。

1、主要流动资产

报告期内公司流动资产的构成情况如下：

单位：万元

项目	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	7,316.79	9.23%	9,354.11	12.24%	8,962.85	11.97%	16,886.47	22.25%
应收票据	2,501.94	3.16%	6,755.82	8.84%	3,912.84	5.22%	4,449.97	5.86%
应收账款	30,638.23	38.67%	20,152.30	26.38%	24,576.49	32.81%	21,843.84	28.79%
预付款项	1,788.52	2.26%	1,763.33	2.31%	1,540.51	2.06%	2,866.94	3.78%
其他应收款	604.21	0.76%	473.08	0.62%	827.93	1.11%	214.70	0.28%
存货	36,379.90	45.92%	37,900.13	49.61%	33,081.83	44.17%	27,623.51	36.40%
其他流动资产	–	–	–	–	2,000.00	2.67%	2,000.00	2.64%
流动资产合计	79,229.60	100.00%	76,398.78	100.00%	74,902.46	100.00%	75,884.42	100.00%

流动资产主要由货币资金、应收票据、应收账款、存货组成，最近三年及一期末，四者合计占流动资产比例分别为：93.30%、94.17%、97.07%和96.98%。主要流动资产分析如下：

（1）货币资金

报告期内公司货币资金的构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
库存现金	13.49	11.16	7.55	1.48
银行存款	6,864.76	9,168.25	8,822.85	15,275.68
其他货币资金	438.53	174.70	132.45	1,609.30
合计	7,316.79	9,354.11	8,962.85	16,886.47

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司货币资金分别为16,886.47万元、8,962.85万元、9,354.11万元和7,316.79万元，占流动资产比重分别为22.25%、11.97%、12.24%和9.23%。公司货币资金主要由银行存款、其他货币资金构成，其中其他货币资金主要为信用证保证金和安全保证金。

2013年末货币资金余额较2012年末减少7,923.62万元，减少了46.92%，主要是由于根据项目建设进度需要，年内工程款项支出较多所致。

2014年末货币资金余额较2013年末增加391.26万元，变化较小。

2015年6月末货币资金余额较2014年末减少2,037.32万元，主要系2015年上半年公司持续投入资金建设8500T农药、解毒剂生产线及配套设施建设（主要为1000吨/年草铵膦等原药项目）项目所致。

（2）应收款项

1）应收款项规模及变动情况

公司销售商品形成的应收款项主要为应收账款及应收票据，报告期内，应收款项规模及占营业收入比重如下：

单位：万元

项目	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
应收账款净额	30,638.23	20,152.30	24,576.49	21,843.84
应收票据	2,501.94	6,755.82	3,912.84	4,449.97
应收款项净额	33,140.17	26,908.12	28,489.33	26,293.81
营业收入	80,868.82	131,738.96	144,042.30	127,809.26
应收款项净额占营业收入比重	40.98%	20.43%	19.78%	20.57%

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司应收款项分别为26,293.81万元、28,489.33万元、26,908.12万元和33,140.17万元，占当期营业收入比例分别为20.57%、19.78%、20.43%和40.98%。总体来讲，公司应收款项规模随着营业收入的波动有所波动，但占营业收入的比重报告期三年内保持稳定，占比在20%左右。

2015年6月末，公司应收款项净额较2014年末增加6,232.05万元，主要系2015年上半年公司销售收入增加所致。

2）应收账款账龄分析

报告期内，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下表所示：

单位：万元

账龄	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
6个月内	29,244.47	93.94%	17,992.28	87.65%	22,389.09	90.14%	21,066.60	96.72%
7-12个月	1,081.34	3.47%	1,617.63	7.88%	2,328.76	9.38%	897.44	4.08%
1年以内小计	30,325.81	97.41%	19,609.91	95.53%	24,717.85	99.52%	21,964.05	99.80%
1至2年	288.54	0.96%	869.01	4.23%	90.78	0.40%	31.99	0.15%
2至3年	492.80	1.58%	28.90	0.14%	11.98	0.05%	7.70	0.03%
3至5年	16.62	0.06%	17.88	0.09%	6.09	0.02%	2.81	0.01%
5年以上	0.90	0.00%	0.90	0.00%	1.74	0.01%	2.03	0.01%
合计	31,131.67	100%	20,526.60	100%	24,837.43	100%	22,008.57	100%
坏账准备	493.45		374.30	–	260.94	–	164.73	–
应收账款账面价值	30,638.23		20,152.30	–	24,576.49	–	21,843.84	–

公司历来重视对应收账款的管理，对结算周期有严格规定，应收账款规模处于合理水平。报告期内，公司账龄1年以内应收账款占比达到95%以上，且6个月以内的应收账款占比达到87%以上，公司的应收账款质量较好，回收风险较小。

3）坏账准备、坏账损失分析

报告期内，公司应收账款按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备。公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对单项应收账款测试发生减值的进行单项计提坏账准备。最近三年及一期，单项计提的坏账准备金额分别为19.67万元、19.22万元、309.62万元和0万元。

报告期内，公司按账龄分析法计提坏账准备政策如下表所示：

	6个月内	7-12月内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
计提比例	0.5%	5%	20%	50%	80%	100%

报告期内，按账龄分析法计提坏账准备构成情况如下表所示：

单位：万元

账龄	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
6个月内	115.56	89.96	111.95	105.33
7-12个月	49.54	80.88	116.44	44.87
1年以内小计	165.10	170.84	228.38	150.21
1至2年	68.73	173.80	19.96	6.40
2至3年	247.82	14.45	5.99	3.85
3至5年	10.80	14.30	4.87	2.25
5年以上	0.90	0.90	1.74	2.03
合计	493.45	374.30	260.94	164.73

此外，公司为所销售的出口产品向中国出口信用保险公司购买信用保险，针对国外客户单位发生违约，经多次催收仍无法收回的应收账款，公司将向保险公司申请理赔。在申请保险公司理赔后，对不能收回的部分将进行核销；2012年、2013年、2014年及2015年1-6月，公司实际核销的应收账款金额分别为311.24万元、0万元、24.42万元和30.94万元。

综上，公司应收账款坏账准备计提的会计政策合理，并且报告期内保持稳定，坏账准备计提充分。

（3）预付款项

公司预付款项主要为预付的设备、原材料款、电力款、废酸处理费、蒸汽费等。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司预付账款余额分别为2,865.94万元、1,540.51万元、1,763.33万元和1,788.52万元，占流动资产的比例分别为3.78%、2.06%、2.31%和2.26%。

2013年年末预付款项较2012年年末减少1,325.43万元，减少了46.23%，主要系公司陆续收到所购买的设备、材料完成交易所致。

报告期内，公司预付款项的构成情况如下表所示：

单位：万元

账龄	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,775.31	97.87%	1,752.38	99.38%	1,536.61	99.75%	2,512.95	87.68%
1至2年	10.00	1.61%	8.36	0.47%	2.30	0.15%	83.20	2.90%
2至3年	2.60	0.42%	2.60	0.15%	1.60	0.10%	149.40	5.21%
3年以上	0.61	0.10%	–	–	–	–	120.38	4.20%
合计	1,788.52	100.00%	1,763.33	100.00%	1,540.51	100.00%	2,866.94	100.00%

从账龄结构上看，公司预付款项主要以1年以内的为主。2012年末，公司一年以上预付款主要系：①预付如东洋口环保热电有限公司蒸汽款1,193,148.40元，该款项待使用蒸汽时进行结算扣除；②预付北京机电院高技术股份有限公司设备款1,494,000.00元，因整体规划调整公司暂未从对方提取设备。

（4）其他应收款

公司其他应收款主要为应收出口退税款、押金及保证金。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司其他应收款分别为214.70万元、827.93万元、473.08万元和604.21万元，占流动资产的比例分别为0.28%、1.11%、0.62%和0.76%。

2013年末，公司其他应收款较2012年末增加613.23万元，增长285.62%，主要系应收出口退税款594.50万元期末尚未收回所致，该款项于2014年1月24日已全部收讫。

报告期内，公司其他应收款账龄明细如下表所示：

单位：万元

账龄	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
6个月以内	384.38	60.99%	391.24	77.89%	700.51	81.97%	198.10	85.11%
7-12个月	149.15	23.66%	2.51	0.50%	132.22	15.47%	16.13	6.93%
1年以内小计	533.52	84.65%	393.75	78.39%	832.73	97.44%	214.23	92.04%
1至2年	1.00	0.16%	100.82	20.07%	6.52	0.76%	0.19	0.08%
2至3年	89.49	14.20%	1.52	0.30%	–	–	0.63	0.27%
3至5年	–	–	–	0.00%	0.50	0.06%	8.97	3.86%
5年以上	6.23	0.99%	6.23	1.24%	14.83	1.74%	8.74	3.76%
合计	630.24	100%	502.32	100%	854.58	100%	232.77	100%
坏账准备	26.03		29.24	–	26.69	–	18.07	–
账面价值	604.21		473.08	–	827.93	–	214.70	–

从账龄来看，公司的其他应收款主要为1年以内的应收款，2014年末及2015年6月末，超过1年的其他应收款主要为建设项目缴纳的相关保证金。

公司其他应收款中无应收持有公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

（5）存货

报告期内，公司存货明细如下表所示：

单位：万元

项目	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
原材料	10,284.36	28.19%	13,288.23	35.06%	9,787.26	29.59%	12,074.10	43.71%
在产品	2,035.92	5.60%	3,380.26	8.92%	2,680.91	8.10%	2,328.15	8.43%
产成品	23,092.01	63.47%	17,549.57	46.30%	15,051.55	45.50%	8,292.15	30.02%
包装物	159.20	0.44%	194.09	0.51%	186.56	0.56%	509.77	1.85%
委托加工物资	–	–	–	–	–	–	32.36	0.12%
低值易耗品	6.41	0.02%	5.75	0.02%	6.31	0.02%	4.72	0.02%
发出商品	832.00	2.29%	3,482.23	9.19%	5,369.26	16.23%	4,382.26	15.86%
合计	36,379.90	100%	37,900.13	100%	33,081.83	100%	27,623.51	100%

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日，公司存货分别为27,623.51万元、33,081.83万元、37,900.13万元和36,379.90万元，占流动资产比重分别为36.40%、44.17%、49.61%和45.92%，2012年末至2014年末占比逐年上升。公司的存货主要为原材料、在产品、产成品及发出商品。2012年末至2014年末公司存货账面价值逐年增长，主要是由于：2013-2014年，公司本部完成毕克草、毒莠定、绿草定等原药及制剂产品生产线的技改扩能，公司生产规模随之扩大，在产品和产成品等总体增加，同时，为满足客户需求和市场竞争，公司也适度加大了原药产品的库存力度；为拓展国内制剂市场，公司也加大了冬储备货；子公司江苏快达为做好光气及光气化产品的技改搬迁，也在报告期内加大了产成品储备。报告期内，公司存货跌价准备计提政策合理稳健，计提充分。公司最近三年及一期存货跌价准备计提情况如下表所示：

单位：万元

项 目	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
库存商品	99.92	99.92	163.11	61.31
存货跌价准备合计	99.92	99.92	163.11	61.31

最近三年及一期末，公司计提的存货跌价准备分别为61.31万元、163.11万元、99.92万元和99.92万元，占存货账面余额的比例分别为0.22%、0.49%、0.26%和0.27%。

2、主要非流动资产

报告期内，公司非流动资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2015-6-30		2014-12-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
长期股权投资	1,460.15	1.01%	1,666.01	1.30%	1,864.59	1.77%	1,968.33	2.68%
固定资产	93,762.01	65.23%	87,027.38	68.09%	56,561.95	53.81%	44,038.11	60.06%
在建工程	25,497.07	17.74%	16,901.09	13.22%	29,187.46	27.77%	13,316.07	18.16%
工程物资	2,220.49	1.54%	3,321.25	2.60%	2,416.86	2.30%	3.76	0.01%
固定资产清理	106.77	0.07%	150.88	0.12%	–	–	91.62	0.12%
无形资产	13,500.09	9.39%	12,586.80	9.85%	11,469.04	10.90%	11