

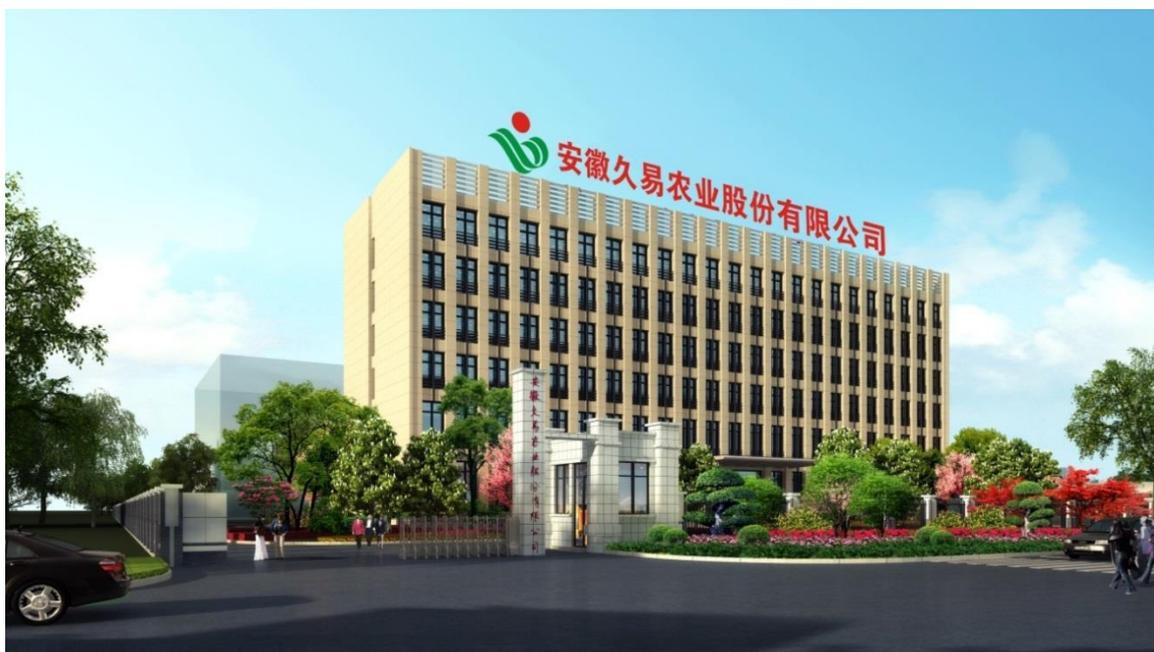


久 易 农 业

NEEQ:831006

安徽久易农业股份有限公司

ANHUI JIUYI AGRICULTURE CO.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事



安徽久易农业股份有限公司
经审定，你单位使用在 除草剂
商品（服务）上的“天仙配”商标，被认定
为安徽省著名商标（有效期四年），特发此证。

安徽省工商行政管理局
二〇一七年二月一日

1、2017年2月，公司除草剂产品商标“天仙配”再次取得由安徽省工商行政管理局认定的“安徽省著名商标”证书。



2、2017年6月，公司近7000平方米的研发中心顺利建成。



农药登记证
CERTIFICATE FOR PESTICIDE REGISTRATION

农药正式登记证书
Registration certificate No. PD00170066

有效期
Valid from 2017年2月12日 to 2022年2月12日

申请人(生产厂)名称
Name of applicant (Manufacturer) 安徽久易农业股份有限公司

下列农药准予正式登记，特发此证
The following pesticide is hereby granted the certificate for full registration.

中华人民共和国农业部
MINISTRY OF AGRICULTURE,
PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA

日期 Date



农药登记证
CERTIFICATE FOR PESTICIDE REGISTRATION

农药正式登记证书
Registration certificate No. PD00170067

有效期
Valid from 2017年5月12日 to 2022年5月12日

申请人(生产厂)名称
Name of applicant (Manufacturer) 安徽久易农业股份有限公司

下列农药准予正式登记，特发此证
The following pesticide is hereby granted the certificate for full registration.

中华人民共和国农业部
MINISTRY OF AGRICULTURE,
PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA

日期 Date

3、报告期内，公司获得由农业部颁发的40%双草醚悬浮剂、37%烟嘧·莠·氯吡可分散油悬浮剂等10项农药产品登记证书。以上登记证书的取得丰富了公司的产品线，进一步提升了公司的核心竞争力，对公司未来经营和市场开拓产生积极影响。目前，公司共获得农业部颁发的农药登记证书55个。

4、截至本报告披露日，公司4号合成数字化车间被认定为“合肥市数字化车间”。公司数字化车间是以建设高度自动化和高度智能化，尽可能的降低人工参与的自动运转的制造车间为目标，加快了企业智能制造发展，提升了企业核心竞争力。

5、2017年1月24日，公司“1000吨/年新型广谱杀菌剂丙硫菌唑原药合成、200吨/年新型除草剂环磺酮原药合成和2000吨/年丙硫菌唑、环磺酮高效制剂加工技改项目”取得肥东县经济和信息化委员会备案批复；4月20日、5月22日、4月15日、7月11日，该项目分别通过合肥市安全生产监督管理局“项目条件安全审查”、“项目安全设施设计审查”批复及“职业病危害预评价”、“职业病防护设施设计专篇”备案。截至本报告披露日，项目已取得合肥市环保局“环境影响报告书批复”，项目进展顺利。

目录

声明与提示	2
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董秘办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽久易农业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI JIUYI AGRICULTURE CO., LTD
证券简称	久易农业
证券代码	831006
法定代表人	沈运河
注册地址	合肥市循环经济示范园
办公地址	安徽省合肥市科学大道 103 号浙商大厦 18 楼
主办券商	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨欢欢
电话	0551-65368887
传真	0551-65368887
电子邮箱	jynyyhh@sina.com
公司网址	www.jynongye.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市科学大道 103 号浙商大厦 18 楼 邮政编码:230088

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	农药原药、制剂的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,800,000
控股股东	沈运河
实际控制人	沈运河、孙玉文
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	167,690,487.02	157,541,111.06	6.44%
毛利率	21.59%	21.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,218,581.27	6,549,022.19	25.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,344,217.05	6,379,496.46	15.12%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.11%	4.44%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.57%	4.33%	-
基本每股收益	0.16	0.13	23.08%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	342,376,954.19	316,577,456.26	8.15%
负债总计	177,419,368.13	159,838,451.47	11.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,957,586.06	156,739,004.79	5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	3.09	5.18%
资产负债率（母公司）	51.86%	49.78%	-
资产负债率（合并）	51.82%	50.49%	-
流动比率	1.50	1.53	-
利息保障倍数	4.37	3.26	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,096,690.66	13,789,111.97	-
应收账款周转率	1.93	1.83	-
存货周转率	1.58	1.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.15%	10.00%	-
营业收入增长率	6.44%	1.87%	-
净利润增长率	25.49%	-20.95%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司身处化学农药制造行业，一直专注于农药原药、制剂的研发、生产及销售。公司立足于农药行业，在烟嘧磺隆和苯磺隆原药及制剂产品上精耕细作，利用自身的技术工艺、研发、生产、品牌等优势，一方面通过国内农资经销商为农户供应自有品牌的农药制剂，另一方面直接向农药制剂厂商供应原药和大包装制剂产品，且通过贸易商将原药和大包装制剂产品出口到国外。公司全资子公司安徽久凯农化有限公司，已向国外申请农药登记，直接将产品销往南美、非洲、中东及东欧等地区。收入来源主要为产品销售。

2、报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，由于主要受益行业景气延续回暖，供需结构持续改善，公司产品销量提升、产品价格有不同程度上涨。公司继续通过强化技术创新，加大新产品开发力度的同时，优化老产品生产工艺，降低生产成本，提高工业装备水平。合理配置资源，提升以高效、低毒、广谱农药制品为优势的核心竞争力，在提高市场占有率的同时，做好品牌建设工作；狠抓安全环保，有效进行风险把控，促进企业持续快速稳定发展。

1、财务情况

报告期末，公司资产总额 342,376,954.19 元，较期初增长 8.15%；负债总额 177,419,368.13 元，较期初增长 11.00%，净资产总额 164,957,586.06 元，较期初增长 5.24%。

经营业绩情况

2、经营成果

报告期末，公司实现营业收入 167,690,487.02 元，较上年同期增长 6.44%，扣除非经常性损益后的净利润 7,344,217.05 元，较上年同期增长 15.12%。营业收入和净利润较上年同期均有增长，主要受益于行业景气延续回暖，供需结构持续改善，产品销量、产品价格、毛利率均有所上涨所致。

3、现金流量

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 4,096,690.66 元，较上年同期减少 9,692,421.31 元；投资活动产生的现金流量净额-14,531,275.81 元，较上年同期现金净流出增加 13,336,208.00 元；筹资活动产生的现金流量净额-413,630.97 元，较上年同期现金净流出减少 24,477,997.5 元。经营活动产生现金流量净额变动原因主要系购买商品支付的现金增加所致。

4、市场拓展情况

公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，采用多方式、多渠道开拓国内市场，满足不同客户的需求，同时加大对国际市场的开拓。

5、增加公司药政资源，增强技术研发创新能力

报告期内，公司获得农药登记证 10 个，新申请的发明专利已有 30 项进入国家专利局实质审查阶段。

6、人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高级管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不

断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需求。

三、风险与价值

1、公司治理和内部控制的风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，公司及管理层规范运作意识也在不断提高、相关制度切实执行情况较为良好。随着监管部门对于挂牌企业监管要求的不断提高，公司仍需按照监管要求不断更新及完善治理制度，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：今后，公司将进一步完善经营管理与重大事项的决策机制，同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、原材料价格波动导致利润波动的风险

原材料占生产成本比重较大。公司原材料为石油化工、煤炭化工、盐化工等基础化工产品的化工原材料，价格随上游基础原材料价格的变动而变动。近年来，经济下行压力持续，基础化工原材料的价格波动较大，因此公司原材料采购成本亦存在一定波动，从而公司利润存在波动的风险。

应对措施：公司将在确保产品性能与品质的前提下，加大对技术创新的投入力度，进一步改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格波动带来的成本压力；同时根据市场发展趋势及时调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，有效保证公司的收益水平；不断提高采购水平，降低采购成本。

3、市场竞争及需求变化导致收入波动的风险

农药虽然是农业生产的必需品，刚性需求强，属于弱周期行业，但其市场需求与气候变化、农业政策、耕作制度等都有紧密的联系，所有影响农业生产的因素如降雨、气候变化、农产品价格波动、发生自然灾害等，都可能对农药的需求产生影响。公司产品主要是玉米田和小麦田的苗后除草剂，如果天气干旱，苗前除草剂的使用和效果受到影响，这将给苗后除草剂带来市场空间；如果雨水过量，错过了苗前除草的施药期，这亦会加大市场对苗后除草剂的需求；反之，会降低苗后除草剂的使用量，加之农药市场竞争越发激烈。因此，公司存在因市场需求变化导致的收入波动的风险。

应对措施：（1）不断开发新产品。一方面开发适应玉米、小麦不同时期使用的新产品。另一方面，开发水稻田除草剂及杀虫、杀菌剂，以增加公司产品的适应性。（2）不断开发新市场。国内除东北、华东、华北等市场做精做细，同时开发西南、华南等市场以降低局部市场需求变化而导致公司收入波动的风险。（3）开拓海外市场，公司产品已经或正在印度尼西亚、肯尼亚、尼日利亚、委内瑞拉等多国申请登记，以增加公司产品海外销售。

4、偿债风险

报告期内，公司流动比率为 1.50，资产负债率为 51.82%，公司的流动比率偏低，资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

应对措施：（1）增加公司收入，提高利润，增强公司偿债能力。（2）适时适度增加直接融资，以降低公司资产负债率。

5、实际控制人股权质押的风险

公司实际控制人沈运河、孙玉文合计持有公司 35,601,816 股，以上股权已全部质押给安徽创新融资担保有限公司，所涉及的借款共 4,000 万元。尽管公司目前经营状况及偿债能力均良好，上述股权质押行权可能性较小，但如果公司不能履行还款义务，将可能导致公司实际控制人的变更，在一定程度上影响公司管理层的稳定、经营理念、方式及政策的一致性、连续性。

应对措施：公司将不断增强偿债能力，适度降低资产负债率。
报告期内，无新增风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	详见本报告“第四节·二(一)”
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	详见本报告“第四节·二(二)”
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	详见本报告“第四节·二(三)”
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	4,943,715.20
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	90,000,000.00	34,000,000.00
总计	100,000,000.00	38,943,715.20

注：以上内容详见公司于2017年2月23日披露于股转指定信息披露平台的《2017年度日常性关联交易预计公告》。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于公司核心技术人员与原任职单位不存在保密、竞业禁止的承诺。

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司核心技术人员沈运河、余正莲、徐庆丰、周可祥承诺：“从原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于保密、竞业禁止的约定。如因本人与原任职单位存在保密、竞业禁止的约定而给公司造成损失，由本人承担。”报告期内，公司核心技术人员均未发生违反承诺的事项。

2、关于公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜的承诺。

在申报挂牌的公开转让说明书中，针对公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，公司控股股东及实际控制人沈运河做出承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生违反承诺的事项。

3、避免同业竞争的承诺。

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司与久凯农化及久瑞农化均不存在同业竞争情形，但为彻底规避未来同业竞争发生的风险，公司控股股东、实际控制人沈运河于2014年4月10日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“（1）于2014年12月31日前将持有的安徽久凯农化有限公司股权转让给股份公司，使安徽久凯农化有限公司成为股份公司下属子公司；（2）除公司与久凯农化外，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”公司已于2014年11月19日与安徽久凯农化有限公司股东沈运河、肖立玉签订股权转让协议，收购其名下60%和40%的股权，久凯农化并于2014年12月26日完成了工商登记变更手续。现安徽久凯农化已成为公司下属子公司，沈运河先生已完成其于2014年4月10日出具的《避免同业竞争承诺函》中的承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生违反承诺的事项。

4、自愿锁定股份承诺。

在申报挂牌的公开转让说明书中，根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”有限公司于2014年3月25日整体变更为股份公司，公司的34名股东均为发起人，因此，在股份公司设立（即2014年3月25日）满一年之前，公司无可转让的股份。公司的董事、监事及高级管理人员

均为公司的股东，在股份公司设立满一年后，应当执行《公司法》第一百四十一条的相关规定。

公司实际控制人沈运河、孙玉文合计持有公司 35,601,816 股已全部质押给安徽创新融资担保有限公司用于向银行借款提供反担保。除此之外，其他股东所持股份不存在被冻结、质押等转让受限情况。除根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定的限售条件之外，公司股东无其他严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。报告期内，公司股东未发生违反承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证	9,240,000.00	2.70%	承兑汇票保证金
土地使用权	抵押	6,184,761.35	1.81%	用作短期借款的抵押物
固定资产-房屋建筑物	抵押	20,775,181.58	6.07%	用作短期借款的抵押物
累计值	-	36,199,942.93	10.57%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,979,730	27.52%	-36,048	13,943,682	27.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	295,597	0.58%	-36,048	259,549	0.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,820,270	72.48%	36,048	36,856,318	72.55%
	其中：控股股东、实际控制人	35,601,816	70.08%	0	35,601,816	70.08%
	董事、监事、高管	34,516,723	67.95%	-108,147	34,408,576	67.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,800,000	-	0	50,800,000	-
普通股股东人数		32				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈运河	33,639,918	0	33,639,918	66.20%	33,639,918	0
2	汇智创投	8,882,430	0	8,882,430	17.49%	0	8,882,430
3	孙宗辉	3,302,457	0	3,302,457	6.50%	0	3,302,457
4	孙玉文	1,971,898	0	1,971,898	3.88%	1,971,898	0
5	汪义江	432,586	0	432,586	0.85%	324,440	108,146
6	余正莲	288,390	0	288,390	0.57%	216,293	72,097
7	沈运船	278,390	0	278,390	0.55%	0	278,390
8	贾立雨	216,293	0	216,293	0.43%	216,293	0
9	肖立玉	216,293	0	216,293	0.43%	0	216,293
10	张年成	144,195	0	144,195	0.28%	144,195	0
合计		49,372,850	-	49,372,850	97.19%	36,513,037	12,859,813

前十名股东间相互关系说明：

除孙玉文系沈运河配偶、沈运船系沈运河弟弟外，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为沈运河，直接持有公司 66.20%的股份，其基本情况如下：

沈运河，男，1968 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽农业大学土壤与植物营养专业，本科学历。1991 年 7 月至 1998 年 9 月，就职于合肥市农林局（安徽省合肥市种子分公司），任副厂长；1998 年 10 月至 2000 年 3 月，就职于安徽丰乐农化有限责任公司，任副总经理；2000 年 4 月至 12 月，就职于安徽华星化工股份有限公司，任副总经理；2001 年 2 月至 2014 年 2 月，就职于合肥久易农业开发有限公司，任董事长兼总经理；2014 年 3 月-2017 年 3 月，就职于安徽久易农业股份有限公司，任总经理并兼任第一届董事会董事长；2017 年 3 月起至今，担任公司总经理并兼任第二届董事会董事长，任期三年。目前还担任安徽省农药工业协会副秘书长。

公司控股股东报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为沈运河及其配偶孙玉文。孙玉文直接持有公司 3.88%的股份，在公司无任职。

孙玉文，女，1969 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽农业大学植物保护专业，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 2001 年 9 月，就职于安徽省农业科学院，任副研究员；2001 年 9 月至今，就职于安徽农业大学，任副教授。未在公司任职。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈运河	董事长兼总经理	男	49	本科	2017-03-18 至 2020-03-17	是
吴良华	董事	男	48	硕士	2017-03-18 至 2020-03-17	否
汪义江	董事兼副总经理	男	39	中专	2017-03-18 至 2020-03-17	是
余正莲	董事兼副总经理	男	39	大专	2017-03-18 至 2020-03-17	是
熊国银	董事兼总工程师	男	37	硕士研究生	2017-03-18 至 2020-03-17	是
徐庆丰	监事会主席、副总工程师	男	40	本科	2017-03-18 至 2020-03-17	是
周可祥	监事、研究所所长	男	47	大专	2017-03-18 至 2020-03-17	是
金培勇	监事、总经理助理	男	51	大专	2017-03-18 至 2020-03-17	是
李敏	财务总监	女	35	本科	2017-03-18 至 2020-03-17	是
杨欢欢	董事会秘书	女	33	本科	2017-03-18 至 2020-03-17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈运河	董事长兼总经理	33,629,918	0	33,629,918	66.20%	0
吴良华	董事	0	0	0	0.00%	0
汪义江	董事兼副总经理	432,586	0	432,586	0.85%	0
余正莲	董事兼副总经理	288,390	0	288,390	0.57%	0
熊国银	董事兼总工程师	0	0	0	0.00%	0
徐庆丰	监事会主席、副总工程师	43,259	0	43,259	0.09%	0
周可祥	监事、研究所所长	72,098	0	72,098	0.14%	0
金培勇	监事、总经理助理	100,937	0	100,937	0.20%	0
李敏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨欢欢	董事会秘书	100,937	0	100,937	0.20%	0
合计	-	34,668,125	-	34,668,125	68.24%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张年成	董事	换届	无	公司董事会于2017年3月17日完成换届选举，张年成先生不再担任公司董事。
熊国银	总工程师	换届	董事兼总工程师	公司董事会于2017年3月17日完成换届选举，熊国银先生为第二届董事会新任董事成员。

四、员工数量

	期董事初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	299	293

核心员工变动情况：

截止报告期末，公司无核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	22,128,111.41	35,281,412.47
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	六(二)	810,000.00	2,050,620.00
应收账款	六(三)	93,101,535.79	80,478,234.15
预付款项	六(四)	23,328,781.96	20,955,596.39
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	六(五)	1,867,714.59	2,350,612.68
买入返售金融资产			
存货	六(六)	115,700,152.58	96,779,209.98
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	六(七)	8,859,305.86	6,758,855.10
流动资产合计		265,795,602.19	244,654,540.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	六(八)	45,615,666.45	47,459,176.07
在建工程	六(九)	24,230,753.84	17,547,625.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(十)	6,184,761.35	6,259,361.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十一)	129,793.51	165,191.74
递延所得税资产	六(十二)	420,376.85	491,560.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,581,352.00	71,922,915.49
资产总计		342,376,954.19	316,577,456.26
流动负债：			
短期借款	六(十三)	67,000,000.00	67,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(十四)	9,240,000.00	11,344,300.00
应付账款	六(十五)	68,398,127.58	30,573,458.95
预收款项	六(十六)	29,716,540.81	47,847,333.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十七)	1,648,468.89	1,431,173.71
应交税费	六(十八)	1,110,646.45	1,556,634.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六(十九)	305,584.40	85,549.95
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		177,419,368.13	159,838,451.47
非流动负债：			

长期借款			
应付债券	六(二十一)		
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		177,419,368.13	159,838,451.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十)	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十一)	65,829,722.76	65,829,722.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十二)	4,684,361.05	4,684,361.05
一般风险准备			
未分配利润	六(二十三)	43,643,502.25	35,424,920.98
归属于母公司所有者权益合计		164,957,586.06	156,739,004.79
少数股东权益			
所有者权益合计		164,957,586.06	156,739,004.79
负债和所有者权益总计		342,376,954.19	316,577,456.26

法定代表人：沈运河 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,291,097.68	31,156,017.26
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		810,000.00	2,050,620.00
应收账款	十四(一)	94,346,813.78	81,558,786.34

预付款项		22,429,088.46	18,743,614.59
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十四(二)	1,690,391.54	1,749,736.23
存货		115,700,152.58	96,779,209.98
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		8,859,305.86	6,758,855.10
流动资产合计		263,126,849.90	238,796,839.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资	十四(三)	666,358.59	666,358.59
投资性房地产		_____	_____
固定资产		45,586,529.30	47,423,181.52
在建工程		24,230,753.84	17,547,625.85
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		6,184,761.35	6,259,361.49
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		129,793.51	165,191.74
递延所得税资产		419,547.52	488,276.49
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		77,217,744.11	72,549,995.68
资产总计		340,344,594.01	311,346,835.18
流动负债：			
短期借款		67,000,000.00	67,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		9,240,000.00	10,000,000.00
应付账款		68,851,012.18	29,801,166.95
预收款项		28,502,382.89	45,144,631.31
应付职工薪酬		1,611,629.08	1,403,832.20
应交税费		1,095,350.92	1,518,880.50
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款		193,550.50	126,341.00
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		176,493,925.57	154,994,851.96
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		176,493,925.57	154,994,851.96
所有者权益：			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,938,071.12	65,938,071.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,684,361.05	4,684,361.05
未分配利润		42,428,236.27	34,929,551.05
所有者权益合计		163,850,668.44	156,351,983.22
负债和所有者权益合计		340,344,594.01	311,346,835.18

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(二十四)	167,690,487.02	157,541,111.06
其中：营业收入		167,690,487.02	157,541,111.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,677,429.36	150,712,608.95
其中：营业成本	六(二十四)	131,489,876.07	123,971,172.43
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			
税金及附加	六(二十五)	514,671.29	
销售费用	六(二十六)	13,762,423.19	13,156,534.21
管理费用	六(二十七)	11,612,765.23	11,405,761.71
财务费用	六(二十八)	2,765,704.78	2,415,252.16
资产减值损失	六(二十九)	-468,011.20	-236,111.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,013,057.66	6,828,502.11
加：营业外收入	六(三十)	1,036,285.63	216,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六(三十一)		5,381.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,049,343.29	7,039,120.61
减：所得税费用	六(三十二)	830,762.02	490,098.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,218,581.27	6,549,022.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		8,218,581.27	6,549,022.19
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		8,218,581.27	6,549,022.19

归属于母公司所有者的综合收益总额		8,218,581.27	6,549,022.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.13
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈运河 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	151,787,098.26	145,903,898.56
减：营业成本	十四(四)	117,460,669.03	113,936,048.10
税金及附加		514,671.29	
销售费用		13,089,104.13	12,337,248.69
管理费用		11,213,846.75	11,125,893.36
财务费用		2,633,127.72	2,426,890.14
资产减值损失		-458,193.13	-227,943.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,333,872.47	6,305,762.15
加：营业外收入		971,500.00	121,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			5,381.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,305,372.47	6,421,380.65
减：所得税费用		806,687.25	482,339.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,498,685.22	5,939,041.53
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		7,498,685.22	5,939,041.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.12
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		157,648,077.34	149,929,917.62
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			1,172,444.80
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十四)	1,512,483.32	835,438.17
经营活动现金流入小计		159,160,560.66	151,937,800.59
购买商品、接受劳务支付的现金		126,436,450.02	106,644,598.37
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		15,618,302.81	16,479,807.59
支付的各项税费		1,700,037.32	2,455,485.88
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十四)	11,309,079.85	12,568,796.78
经营活动现金流出小计		155,063,870.00	138,148,688.62
经营活动产生的现金流量净额		4,096,690.66	13,789,111.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,531,275.81	1,195,067.81
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		14,531,275.81	1,195,067.81
投资活动产生的现金流量净额		-14,531,275.81	-1,195,067.81
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		34,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,512,300.00	10,568,400.00
筹资活动现金流入小计		45,512,300.00	44,568,400.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,685,930.97	1,350,028.47
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		9,240,000.00	39,110,000.00
筹资活动现金流出小计		45,925,930.97	69,460,028.47
筹资活动产生的现金流量净额		-413,630.97	-24,891,628.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,784.94	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,881,001.06	-12,297,584.31
加：期初现金及现金等价物余额		23,769,112.47	21,463,711.33
六、期末现金及现金等价物余额		12,888,111.41	9,166,127.02

法定代表人：沈运河 主管会计工作负责人：李敏 会计机构负责人：李敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		143,782,622.49	137,420,572.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,030,929.73	121,000.00
经营活动现金流入小计		144,813,552.22	137,541,572.01
购买商品、接受劳务支付的现金		112,038,666.32	93,637,019.93
支付给职工以及为职工支付的现金		15,338,924.73	16,284,412.91
支付的各项税费		1,676,145.34	2,443,975.32
支付其他与经营活动有关的现金		10,407,528.63	11,731,789.92
经营活动现金流出小计		139,461,265.02	124,097,198.08
经营活动产生的现金流量净额		5,352,287.20	13,444,373.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,531,275.81	1,181,717.81
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		14,531,275.81	1,181,717.81
投资活动产生的现金流量净额		-14,531,275.81	-1,181,717.81
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		34,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	9,510,000.00
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	43,510,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,685,930.97	1,350,028.47
支付其他与筹资活动有关的现金		9,240,000.00	39,110,000.00
筹资活动现金流出小计		45,925,930.97	69,460,028.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,925,930.97	-25,950,028.47
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		-11,104,919.58	-13,687,372.35
加：期初现金及现金等价物余额		21,156,017.26	17,128,890.70
六、期末现金及现金等价物余额		10,051,097.68	3,441,518.35

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

受农作物种植季节性影响，农药的生产和销售也呈现明显的季节性。公司主导产品玉米田除草剂销售期主要是5月至7月，小麦田除草剂销售期主要是10月至次年3月。

二、报表项目注释

安徽久易农业股份有限公司

2017年1-6月

财务报表附注

（除特别说明外均为人民币单位：元）

一、公司基本情况

安徽久易农业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系合肥久易农业开发有限公司，于2001年2月由沈运河、孙大镒共同出资设立，设立时注册资本为50万元，其中：沈运河出资48万元，45万元计入注册资本，3万元计入资本公积，占注册资本的90%；孙大镒出资5万元，占注册资本的10%。上述出资业经安徽中安会计师事务所出具的皖中事验字[2001]067号《验资报告》验证。

2003年8月本公司增资50万元，其中：沈运河出资25万元，孙玉文出资25万元。增

资完成后，沈运河出资 70 万元，占注册资本的 70%；孙大镒出资 5 万元，占注册资本的 5%；孙玉文出资 25 万元，占注册资本的 25%。上述增资业经安徽新安会计师事务所出具的皖新验字[2003]0657 号《验资报告》验证。

2006 年 9 月本公司增资 200 万元，由沈运河出资 200 万元。增资完成后，沈运河出资 270 万元，占注册资本的 90%；孙大镒出资 5 万元，占注册资本的 1.67%；孙玉文出资 25 万元，占注册资本的 8.33%。上述增资业经安徽中健会计师事务所出具的皖中健验字[2006]1117 号《验资报告》验证。

2008 年 8 月本公司增资 700 万元，其中：沈运河出资 630 万元，孙玉文出资 70 万元。增资完成后，沈运河出资 900 万元，占注册资本的 90%；孙大镒出资 5 万元，占注册资本的 0.5%；孙玉文出资 95 万元，占注册资本的 9.5%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2008]89 号《验资报告》验证。

2009 年 4 月本公司增资 800 万元，由沈运河出资 800 万元。增资完成后，沈运河出资 1,700 万元，占注册资本的 94.44%；孙大镒出资 5 万元，占注册资本的 0.28%；孙玉文出资 95 万元，占注册资本的 5.28%。上述增资业经安徽普诚会计师事务所出具的皖普诚验字[2009]0453 号《验资报告》验证。

2009 年 7 月本公司增资 450 万元，由汇智创业投资有限公司出资 1,280 万元，其中：450 万元计入注册资本，830 万计入资本公积。增资完成后，沈运河出资 1,700 万元，占注册资本的 75.56%；孙大镒出资 5 万元，占注册资本的 0.22%；孙玉文出资 95 万元，占注册资本的 4.22%；汇智创业投资有限公司出资 450 万元，占注册资本的 20%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2009]87 号《验资报告》验证。

2009 年 9 月，股东孙大镒将持有的对公司全部出资 5 万元转让给孙玉文，转让后孙玉文出资 100 万元，占注册资本的 4.44%。

2009 年 9 月本公司增资 830 万元，以资本公积 830 万元转增注册资本。增资完成后，沈运河出资 2,327.248 万元，占注册资本的 75.56%；孙玉文出资 136.752 万元，占注册资本的 4.44%；汇智创业投资有限公司出资 616 万元，占注册资本的 20%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2009]120 号《验资报告》验证。

2011 年 12 月本公司增资 267 万元，汪义江等 31 位自然人股东出资 801 万元，其中：267 万元计入注册资本，534 万元计入资本公积。增资完成后，沈运河出资 2,327.248 万元，占注册资本的 69.53%；汇智创业投资有限公司出资 616 万元，占注册资本的 18.40%；孙玉文出资 136.752 万元，占注册资本的 4.09%；汪义江等 31 位自然人股东出资 267 万元，占注册资本的 7.98%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字(2011)第 1204 号《验资报告》验证。

2012年1月本公司增资176万元，由程立松出资1,250万元，其中：176万元计入注册资本，1,074万元计入资本公积。增资完成后，沈运河出资2,327.248万元，占注册资本的66.06%；汇智创业投资有限公司出资616万元，占注册资本的17.49%；孙玉文出资136.752万元，占注册资本的3.88%；程立松出资176万元，占注册资本的5%；汪义江等31位自然人股东出资267万元，占注册资本的7.57%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字（2012）第0101号《验资报告》验证。同月，本公司再次增资1,557万元，以资本公积1,557万元转增注册资本。增资完成后，沈运河出资3,355.781959万元，占注册资本的66.06%；汇智创业投资有限公司出资888.242975万元，占注册资本的17.49%；孙玉文出资197.189940万元，占注册资本的3.88%；程立松出资253.783707万元，占注册资本的5%；汪义江等31位自然人股东出资385.001419万元，占注册资本的7.57%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字（2012）第0103号验资报告验证。

2013年10月，股东武长松将持有的对本公司全部出资转让给沈运河，转让后沈运河出资3,362.990479万元，占注册资本的66.20%。

2014年3月，经本公司股东会决议，以有限公司2013年11月30日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后净资产为11,674.271253万元，按照1:0.4351的比例折股，股本为5080万元，净资产与股本的差额6,594.271253万元转入资本公积。上述折股改制业经亚太（集团）会计师事务所出具亚会B验字（2014）007号验资报告验证。

公司组织架构：本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、品牌营销部、市场运行部、采购供应部、原药生产部、制剂生产部、销售部等部门，拥有安徽久凯农化有限公司一家独子子公司。

公司经营范围

一般经营项目：农药生产、销售（有效期至2017年09月03日）；农业技术研究开发、咨询与服务；精细化工产品的研发销售、自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

公司注册地及总部地址：安徽省合肥市循环经济示范园

公司业务性质和主要经营活动：公司所处行业为化学原料和制品制造业；主要经营农业技术研究开发、咨询与服务；精细化工产品的研发生产、销售、自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月11日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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”）。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力；本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、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于 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事农药生产、销售（有效期至 2017 年 09 月 03 日）；农业技术研究开发、咨询与服务；精细化工产品的研发销售、自营和代理各类商品和技术的进出口业务。本公司及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，详见本附注四、（二十一）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）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。本财务报表附注披露期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（二）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。

（三）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。

（四）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（参见本附注四、（五）（2）），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四、（十二）“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）。

（五）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。

（六）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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（六）“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”（详见本附注四、（十）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）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贷款和应收款项

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。

贷款和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、贷款和应收款项、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、贷款和应收款项减值

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，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额比例超过 10%且大于 1000 万元。
单项金额重大并单项计提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。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

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。

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

（3）坏账准备的转回

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。

（九）存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为原材料、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资和委托代销商品等。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

（2）存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

4、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）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四、（六）“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，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。

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，按本附注四、（五）、（2）“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。

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

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

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

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十二）固定资产

1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子及办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40年	5.00	2.38-9.50
机械设备	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10年	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	5年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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。

(十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 无形资产

1、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	40-50 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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四、（十三）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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。

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（十九）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、(十三)“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- (1) 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- (2) 到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- (3) 成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- (4) 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

2、提供劳务收入的确认方法

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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

（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，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。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期间无需要披露的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

（二十五）重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）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。

（4）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。

（5）所得税

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

五、税项

（一）主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、17%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	母公司 15%、子公司 25%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）第二条第四款规定，本公司销售农药产品按低税率计征增值税，低税率为 13%。

2. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2009 年第三批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2010]19 号），本公司被认定为安徽省 2009 年度第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF200934000209，有效期 3 年），经 2012 年复审通过，本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201234000184，有效期 3 年），经 2015 年再复审通过，本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201534000448，有效期 3 年）。

六、合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

1、货币资金情况表

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	81,531.08	60,520.51
银行存款	12,806,580.33	23,708,591.96
其他货币资金	9,240,000.00	11,512,300.00
合计	22,128,111.41	35,281,412.47

2、其他货币资金分类表

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	9,240,000.00	11,512,300.00
合计	9,240,000.00	11,512,300.00

（二）应收票据

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	810,000.00	2,050,620.00
合计	810,000.00	2,050,620.00

注：截止 2017 年 6 月 30 日，公司无质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	94,903,267.85	100.00	1,801,732.06	1.90
组合2 不计提坏账准备的应收账款				
组合小计	94,903,267.85	100.00	1,801,732.06	1.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	94,903,267.85	100.00	1,801,732.06	1.90

续表

种类	2016年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	82,741,610.15	100.00	2,263,376.00	2.74
组合2 不计提坏账准备的应收账款				
组合小计	82,741,610.15	100.00	2,263,376.00	2.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82,741,610.15	100.00	2,263,376.00	2.74

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	84,135,715.21	88.65	420,678.58
1-2年	7,891,580.47	8.32	789,158.05
2-3年	2,820,302.17	2.97	564,060.43
3年以上	55,670.00	0.06	27,835.00
合计	94,903,267.85	100.00	1,801,732.06

续表

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	68,246,659.54	82.48	341,233.30
1-2年	10,122,007.27	12.23	1,012,200.73
2-3年	4,255,098.97	5.14	851,019.79
3年以上	117,844.37	0.14	58,922.19
合计	82,741,610.15	100.00	2,263,376.00

2、期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、2017年6月30日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	非关联方	4,396,085.00	1年以内 2401020元, 1-2年 1995065元	4.63
哈尔滨瑞丰农业科技发展有限公司	非关联方	2,896,515.47	1-2年	3.05
克山县双益庄稼大药房	非关联方	2,488,717.00	1年以内	2.62
乌兰浩特市德民种子经销处	非关联方	2,404,372.00	1年以内	2.53

单位名称	与本公司关系	应期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽众邦生物工程有限 公司	非关联方	2,287,936.98	1 年以内	2.41
合计		14,473,626.45		15.24

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	20,232,796.81	17,578,011.24
1-2 年	1,759.96	283,359.96
2-3 年	3,094,225.19	3,094,225.19
合计	23,328,781.96	20,955,596.39

2、2017 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因	占预付账款比例 (%)
定远盐化工业委员会	土地保证金	3,000,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕	12.86
芜湖市天润建设实业有限公司青阳分公司	工程款	2,650,000.00	一年以内	合同尚未执行完毕	11.36
南京氟源化工管道设备有限公司	设备款	2,086,176.14	一年以内	合同尚未执行完毕	8.94
肥东县非税收入管理局	土地款	1,063,458.00	一年以内	合同尚未执行完毕	4.56
合肥市天拓暖通工程有限公司	工程款	838,000.00	一年以内	合同尚未执行完毕	3.59
合计		9,637,634.14			41.31

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2017 年 6 月 30 日余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,473,075.93	78.41	10,918.38	0.74
组合 2 内部员工组合	405,557.04	21.59		
组合小计	1,878,632.97	100.00	10,918.38	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,878,632.97	100	10,918.38	0.58

续表

种类	2016 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,421,088.20	60.01	17,285.64	1.22
组合 2 内部员工组合	946,810.12	39.99		
组合小计	2,367,898.32	100.00	17,285.64	0.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,367,898.32	100.00	17,285.64	0.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,435,675.93	97.46	7,178.38
1 至 2 年	37,400.00	2.54	3,740.00
合计	1,473,075.93	100.00	10,918.38

续表

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	1,313,928.20	92.46	6,569.64
1至2年	107,160.00	7.54	10,716.00
2至3年			
合计	1,421,088.20	100.00	17,285.64

2、2017年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例（%）
肥东县会计核算中心	劳动保障金	500,500.00	1年以内	26.64
合肥市国家税务局	出口退税	150,773.46	1年以内	8.03
安徽皖欣科环环境科技有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	6.39
张子璇	备用金	57,102.00	1年以内	3.04
王滨	备用金	36,445.39	1年以内	1.94
合计		864,820.85		46.04

（六）存货

1、存货基本情况表

项目	2017年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,244,466.96		9,244,466.96
生产成本	5,972,941.11		5,972,941.11
库存商品	97,056,859.79		97,056,859.79
周转材料	3,425,884.72		3,425,884.72
合计	115,700,152.58		115,700,152.58

续表

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,028,796.74		18,028,796.74
生产成本	3,736,912.35		3,736,912.35
库存商品	69,253,310.36		69,253,310.36
周转材料	5,760,190.53		5,760,190.53
合计	96,779,209.98		96,779,209.98

(七) 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
暂估进项税	8,352,905.86	6,219,289.06
担保费	506,400.00	539,566.04
合计	8,859,305.86	6,758,855.10

(八) 固定资产

1、2017年6月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、年初余额	35,862,355.83	32,202,503.84	2,024,503.83	1,664,939.28	71,754,302.78
2、本年增加金额		1,210,512.82			1,210,512.82
(1) 购置		1,210,512.82			1,210,512.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	35,862,355.83	33,413,016.66	2,024,503.83	1,664,939.28	72,964,815.60
二、累计折旧					
1、年初余额	8,828,000.57	12,769,659.74	967,453.57	742,362.48	23,307,476.36
2、本年增加金额	1,025,662.26	1,764,141.55	197,836.23	66,382.40	3,054,022.44
(1) 计提	1,025,662.26	1,764,141.55	197,836.23	66,382.40	3,054,022.44

项目	房屋建筑物	生产设备	交通工具	办公设备	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	9,853,662.83	14,533,801.29	1,165,289.80	808,744.88	26,361,498.80
三、减值准备					
1、年初余额		987,650.35			987,650.35
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		987,650.35			987,650.35
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,008,693.00	17,891,565.02	859,214.03	856,194.40	45,615,666.45
2、年初账面价值	27,034,355.26	18,445,193.75	1,057,050.26	922,576.80	47,459,176.07

2、2016年12月31日固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、年初余额	35,862,355.83	30,895,837.28	1,973,221.78	1,698,608.26	70,430,023.15
2、本年增加金额		1,385,048.61	51,282.05	16,768.80	1,453,099.46
(1) 购置	-	1,134,111.01	51,282.05	16,768.80	1,202,161.86
(2) 在建工程转入		250,937.60			250,937.60
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额		78,382.05		50,437.78	128,819.83
(1) 处置或报废		78,382.05		50,437.78	128,819.83
4、年末余额	35,862,355.83	32,202,503.84	2,024,503.83	1,664,939.28	71,754,302.78
二、累计折旧					
1、年初余额	6,776,676.05	9,452,814.10	571,781.10	670,813.59	17,472,084.84
2、本年增加金额	2,051,324.52	3,371,261.88	395,672.47	119,049.99	5,937,308.86
(1) 计提	2,051,324.52	3,371,261.88	395,672.47	119,049.99	5,937,308.86
3、本年减少金额		54,416.24		47,501.10	101,917.34
(1) 处置或报废		54,416.24		47,501.10	101,917.34
4、年末余额	8,828,000.57	12,769,659.74	967,453.57	742,362.48	23,307,476.36
三、减值准备					
1、年初余额	-	987,650.35	-	-	987,650.35
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		987,650.35			987,650.35

项目	房屋建筑物	生产设备	交通工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,034,355.26	18,445,193.75	1,057,050.26	922,576.80	47,459,176.07
2、年初账面价值	29,085,679.78	20,455,372.83	1,401,440.68	1,027,794.67	51,970,287.96

(九) 在建工程

2017年1-6月工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
定远厂房项目	1,261,425.00	50,368.00			1,311,793.00	自筹
二期项目	16,286,200.85	6,632,759.99			22,918,960.84	自筹
合计	17,547,625.85	6,683,127.99			24,230,753.84	--

(十) 无形资产

1、2017年06月30日无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	7,301,830.00	7,301,830.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,301,830.00	7,301,830.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,042,468.51	1,042,468.51
2、本年增加金额	74,600.14	74,600.14
(1) 计提	74,600.14	74,600.14
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	1,117,068.65	1,117,068.65

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	6,184,761.35	6,184,761.35
2、年初账面价值	6,259,361.49	6,259,361.49

2、2016年12月31日无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	7,301,830.00	7,301,830.00
2、本年增加金额		-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-
(3) 企业合并增加		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	7,301,830.00	7,301,830.00
二、累计摊销		-
1、年初余额	893,268.24	893,268.24
2、本年增加金额	149,200.27	149,200.27
(1) 计提	149,200.27	149,200.27
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	1,042,468.51	1,042,468.51
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	6,259,361.49	6,259,361.49
2、年初账面价值	6,408,561.76	6,408,561.76

(十一) 长期待摊费用

1、2017 年 6 月 30 日长期待摊费用情况

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
债券发行费					
热气扩容费	165,191.74		35,398.23		129,793.51
合计	165,191.74		35,398.23		129,793.51

2、2016 年 12 月 31 日长期待摊费用情况

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
债券发行费	112,109.32		112,109.32		
热气扩容费	235,988.20		70,796.46		165,191.74
合计	348,097.52		182,905.78		165,191.74

(十二) 递延所得税资产

类别	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备计提递延所得税资产	1,812,650.44	272,229.30	2,280,661.64	343,412.79
固定资产减值准备计提的递延所得税资产	987,650.35	148,147.55	987,650.35	148,147.55
合计	2,800,300.79	420,376.85	3,268,311.99	491,560.34

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

类别	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

类别	2017年06月30日	2016年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	57,000,000.00	57,000,000.00
合计	67,000,000.00	67,000,000.00

2、本期无已到期未偿还的短期借款情况。

3、2017年6月30日借款担保情况

借款银行	金额	担保方式	质押物或保证人	起始日	到期日
合肥科农行琥珀支行	10,000,000.00	抵押借款	保证人：沈运河、孙玉文； 抵押物：公司房产及土地	2016-07-29	2017-07-28
合肥科农行琥珀支行	8,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新担保融资有限公司 反担保人：沈运河、孙玉文【注（3）】	2017-05-05	2018-04-24
合肥科农行琥珀支行	2,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新担保融资有限公司 反担保人：沈运河、孙玉文【注（3）】	2017-05-05	2018-04-24
徽商银行	6,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新担保融资有限公司、沈运河、孙玉文	2016-11-12	2017-11-11
徽商银行	7,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司；沈运河、孙玉文【注（4）】	2017-05-22	2018-05-22
徽商银行	7,000,000.00	担保借款	担保人：安徽创新融资担保有限公司；沈运河、孙玉文【注（2）】	2017-03-30	2018-03-30
中国银行安徽省支行	8,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司；沈运河、孙玉文【注（1）】	2017-02-28	2018-02-28
中国银行安徽省支行	2,000,000.00	担保借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司；沈运河、孙玉文	2017-02-28	2018-02-28
工商银行合肥长江东路支行	17,000,000.00	担保借款	保证人：安徽省信用担保集团有限公司、沈运河、孙玉文【注（5）】	2016-11-01	2017-10-31
合计	67,000,000.00				

注：（1）2017年2月28日，公司向中国银行安徽省支行借款8,000,000.00元，安徽创新融资担保有限公司提供担保，同时孙玉文以自有房产向安徽创新融资担保有限公司提供反担保。

（2）2017年3月30日，公司向徽商银行合肥五里墩支行借款7,000,000.00元，安徽创新融资担保有限

公司提供担保，同时公司以自有专利向安徽创新融资担保有限公司提供反担保。

(3) 2017年5月5日，公司向合肥科农行琥珀支行借款10,000,000.00元，安徽创新担保融资有限公司提供担保，公司股东沈运河、孙玉文以其持有的公司18,209,600.00、1,971,898.00股股权数提供反担保；

(4) 2017年5月22日，公司向徽商银行借款7,000,000.00元，安徽创新担保融资有限公司提供担保，公司股东沈运河以其自有的公司15,420,318.00股股数提供反担保。

(5) 2016年11月1日，公司向工商银行合肥长江东路支行借款17,000,000.00元，安徽省信用担保集团有限公司提供担保，同时公司以自有房产及土地向安徽省信用担保集团有限公司提供反担保。

(十四) 应付票据

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	9,240,000.00	11,344,300.00
合计	9,240,000.00	11,344,300.00

(十五) 应付账款

1、账龄分析

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	67,380,309.27	29,102,066.64
1至2年	913,668.31	1,195,268.31
2至3年	104,150.00	276,124.00
合计	68,398,127.58	30,573,458.95

2、本期无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

3、本期无欠本公司关联方款项情况。

4、2017年6月30日应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例（%）
南京太化化工有限公司	货款	9,509,985.00	1年以内	13.90
山东奥坤生物科技有限公司	货款	4,123,940.50	1年以内	6.03
上海保禄包装有限公司	货款	3,673,580.65	1年以内	5.37
浙江中山化工集团有限公司	货款	3,592,481.40	1年以内	5.25
连云港润泽化学有限公司	货款	3,015,326.90	1年以内	4.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例（%）
合计		23,915,314.45		34.96

（十六）预收账款

1、账龄分析

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	26,298,648.10	43,959,070.01
1至2年	3,417,892.71	3,511,245.21
2至3年		239,464.70
3年以上		137,554.00
合计	29,716,540.81	47,847,333.92

2、本期无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

3、本期无欠本公司关联方款项情况。

4、2017年6月30日预收账款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例（%）
辽宁海佳农化有限公司	货款	3,223,156.02	1年以内	10.85
山东绿邦作物科学股份有限公司	货款	2,212,219.74	1年以内	7.44
郑州市汇海农药经营部	货款	1,990,514.00	1年以内	6.70
青岛天之顺农业科技有限公司	货款	1,679,819.81	1年以内	5.65
农一电子商务（北京）有限公司	货款	703,645.40	1年以内	2.37
合计		9,809,354.97		33.01

（十七）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	1,351,497.33	14,669,375.42	14,372,403.86	1,648,468.89

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划	79,676.38	1,176,239.21	1,255,915.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,431,173.71	15,845,614.63	15,628,319.45	1,648,468.89

续表

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,758,703.10	26,435,244.59	26,842,450.36	1,351,497.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,731,400.58	1,651,724.20	79,676.38
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	1,758,703.10	28,166,645.17	28,494,174.56	1,431,173.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,351,497.33	13,834,541.15	13,537,569.59	1,648,468.89
2、职工福利费				
3、社会保险费		480,742.27	480,742.27	
其中：医疗保险费		404,695.94	404,695.94	
工伤保险费		57,446.44	57,446.44	
生育保险费		18,599.89	18,599.89	
4、住房公积金		353,592.00	353,592.00	
5、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,351,497.33	14,669,375.42	14,372,403.86	1,648,468.89

续表

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,758,703.10	23,520,944.20	23,928,149.97	1,351,497.33
2、职工福利费		1,849,079.86	1,849,079.86	-
3、社会保险费		709,174.35	709,174.35	-
其中：医疗保险费		564,871.51	564,871.51	-
工伤保险费		102,767.57	102,767.57	-
生育保险费		41,535.27	41,535.27	-

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
4、住房公积金		314,267.00	314,267.00	-
5、工会经费和职工教育经费		41,779.18	41,779.18	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,758,703.10	26,435,244.59	26,842,450.36	1,351,497.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
1、基本养老保险	79,676.38	1,113,442.01	1,193,118.39	
2、失业保险费		62,797.20	62,797.20	
3、企业年金缴费				
合计	79,676.38	1,176,239.21	1,255,915.59	

续表

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		1,611,543.99	1,531,867.61	79,676.38
2、失业保险费		119,856.59	119,856.59	-
3、企业年金缴费				
合计		1,731,400.58	1,651,724.20	79,676.38

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，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。

(十八) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	655,717.81	1,079,108.71
土地使用税	267,320.00	267,320.00
房产税	96,449.68	96,449.68
印花税	24,560.10	74,222.43
水利基金	48,581.22	39,534.12
个人所得税	10,016.64	
工会经费	8,001.00	
合计	1,110,646.45	1,556,634.94

(十九) 其他应付款

1、账龄分析

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	305,584.40	85,549.95
合 计	305,584.40	85,549.95

2、本期期末账龄在一年以上的其他应付款中，无大额其他应付款。

3、2017年6月30日无需要披露的其他应付款情况

(二十) 股本

投资者名称	2016年12月31日余额		本期增加	本期减少	2017年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
沈运河	33,629,918.00	66.20			33,629,918.00	66.20
孙玉文	1,971,898.00	3.88			1,971,898.00	3.88
汇智创业投资有限公司	8,882,430.00	17.49			8,882,430.00	17.49
自然人股东	6,315,754.00	12.43			6,315,754.00	12.43
合 计	50,800,000.00	100.00			50,800,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
资本溢价	65,829,722.76	65,829,722.76
合 计	65,829,722.76	65,829,722.76

注：资本公积变动情况，详见“一、公司基本情况”。

(二十二) 盈余公积

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
法定盈余公积	4,684,361.05	4,684,361.05

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	4,684,361.05	4,684,361.05

注：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

（二十三）未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	提取或分配比例
一、上年年末余额	35,424,920.98	24,068,565.96	--
加：会计政策变更			--
前期差错更正			--
二、本年初余额	35,424,920.98	24,068,565.96	--
三、本期净利润	8,218,581.27	12,592,871.89	--
四、利润分配			--
1. 提取盈余公积		1,236,516.87	按母公司净利润的10%计提
2. 对所有者(股东)的分配			--
3. 其他			--
五、所有者权益内部结转			--
1. 盈余公积弥补亏损			
2. 其他			
六、其他			--
七、本年年末余额	43,643,502.25	35,424,920.98	--

（二十四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	167,690,487.02	157,451,367.47
其他业务收入		89,743.59
合计	167,690,487.02	157,541,111.06
主营业务成本	131,489,876.07	123,971,172.43

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他业务成本		
合计	131,489,876.07	123,971,172.43

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
原药	31,012,704.12	24,747,983.24	61,121,889.36	48,897,511.49
制剂	136,677,782.90	106,741,892.83	96,329,478.11	75,073,660.94
合计	167,690,487.02	131,489,876.07	157,451,367.47	123,971,172.43

3、2017年1-6月销售收入前五名情况

客户名称	金额	占营业收入比例(%)
深圳市宝诚化工实业有限公司	3,883,893.81	2.32
农一电子商务(北京)有限公司	2,845,576.99	1.70
南京丰山化学有限公司	2,804,846.19	1.67
青岛金尔农化研制开发有限公司	2,691,782.30	1.61
新乡市洪洲农化有限公司	2,617,699.12	1.56
合计	14,843,798.41	8.86

(二十五) 税金及附加

税种	2017年1-6月	2016年1-6月	计缴标准
印花税	49,601.30		合同金额
应交土地使用税	267,320.00		土地面积
应交房产税	96,449.68		房产原值
水利基金	91,100.31		收入总额
车船税等	10,200.00		
合计	514,671.29		--

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十六) 营业费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	4,840,334.99	5,383,636.53
差旅费	1,102,924.90	1,036,205.50
业务招待费	69,167.68	139,764.00
运输费	6,003,129.50	3,840,017.74
广告费	1,275,360.70	1,271,876.16
展销费	87,207.55	168,518.44
会务费	93,119.12	494,301.00
其他	291,178.75	822,214.84
合计	13,762,423.19	13,156,534.21

(二十七) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研究与开发费	5,771,790.03	4,968,699.73
职工薪酬	4,117,316.10	2,712,987.53
税金		470,849.47
折旧费	339,706.33	320,418.64
办公费	300,509.29	375,410.73
招待费	162,970.78	660,402.94
差旅费	427,903.32	635,110.16
土地使用费摊销	74,600.14	74,600.14
通讯费	104,389.17	93,611.52
租赁费	167,050.50	167,050.50
其他	146,529.57	926,620.35
合计	11,612,765.23	11,405,761.71

(二十八) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	2,685,930.97	3,307,147.17
减：利息收入	77,046.92	1,047,463.00
汇兑损益	32,784.94	
手续费及其他	124,035.79	155,567.99
合计	2,765,704.78	2,415,252.16

(二十九) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	-468,011.20	-236,111.56
合计	-468,011.20	-236,111.56

(三十) 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	1,036,285.63	216,000.00
合计	1,036,285.63	216,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发设备购置补贴		117,000.00
发明专利补助		4,000.00
外贸销售补助	64,785.63	95,000.00
企业创新补助	273,500.00	
贴息补助	698,000.00	
合计	1,036,285.63	216,000.00

(三十一) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
固定资产处置损失		5,381.50
其他		
合计		5,381.50

(三十二) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税	759,578.53	305,966.21
递延所得税	71,183.49	184,132.21
合计	830,762.02	490,098.42

(三十三) 所有权受到限制的资产

项目	2017年6月30日	受限原因
土地使用权	6,184,761.35	用作短期借款的抵押物
固定资产-房屋建筑物	20,775,181.58	用作短期借款的抵押物
其他货币资金	9,240,000.00	承兑汇票保证金
合计	36,199,942.93	

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	399,150.77	586,413.34
利息收入	77,046.92	128,024.83

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	1,036,285.63	121,000.00
合计	1,512,483.32	835,438.17

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	546,187.48	5,559,680.77
付现费用	10,762,892.37	7,009,116.01
合计	11,309,079.85	12,568,796.78

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
银行承兑汇票保证金	11,512,300.00	10,568,400.00
合计	11,512,300.00	10,568,400.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
承兑保证金	9,240,000.00	39,110,000.00
合计	9,240,000.00	39,110,000.00

（三十五）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,218,581.27	6,549,022.19
加：资产减值准备	-468,011.20	-236,111.56
固定资产折旧	3,054,022.44	3,014,283.83
无形资产摊销	74,600.14	74,600.14
长期待摊费用摊销	35,398.23	110,137.78

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,685,930.97	3,307,147.17
投资损失		
递延所得税资产减少	71,183.49	184,132.21
递延所得税负债增加		
存货的减少	-18,920,942.60	-39,543,398.22
经营性应收项目的减少	-4,540,496.14	19,691,616.67
经营性应付项目的增加	13,886,424.06	20,637,681.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,096,690.66	13,789,111.97
(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：		
现金的年末余额	12,888,111.41	9,166,127.02
减：现金的年初余额	23,769,112.47	21,414,770.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,881,001.06	-12,248,643.48

2、现金和现金等价物

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	81,531.08	83,230.79
可随时用于支付的银行存款	12,806,580.33	9,082,896.23

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,888,111.41	9,166,127.02

七、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
安徽久凯农化有限公司	合肥市	合肥市	贸易	100.00%	--	投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、在重要的共同经营中权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

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

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2015 年 08 月 31 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，本公司对信用额度进行审批，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。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

十、生物资产相关的风险情况及管理措施

生物资产相关的风险情况：生物资产在存续期间存在很多不确定因素，如农作物受自然条件的制约，特别是洪水、飓风等自然灾害对农作物的生长发育以及产出有很大的危害，动物疾病的发生等也使得生物资产的未来经济利益具有很大的不确定性、高风险性。

管理措施：公司针对现有的消耗性生物资产，设有专门的人员进行管理维护，定期施肥修剪。同时，加强提升人员的专业素养及职业判断能力。

（二）金融资产转移：

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销：

无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及实际控制人

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
沈运河	董事长、总经理
孙玉文	控股股东沈运河之配偶

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪义江	董事、副总经理
余正莲	董事、副总经理
熊国银	董事、总工程师

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李敏	财务总监
杨欢欢	董事会秘书
徐庆丰	监事会主席、副总工程师
金培勇	监事、总经理助理
周可祥	监事、研究所所长
合肥光洁包装有限公司	公司实际控制人孙玉文之妹妹控制的公司

（二）关联方交易

1、关联方担保情况

（1）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	担保是否已履行完毕
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2017-5-5	2018-4-24	否
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2017-5-22	2018-5-22	否
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2017-3-30	2018-3-30	否
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2016-7-29	2017-7-28	否
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2017-2-28	2018-2-28	否
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2016-2-4	2017-2-3	是
沈运河、孙玉文	17,000,000.00	2016-11-1	2017-10-31	否
沈运河、孙玉文	6,000,000.00	2016-11-12	2017-11-11	否
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2016-4-16	2017-4-15	是
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2016-4-16	2017-4-15	是
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2016-3-30	2017-3-30	是
合计	101,000,000.00			

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
合肥光洁包装有限公司	采购商品	4,943,715.20	6,186,290.75
合计		4,943,715.20	6,186,290.75

2、关联方垫付资金情况

公司本年度不存在关联方资金垫付情况。

3、关联方应收、预付款项

公司本年度不存在关联方应收、预付款项的情况。

4、关联方应付、预收款项

项目名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
合肥光洁包装有限公司	2,993,831.43		750,116.23	
其他应付款：				
合计	2,993,831.43		750,116.23	

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、应收账款按种类披露：**

种类	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	94,418,020.34	98.20	1,799,305.82	1.91
组合2 不计提坏账准备的应收账款	1,728,099.26	1.80		
组合小计	96,146,119.60	100.00	1,799,305.82	1.87
单项金额虽不重大但单项计提				

种类	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
坏账准备的应收账款				
合计	96,146,119.60	100.00	1,799,305.82	1.87

续表

种类	2016年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,114,534.36	95.59	2,250,240.62	2.81
组合2 不计提坏账准备的应收账款	3,694,492.60	4.41		
组合小计	83,809,026.96	100.00	2,250,240.62	2.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	83,809,026.96	100.00	2,250,240.62	2.68

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	83,650,467.70	88.59	418,252.34
1-2年	7,891,580.47	8.36	789,158.05
2-3年	2,820,302.17	2.99	564,060.43
3年以上	55,670.00	0.06	27,835.00

账龄	2017年6月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合计	94,418,020.34	100.00	1,799,305.82

续表

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	65,619,583.75	81.91	328,097.92
1-2年	10,122,007.27	12.63	1,012,200.73
2-3年	4,255,098.97	5.31	851,019.79
3年以上	117,844.37	0.15	58,922.19
合计	80,114,534.36	100.00	2,250,240.62

2、期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、2017年6月30日应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	非关联方	4,396,085.00	1年以内 2401020元, 1-2年 1995065元	4.57
哈尔滨瑞丰农业科技发展有限公司	非关联方	2,896,515.47	1-2年	3.01
克山县双益庄稼大药房	非关联方	2,488,717.00	1年以内	2.59
乌兰浩特市德民种子经销处	非关联方	2,404,372.00	1年以内	2.50
安徽众邦生物工程有限公司	非关联方	2,287,936.98	1年以内	2.38
合计		14,473,626.45		15.05

注：报告期末，无实际核销、终止确认的应收账款情况。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,294,861.81	76.15	10,027.31	0.77
组合2内部职工组合	405,557.04	23.85		
组合小计	1,700,418.85	100.00	10,027.31	0.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,700,418.85	100.00	10,027.31	0.59

续表

种类	2016年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,421,088.20	80.42	17,285.64	1.22
组合2内部职工组合	345,933.67	19.58		-
组合小计	1,767,021.87	100.00	17,285.64	0.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,767,021.87	100.00	17,285.64	0.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,257,461.81	97.11	6,287.31

账龄	2017年6月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1至2年	37,400.00	2.89	3,740.00
合计	1,294,861.81	100.00	10,027.31

续表

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	1,196,061.3	84.17	6,569.64
1至2年	225,026.90	15.83	10,716.00
合计	1,421,088.2	100.00	17,285.64

2、2017年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例（%）
肥东县会计核算中心	劳动保证金	500,500.00	1年以内	29.43
合肥市国家税务局	出口退税	150,773.46	1年以内	8.87
安徽皖欣科环环境科技有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	7.06
张子璇	备用金	57,102.00	1年以内	3.36
王滨	备用金	36,445.39	1年以内	2.14
合计		864,820.85		50.86

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
安徽久凯农化有限公司	666,358.59		666,358.59	

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合计	666,358.59		666,358.59	

2、被投资单位主要信息：

被投资单位	核算方法	投资成本	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
安徽久凯农化有限公司	成本法	666,358.59	666,358.59	666,358.59
合计		666,358.59	666,358.59	666,358.59

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽久凯农化有限公司	100.00	100.00				
合计	100.00	100.00				

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017年度1-6月	2016年1-6月
营业收入	151,787,098.26	145,903,898.56
营业成本	117,460,669.03	113,936,048.10

十五、补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益		-5,381.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		-5,381.50
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,036,285.63	216,000.00
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		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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年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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,036,285.63	210,618.50
所得税影响额	161,921.41	41,092.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计	874,364.22	169,525.73

注：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。

（二）净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

项目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东净利润	P1	8,218,581.27	6,549,022.19
非经常性损益	F	874,364.22	169,525.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,344,217.05	6,379,496.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	156,739,004.79	144,146,132.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

项目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	164,957,586.06	150,695,155.09
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	4.98%	4.35%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1/(E0 + P1/2$	5.11%	4.44%
	$+Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0$		
	$+Ek * Mk/M0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	4.45%	4.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2/(E0 + P1/2$	4.57%	4.33%
	$+Ei * Mi/M0 - Ej * Mj/M0$		
	$+Ek * Mk/M0)$		

2、每股收益

项目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东净利润	P1	8,218,581.27	6,549,022.19
报告期非经常性损益	F	874,364.22	169,525.73
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	7,344,217.05	6,379,496.46
期初股份总数	S0	50,800,000.00	50,800,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + S2 +$	50,800,000.00	50,800,000.00

项目	代码	2017年1-6月	2016年1-6月
	$S_i * M_i / M_0 -$		
	$S_j * M_j / M_0 - S_k$		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1 = P1 / S$	0.16	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2 = P2 / S$	0.14	0.13

3、2017年1-6月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	5.11	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.57	0.14	0.14

4、2016年1-6月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	4.44	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.33	0.13	0.13

安徽久易农业股份有限公司

二〇一七年八月十一日