



安达农森

NEEQ :870358

四川安达农森科技股份有限公司

SHIFANG ANDA CHEMICALS CO, LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司通过德阳市企业技术中心认定，获得“德阳市企业技术中心称号”



2017年3月9日，公司在北京举行新三板挂牌仪式，股票代码：870358，公司成功登录新三板，促进公司进一步发展。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证报告中财务会计资料真实、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	是

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川安达农森科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHIFANG ANDA CHEMICALS CO, LTD.
证券简称	安达农森
证券代码	870358
法定代表人	向朝安
注册地址	四川省什邡市南泉镇和兴村
办公地址	四川省什邡市南泉镇和兴村
主办券商	东兴证券
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张正杰
电话	0838-8462869
传真	0838-8462555
电子邮箱	gablezhang@163.com
公司网址	http://www.anda-chem.com
联系地址及邮政编码	四川省什邡市南泉镇和兴村；618413

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	2017-01-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业（行业代码：C26）
主要产品与服务项目	公司专注于化肥及化肥原料的研发、生产和销售工作，公司产品主要包括：磷酸二氢钾、磷酸、水溶肥、硝酸钾、磷酸一铵、磷酸二铵和磷酸脲等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,397,000
控股股东	向朝安、马代秀夫妇
实际控制人	向朝安、马代秀夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	182,682,472.77	123,545,043.73	47.87%
毛利率	12.47%	14.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,385,615.73	6,731,573.02	-5.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,797,809.53	6,223,308.37	-6.84%
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）	13.04%	16.26%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	11.84%	15.03%	-
基本每股收益（元/股）	0.26	0.28	-7.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,290,920.85	91,449,603.11	19.51%
负债总计	60,857,242.47	43,790,230.46	38.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,433,678.38	47,659,372.65	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.99	1.95	1.62%
资产负债率（母公司）	55.77%	48.05%	-
资产负债率（合并）	55.68%	47.88%	-
流动比率	114.58%	133.59%	-
利息保障倍数	9.18	14.56	-

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	12,889,806.43	-2,915,219.07	-
应收账款周转率	7.62	5.72	-
存货周转率	6.92	5.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.51%	9.55%	-
营业收入增长率	47.87%	19.66%	-
净利润增长率	-5.14%	65.42%	-

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

无。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务属于“化学原料和化学制品制造业”中的“肥料制造”，主导产品为磷酸二氢钾、磷酸、大量元素水溶肥料、硝酸钾及磷酸一铵。目前，公司生产主要利用 10 项核心技术，该 10 项技术均为公司原始取得并已获得专利。

公司产品销售同时采用直销和经销模式，向 ELGON KENYA LTD、鸿富锦精密电子（成都）有限公司、Krisshidhaan Agro、COMPTOIR AGRICOLE DU SOUSS S.A. 及云南天农科技有限公司宾川分公司等国内外客户销售产品，从而获得销售收入，商业模式具有可持续性。

（一）研发模式

公司设置了研发部门负责研发项目的立项和日常管理。公司研发团队始终坚持以市场需求为导向，推进企业技术进步、增加企业技术开发与创新能力为出发点，同时结合公司的整体战略规划及自身情况和优势，形成了从新产品项目申请、立项论证、组织实施、检查评估、验收鉴定、成果申报，最终形成科技推广的一整套研发管理体系。

（二）采购模式

公司制定了《采购管理制度》，对采购实施统一管理。公司采购部主要根据生产部的生产计划按需采购。根据生产部的生产进度、原材料的市场价格波动情况、原材料的库存情况以及销售订单的数量情况，合理安排采购。

关于供应商的选择，公司内部已经形成供应商管理制度，优先选择从长期合作供应商处进行采购，不足部分再从临时供应商处采购。对于新增的供应商，公司会根据新供应商的规模、信用等综合情况进行筛选，并定期对长期合作供应商进行评估，优胜劣汰。

（三）生产模式

公司水溶性肥料产品主要采用“以销定产”的生产模式。通常，生产部根据市场部的销售订单中的规格、数量、交货时间安排生产计划，并将生产计划中所需原材料的种类、数量、使用时间等情况通知采购部，然后生产部根据生产计划安排相关生产。

公司的磷酸二氢钾、硝酸钾及磷酸等主要根据年度生产计划进行生产。公司根据现阶段实际生产能力和技术条件，结合当前市场状况，制定全年生产计划，生产部根据全年生产计划规定的数量平均分摊到 10 个月完成。

遇有临时订单或者合同，生产部门根据生产订单及时调整生产计划，以满足市场需求。

（四）销售模式

公司根据发展规划及战略方针，合理制定销售计划。除特殊情况外，销售计划一旦实施，不做修改。公司产品销售均为买断式销售，产品售出后，该产品对应的风险与报酬全部转移，公司不存在保留发出商品风险与报酬的代理商销售情形。

报告期内，公司产品销售模式因产品而异。主要分为原料销售模式和水溶肥销售模式。

1、原料销售模式

原料主要包括磷酸二氢钾、磷酸、硝酸钾、磷酸一铵等。公司所产原料均采用直销的方式，主要销售给国内新型肥料制造企业和国外进口商，。国、内外买方购买公司产品后再分销给农户或者销售给化肥生产厂家进行深加工。

2、水溶肥销售模式

公司所产水溶肥采用代理和直销两种方式，以代理为主，销售至国内大部分农业发达省份，主要客户分为经销商和大型农场基地。公司在国内市场不做省级代理，将经销商下沉至县级经销商，保证了利润和市场掌控力。此外，公司在各区域市场配置业务员和技术推广人员，对农户进行施肥、植保相关知

识培训及产品推广。

公司对国内普通客户采用先款后货或现款现货的方式结算；对长期合作、信誉资质好的少部份客户给予一定的信用期和信用额度。

公司对国外普通客户部分采用见提单复印件付清全部货款的方式结算；对长期合作、信誉资质好且通过中国出口信用保险公司资信调查的用户，给予一定的信用期限，并在购买出口保险的赔付限额内给予一定信用额度。

对于销售的推广宣传，公司不定期参加国内外专业展会、实地拜访客户、通过网站搜索发现潜在客户，再通过邮件、电话等方式与其沟通。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

安达农森主要从事化肥及化肥原料的研发、生产、销售。

1. 公司财务状况：

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 109,290,920.85 元，较本期期初 91,449,603.11 元，增加 17,841,317.74 元，增长比例为 19.51%，主要系：

(1) 报告期内，公司货币资金较年初减少 2,481,485.39 元；

(2) 公司营业收入大幅增加，应收账款相应增加，较期初增加 12,182,814.60 元；

(3) 公司营业收入大幅增加，需要采购原材料较上期增加，预付账款较期初增加 1,133,525.97 元，存货较期初增加 395,907.07 元；

(4) 公司为了降低采购成本，联合同行业成立合资公司，联合采购原材料，长期股权投资增加，对外投资四川汇量行科技有限公司 1,600,000.00 元；

(5) 截止报告期末，公司硝酸钾技改工程项目完工，使得固定资产较期初增加 10,326,963.84 元。

负债总计 60,857,242.47 元，较期初 43,790,230.46 元，增加 17,067,012.01 元，增幅 38.97%，主要原因系：

(1) 报告期内，公司应付账款较本期期初增加 21,145,217.52 元，预付账款较年初增加 2,612,456.72 元，应付票据较本期期初较少 4,000,000.00 元等所致；

报告期末，净资产 48,433,678.38 元，较期初 47,659,372.65 元，增加 774,305.73 元，增幅 1.62%，主要

原因系：

(1) 报告期内，公司实现盈利使未分配利润增加 6,385,615.73 元；

(2) 报告期内，公司实施分红使未分配利润减少 5,611,310.00 元；

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 182,682,472.77 元，同比增幅 47.87%；营业成本 159,894,135.35 元，同比增幅 50.71%；2017 年 1-6 月实现净利润 6,385,615.73 元，较上期减少 -345,957.29 元，增幅 5.14%。主要原因系：

(1) 公司根据自身业务特点，积极应对市场变化，持续加大海外营销力度、开发国内市场，原有客户需求稳定，新增客户需求增长较快，从而使公司营业收入较上年度增长；

(2) 公司为了实现营业收入的持续增长，加大了营销费用的投入，同时不断的研发新产品，导致本期净利润较上年同期小幅下降；

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量 12,889,806.43 元，较上期增加 15,805,025.50 元。主要原因系：

(1) 报告期内，公司营业收入增长较多，导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 64,600,894.35 元，而购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 44,096,251.80 元所致；

三、风险与价值

1、税收优惠政策变化风险

依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47 号），公司企业所得税享受西部大开发 15%的优惠政策。如果国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整以上税收优惠政策，可能会对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将在今后经营中继续加大技术研发投入，不断提升产品的科技含量，扩大市场份额并提高公司的盈利水平。

2、受农业生产变化影响风险

我国农业生产受到诸多因素的影响。现代化建设使生态环境受到较大的破坏，气候变化异常，土壤质量下降，水体受到污染，环境的下降将使农业生产失去更多的生产资料，加之近年来经常发生的旱涝、冰冻、地震等自然灾害，农业生产受到较大影响。另外近年来主要粮食价格持续走低，使得农户种植积极性下降，从而影响农业生产。公司的产品主要服务于农业生产，如果未来公司下游的农业生产由于不利因素发生较大变化，公司的经营将受到影响。

应对措施：针对该风险，公司未来将调整产品结构，使公司产品应用范围更加广阔，同时公司销售团队将开拓其他领域的销售渠道，使下游用户的所属行业更加广泛。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料有黄磷、氢氧化钾、磷酸等，报告期内主要原材料价格出现了较大幅度的上涨，原材料价格的上涨增加了公司的生产成本，但如果未来原材料价格出现大幅上涨，公司的盈利能力会受到一定程度的影响。

应对措施：针对该风险，一方面加强行业分析，随时密切关注原料市场价格波动，根据原料价格的变动调整公司的采购计划、销售价格等。第二方面，一般情况下控制库存商品至一个能够满足经营的合理水平，防止原料价格突然跌价或上涨导致公司出现亏损。

4、市场竞争加剧的风险

公司所处的化肥行业市场规模大，行业企业数量多，行业竞争非常激烈。未来化肥行业的集中度将会进一步提高，行业将会加快优胜劣汰的步伐。具有资源优势、区位优势、技术优势、质量优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而较为落后的企业将会逐渐减少、消失。因此在未来激烈的竞争中，如果公司不加大自身的优势，公司的经营将受到不利影响。

应对措施：针对该风险，公司首先加大研发投入和研发团队建设，加强和高校、科研院所的合作，使自身研发能力和技术处于行业领先水平，在技术方面构筑自身的竞争力；其次提高自身团队服务水平，除了为客户提供产品以外，更多为客户提供农化方面的技术服务，为用户创造价值；再次，重视市场渠道建设，把市场牢牢的掌握在自己手中。

5、汇率波动的风险

报告期内，公司开展有出口业务。国际市场变动对于公司经营的影响加大，而汇率的波动将会影响国际市场对我国化肥产品的需求。今年来人民币兑美元的汇率持续走高，人民币处在一个缓慢的升值趋势中，如果未来人民币汇率持续走高，公司产品的出口量将会受到一定程度的影响，从而影响公司的业

绩。

应对措施：针对该风险，一方面结合公司在出口环节采用的赊销模式，通过以出口应收账款质押申请美元贷款，贷款后立即结售汇为人民币支付货款，贷款到期后用应收的美元货款偿还外币贷款，锁定即期汇率，防范因汇率波动影响公司损益的情形。同时，公司还尝试采用人民币跨境结算，防止汇率波动。

6、实际控制人控制的风险

公司实际控制人为向朝安、马代秀夫妇，如果向朝安、马代秀夫妇利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、《公司章程》的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。

应对措施：针对该风险，公司实际控制人做出承诺：本人作为四川安达农森科技股份有限公司的实际控制人，将严格履行相关法律法规。同时，本人将加强相关法律法规的学习。若本人利用实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制而对公司及其他股东利益造成损害，本人将依法承担相应的责任。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	第四节、二、（一）
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	第四节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、（三）
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	第四节、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、（五）
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

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 9 日	2.30	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 3 月 27 日公司召开了第一届董事会第七次会议并发布公告（公告编号：2017-021），会议审议通过了《关于〈四川安达农森科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》，并提请股东大会审议。拟以公司权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金股利人民币 2.3 元（含税）（实际分派结果以中国结算计算结果为准），所涉个人所得税根据国家相关法律法规进行缴纳。利润分配的具体实施将于股东大会审议通过后 2 个月内完成。

2017 年 4 月 19 日公司召开 2016 年年度股东大会会议并发布公告（公告编号：2017-029），审议通过了《关于〈四川安达农森科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》；并发布 2016 年年度权益分派实施公告（公告编号：2017-030），本次权益分派已经实施完毕，其中权益登记日为 2017 年 5 月 9 日，除权除息日为 2017 年 5 月 10 日。中国证券登记结算有限责任公司计算结果为：公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 24,397,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.3 元（含税），合计派发现金股利 5,611,310.00 元。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	40,000,000.00	7,290,507.12
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	60,000,000.00	24,578,156.04
总计	100,000,000.00	31,868,663.16

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
向朝安、马代秀	平安租赁拟以 330 万元购买公司账面原值约为 6,293,548.57 元的固定资产，同时以融资租赁的形式回租给安达农森再使用，租赁期 18 个月，服务费 33,000 元，保证金 300,000 元，租金 166,000 元，公司实际控制人向朝安、马代秀对该笔融资租赁提供保证	3,300,000.00	是
向朝安、马代秀	本公司与马代秀、向朝安、什邡市恒升实业有限公司于公司会议室签订协议，交易标的为拟由股东马代秀将其持有的公司股份 1000 万股作为本公司对什邡市恒升实业有限公司垫资代为本公司采购货物形成的债权的质押物，同时公司实际控制人马代秀、向朝安夫妇为上述确定的债权提供最高限额为 1000 万元人民币的个	10,000,000.00	是

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

	人连带责任保证		
总计	-	13,300,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司经营业务需要，向朝安、马代秀无偿为公司融资提供担保，补充公司流动资金，促进公司发展。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 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
应收账款	质押	14,428,578.19	13.20%	质押借款
可供出售金融资产	质押	3,630,000.00	3.32%	以公司在信用合作联社的股金提供反担保
固定资产	抵押	10,159,360.07	9.30%	抵押借款
无形资产	抵押	5,250,164.85	4.80%	抵押借款
累计值	-	33,468,103.11	30.62%	-

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	0	0.00%	8,551,000	8,551,000	35.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,050,000	4,050,000	16.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,527,000	2,527,000	10.36%
	核心员工	0	0.00%	181,000	181,000	0.74%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,397,000	100.00%	-8,551,000	15,846,000	64.95%
	其中：控股股东、实际控制人	12,150,000	49.80%	-4,050,000	8,100,000	33.20%
	董事、监事、高管	10,273,000	42.11%	-2,527,000	7,746,000	31.75%
	核心员工	181,000	0.74%	-181,000	0	0.00%
总股本		24,397,000	-	0	24,397,000	-
普通股股东人数		27				

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	马代秀	12,150,000	-	12,150,000	49.80%	8,100,000	4,050,000
2	向朝安	7,618,000	55,000	7,673,000	31.45%	5,754,750	1,918,250
3	张旋	500,000	-	500,000	2.05%	375,000	125,000
4	向欣	495,000	-	495,000	2.03%	371,250	123,750
5	李高明	450,000	-	450,000	1.85%	337,500	112,500
6	张正杰	430,000	-	430,000	1.76%	322,500	107,500
7	曾艳	410,000	-	410,000	1.68%	307,500	102,500
8	曾祥君	370,000	-	370,000	1.52%	277,500	92,500
9	权绍华	275,000	-	275,000	1.13%	0	275,000
10	向朝淑	272,000	-	272,000	1.12%	0	272,000
合计		22,970,000	-	23,025,000	94.38%	15,846,000	7,179,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东向朝安与马代秀系夫妻关系，向朝淑系向朝安的姐姐，权绍华系向朝安姐夫，向欣系向朝安的侄子，李高明系向朝安的侄子，曾艳为马代秀的侄女，曾祥君为马代秀的侄儿。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为向朝安、马代秀夫妇。

向朝安，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年毕业于西南财经大学投资与风险管理专业，博士生（非学历教育）。1995年3月至1999年12月任什邡市四通化工厂厂长，2000年3月至2002年6月任什邡市安达化工厂厂长，2002年6月至2015年11月任安达有限执行董事兼总经理，2015年11月至今任安达农森董事长，2008年9月至2016年7月任华泰担保董事，2011年9月至2015年4月任成都安达信诚科技有限公司执行董事，2012年3月至2016年3月任华泰小贷董事长，2012年6月至今任四川垚成投资有限公司董事长，2009年4月至2017年7月任安达农资执行董事、总经理，2015年7月至今任瓮福汇量行监事长，2016年4月至今什邡市三丁生物科技有限公司执行董事兼总经理，2014年8月至今四川德阳通乾典当有限责任公司执行董事，2014年4月至今什邡市万象商业管理有限公司董事长，2014年4月至今任四川万象汽车俱乐部有限公司董事长。股东向朝安与马代秀系夫妻关系。目前，向朝安直接持有公司31.45%的股份。

马代秀，女，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980年8月至1996年1月自由职业；1996年2月至1999年什邡市四通化工厂保管员，2000年3月至2002年6月什邡市安达化工厂出纳，2006年7月至2006年12月什邡安达化工有限公司出纳；2007年1月至2008年4月自由职业；2008年5月至2015年12月任四川安达励愿商贸有限公司监事，2013年8月至2016年7月任一元农业监事。目前，马代秀直接持有公司49.80%的股份。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人为向朝安、马代秀夫妇。简历见上。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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
向朝安	董事长	男	53	博士生（非学历教育）	2015年11月至2018年11月	是
张旋	董事、总经理	男	33	本科	2015年11月至2018年11月	是
张正杰	董事、财务总监、董事会秘书	男	33	本科	2015年11月至2018年11月	是
向欣	董事、采购总监	男	33	大专	2015年11月至2018年11月	是
曾艳	董事、人资总监	女	36	大专	2015年11月至2018年11月	是
李高明	监事会主席	男	43	大专	2015年11月至2018年11月	是
曾祥君	监事	男	43	高中	2015年11月至2018年11月	是
车晓海	职工监事	男	28	本科	2015年11月至2018年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
向朝安	董事长	7,618,000	55,000	7,673,000	31.45%	-
张旋	董事、总经理	500,000	-	500,000	2.05%	-
张正杰	董事、财务总监、董事会秘书	430,000	-	430,000	1.76%	-
向欣	董事、采购总监	495,000	-	495,000	2.03%	-
曾艳	董事、人资总监	410,000	-	410,000	1.68%	-
李高明	监事会主席	450,000	-	450,000	1.84%	-
曾祥君	监事	370,000	-	370,000	1.52%	-
合计	-	10,273,000	55,000	10,328,000	42.33%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	2
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	177	243

核心员工变动情况：

1、公司核心技术人员原李涌泉因个人原因离职，原工作已经交接，未对公司造成影响。现有 2 名核心技术人员分别为郑东升、杨昆，简历如下：

郑东升，男，1974 年 12 月出生，中国国籍，博士学历。2004 年硕士毕业于贵阳工业大学（现贵州大学）湿法冶金专业，2010 年博士毕业于四川大学化学工艺专业，2004 年 6 月至 2006 年 9 月任职于安徽工业大学教学科研岗，2010 年 7 月至 2014 年 2 月，任职于昆明理工大学教学研发岗，2014 年 2 月至 2016 年 2 月任宜昌欣龙化工新材料有限公司总工办副总工程师，2016 年 3 月至今任安达农森研发部部长。至今，已发表论文 17 篇，其中：中文文献 9 篇，外文文献 8 篇；参与专利发明共计 13 项。此外，还参与基金项目 2 项，分别为：国家教育部科学技术研究重点项目和贵州省省长资金配套项目（锗烟尘 Zn-Ge 分离新工艺研究）和国家“十一、五”攻关项目科技研究开发基金资助项目和教育部新世纪优秀人才基金资助项目子课题（杂质对湿法磷酸净化过程影响及机理研究）。

杨昆，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，2010 年 6 月毕业于四川农业大学农学专业，本科学历。2010 年 6 月至今任安达有限、安达农森特种肥料部部长。截至报告期期末，共参与专利发明 8 项，已均用于公司的产品生产中。

2、本期职工人员增加较多，主要是公司产能提高后，增加了生产工人及销售人員。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审 [2017] 4559 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2017-08-19
注册会计师姓名	乐军、王洋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2017]4559号

四川安达农森科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川安达农森科技股份有限公司(以下简称安达农森)财务报表,包括2017年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，安达农森财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达农森2017年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2017年8月19日

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	五、(一)	5,262,551.50	7,744,036.89
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	五、(二)	100,000.00	368,799.90
应收账款	五、(三)	30,064,745.97	17,881,931.37

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

预付款项	五、(四)	7,022,195.97	5,888,670.00
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	五、(五)	51,674.41	1,040,123.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	23,287,928.40	22,892,021.33
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	五、(七)	3,938,778.45	2,685,887.33
流动资产合计	-	69,727,874.70	58,501,470.08
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、(八)	3,630,000.00	3,630,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(九)	3,117,083.74	1,178,272.10
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(十)	24,696,600.95	14,369,637.11
在建工程	五、(十一)	2,442,875.79	8,060,733.71
工程物资	五、(十二)	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十三)	5,250,164.85	5,312,509.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十四)	245,320.82	156,884.64
其他非流动资产	五、(十五)	181,000.00	240,096.00
非流动资产合计	-	39,563,046.15	32,948,133.03
资产总计	-	109,290,920.85	91,449,603.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十六)	23,115,484.80	23,287,035.00
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	五、(十七)	-	4,000,000.00

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	五、(十八)	28,003,934.11	6,858,716.59
预收款项	五、(十九)	6,089,118.58	3,476,661.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(二十)	1,126,826.59	1,946,228.68
应交税费	五、(二十一)	1,017,242.72	1,256,534.15
应付利息	五、(二十二)	116,548.14	117,643.02
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十三)	1,388,087.53	2,847,411.16
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	-	60,857,242.47	43,790,230.46
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	-	60,857,242.47	43,790,230.46
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、(二十四)	24,397,000.00	24,397,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十五)	10,086,333.86	10,086,333.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(二十六)	-	-
盈余公积	五、(二十七)	1,645,730.24	1,645,730.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十八)	12,304,614.28	11,530,308.55

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

归属于母公司所有者权益合计	-	48,433,678.38	47,659,372.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,433,678.38	47,659,372.65
负债和所有者权益总计	-	109,290,920.85	91,449,603.11

法定代表人：向朝安 主管会计工作负责人：张正杰 会计机构负责人：张正杰

(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	-	5,240,829.56	7,720,789.66
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	-	100,000.00	368,799.90
应收账款	十二、(一)	30,064,745.97	17,881,931.37
预付款项	-	7,022,195.97	5,888,670.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	51,674.41	1,040,123.26
存货	-	23,287,928.40	22,892,021.33
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	-	3,938,778.45	2,685,312.56
流动资产合计	-	69,706,152.76	58,477,648.08
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	3,630,000.00	3,630,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	4,094,793.42	2,155,981.78
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	-	-
在建工程	-	24,696,600.95	14,369,637.11
工程物资	-	2,442,875.79	8,060,733.71
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,250,164.85	5,312,509.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	245,320.82	156,884.64

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他非流动资产	-	181,000.00	240,096.00
非流动资产合计	-	40,540,755.83	33,925,842.71
资产总计	-	110,246,908.59	92,403,490.79
流动负债：	-		
短期借款	-	23,115,484.80	23,287,035.00
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	-	-	4,000,000.00
应付账款	-	28,003,934.11	6,858,716.59
预收款项	-	6,089,118.58	3,476,661.86
应付职工薪酬	-	1,126,826.59	1,943,660.68
应交税费	-	1,017,242.72	1,249,167.62
应付利息	-	116,548.14	117,643.02
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,011,660.35	3,470,983.98
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	-	61,480,815.29	44,403,868.75
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	-	61,480,815.29	44,403,868.75
所有者权益：	-		
股本	-	24,397,000.00	24,397,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,072,959.67	10,072,959.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

盈余公积	-	1,645,730.24	1,645,730.24
未分配利润	-	12,650,403.39	11,883,932.13
所有者权益合计	-	48,766,093.30	47,999,622.04
负债和所有者权益合计	-	110,246,908.59	92,403,490.79

法定代表人：向朝安 主管会计工作负责人：张正杰 会计机构负责人：张正杰

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	五、(二十九)	182,682,472.77	123,545,043.73
其中：营业收入	五、(二十九)	182,682,472.77	123,545,043.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	175,432,109.08	116,223,992.39
其中：营业成本	五、(二十九)	159,894,135.35	106,091,257.16
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	五、(三十)	259,173.05	446,935.84
销售费用	五、(三十一)	10,863,017.53	5,950,553.63
管理费用	五、(三十二)	3,428,180.47	3,243,368.56
财务费用	五、(三十三)	736,839.79	341,204.40
资产减值损失	五、(三十四)	589,574.53	340,254.38
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）	五、(三十五)	338,811.64	189,581.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	338,811.64	189,581.58
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）	-	7,250,363.69	7,321,051.34
加：营业外收入	五、(三十六)	447,200.23	714,400.54

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十七）	81,654.00	117,858.16
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,615,909.92	7,917,593.72
减：所得税费用	五、（三十八）	1,230,294.19	1,186,020.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,385,615.73	6,731,573.02
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	-	6,385,615.73	6,731,573.02
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	-	6,385,615.73	6,731,573.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,385,615.73	6,731,573.02
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	-	0.26	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.28

法定代表人：向朝安 主管会计工作负责人：张正杰 会计机构负责人：张正杰

（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	十二、（四）	182,682,472.77	123,545,043.73
减：营业成本	十二、（四）	159,894,135.35	106,091,257.16
税金及附加	-	259,173.05	446,935.84
销售费用	-	10,863,017.53	5,950,553.63
管理费用	-	3,437,540.23	3,243,188.56

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

财务费用	-	736,160.48	340,002.52
资产减值损失	-	589,574.53	346,600.05
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）	十二、（五）	338,811.64	189,581.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	338,811.64	189,581.58
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,241,683.24	7,316,087.55
加：营业外收入	-	447,200.23	704,400.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	81,654.00	117,858.16
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,607,229.47	7,902,629.72
减：所得税费用	-	1,229,448.21	1,186,020.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,377,781.26	6,716,609.02
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	-	6,377,781.26	6,716,609.02
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.28
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：向朝安 主管会计工作负责人：张正杰 会计机构负责人：张正杰

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	197,487,480.57	132,886,586.22
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	五、(三十九)	361,373.60	29,877.17
收到其他与经营活动有关的现金	-	824,898.08	886,862.05
经营活动现金流入小计	-	198,673,752.25	133,803,325.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	166,505,039.76	122,408,787.96
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	-	6,236,085.73	3,770,037.55
支付的各项税费	-	1,815,766.27	3,137,218.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	11,227,054.06	7,402,500.31
经营活动现金流出小计	-	185,783,945.82	136,718,544.51
经营活动产生的现金流量净额	-	12,889,806.43	-2,915,219.07
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	4,000,000.00
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	-	1,000,000.00	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,259,858.83	2,124,627.17
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	7,859,858.83	2,124,627.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,859,858.83	1,875,372.83
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	-	22,503,254.60	20,860,270.90
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	4,000,000.00	8,410,181.36
筹资活动现金流入小计	-	26,503,254.60	29,270,452.26
偿还债务支付的现金	-	22,899,046.64	24,822,265.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,429,749.48	3,486,902.11
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	五、（三十九）	1,680,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	31,008,796.12	30,509,167.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,505,541.52	-1,238,715.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,891.47	-15.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,518,514.61	-2,278,577.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,744,036.89	4,228,304.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,262,551.50	1,949,726.78

法定代表人：向朝安 主管会计工作负责人：张正杰 会计机构负责人：张正杰

（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	-	197,487,480.57	132,759,672.82
收到的税费返还	-	361,373.60	29,877.17
收到其他与经营活动有关的现金	-	824,853.39	876,791.72
经营活动现金流入小计	-	198,673,707.56	133,666,341.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	166,505,039.76	122,369,737.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,236,085.73	3,770,037.55
支付的各项税费	-	1,814,920.29	3,137,218.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,226,330.06	7,401,048.31
经营活动现金流出小计	-	185,782,375.84	136,678,042.51
经营活动产生的现金流量净额	-	12,891,331.72	-3,011,700.80
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	4,000,000.00
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	-	1,000,000.00	4,000,000.00

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,259,858.83	2,124,627.17
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,859,858.83	2,124,627.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,859,858.83	1,875,372.83
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	-	22,503,254.60	20,860,270.90
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.00	8,590,181.36
筹资活动现金流入小计	-	26,503,254.60	29,450,452.26
偿还债务支付的现金	-	22,899,046.64	24,822,265.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,429,749.48	3,486,902.11
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,680,000.00	3,443,000.00
筹资活动现金流出小计	-	31,008,796.12	31,752,167.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,505,541.52	-2,301,715.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,891.47	-15.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,520,039.90	-3,438,059.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,720,789.66	4,152,440.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,240,829.56	714,380.70

法定代表人：向朝安主管会计工作负责人：张正杰会计机构负责人：张正杰

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	是
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	否
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

二、报表项目注释

注：1、根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会[2017]15 号)的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

四川安达农森科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

四川安达农森科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为四川安达农森科技有限公司(以下简称有限公司),四川安达农森科技有限公司原名什邡安达化工有限公司,成立于2002年6月10日,成立时注册资本和实收资本均为200万元,其中:向朝安缴纳出资100万元,占注册资本的50.00%,出资方式为其原在什邡市安达化工厂享有的净资产折股;马代秀缴纳出资100万元,占注册资本的50.00%,出资方式为其原在什邡市安达化工厂享有的净资产折股。公司设立出资经四川永瑞会计师事务所审验,并出具了川瑞会[2002]第156号《验资报告》。各方首次出资情况如下:

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	1,000,000.00	50.00%
马代秀	1,000,000.00	50.00%
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2003年5月,经什邡安达化工有限公司股东会审议决定,新增公司注册资本229.7万元,由公司股东向朝安、马代秀以货币形式一次性出资。新增出资已经四川永瑞会计师事务所有限责任公司审验,并出具了川瑞会[2003]第201号验资报告。本次变更后,各方出资情况如下:

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	2,147,000.00	49.97%
马代秀	2,150,000.00	50.03%
合计	<u>4,297,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2010年3月,经什邡安达化工有限公司股东会审议决定,新增公司注册资本310万元,由公司股东向朝安、马代秀以货币形式一次性出资。新增出资已经四川永瑞会计师事务所有限责任公司审验,并出具了川瑞会验[2010]第016号验资报告。本次变更后,各方出资情况如下:

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	3,747,000.00	50.66%
马代秀	3,650,000.00	49.34%
合计	<u>7,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年9月,经什邡安达化工有限公司股东会审议决定,新增公司注册资本500万元,由公司股东向朝安、马代秀以货币形式一次性出资。新增出资已经四川永瑞会计师事务所有限责任公司

四川安达农森科技股份有限公司

2017 半年度报告

公司审验，并出具了川瑞会验[2011]第097号验资报告。本次变更后，各方出资情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	6,247,000.00	50.39%
马代秀	6,150,000.00	49.61%
合 计	<u>12,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012年11月，经什邡安达化工有限公司股东会审议决定，新增公司注册资本1,200万元，由公司股东向朝安、马代秀以货币形式一次性出资。新增出资已经四川永瑞会计师事务所有限责任公司审验，并出具了川瑞会验[2012]第044号验资报告。本次变更后，各方出资情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	12,247,000.00	50.20%
马代秀	12,150,000.00	49.80%
合 计	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2013年7月，本公司名称由什邡安达化工有限公司变更为四川安达农森科技有限公司。

2015年4月30日，经有限公司股东会审议决定，股东向朝安将所持482万元股权以每股1.1元价格转让给公司部分职工，本次变更后，各方出资情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	7,427,000.00	30.45%
马代秀	12,150,000.00	49.80%
张旋	500,000.00	2.05%
向欣	495,000.00	2.03%
李高明	450,000.00	1.85%
张正杰	430,000.00	1.76%
曾艳	410,000.00	1.68%
曾祥君	370,000.00	1.52%
权绍华	275,000.00	1.13%
向朝淑	272,000.00	1.12%
张顺东	191,000.00	0.78%
杨昆	181,000.00	0.74%
文科	181,000.00	0.74%
张和林	140,000.00	0.57%
于萍	130,000.00	0.53%

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

罗太富	81,000.00	0.33%
陈留文	72,000.00	0.30%
曾俊	72,000.00	0.30%
胡勇	70,000.00	0.29%
夏绍滨	70,000.00	0.29%
黄世冰	55,000.00	0.23%
刘茂成	55,000.00	0.23%
周阳	50,000.00	0.20%
戴添洋	45,000.00	0.18%
魏银菊	45,000.00	0.18%
周乐勇	45,000.00	0.18%
陈瑶	45,000.00	0.18%
蒋燕	45,000.00	0.18%
张恒	45,000.00	0.18%
合 计	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年8月30日，经有限公司股东会审议决定，股东张顺东将所持19.1万元股权以每股1.1元价格转让给向朝安，本次变更后，各方出资情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	7,618,000.00	31.23%
马代秀	12,150,000.00	49.80%
张旋	500,000.00	2.05%
向欣	495,000.00	2.03%
李高明	450,000.00	1.85%
张正杰	430,000.00	1.76%
曾艳	410,000.00	1.68%
曾祥君	370,000.00	1.52%
权绍华	275,000.00	1.13%
向朝淑	272,000.00	1.12%
杨昆	181,000.00	0.74%
文科	181,000.00	0.74%

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

张和林	140,000.00	0.57%
于萍	130,000.00	0.53%
罗太富	81,000.00	0.33%
陈留文	72,000.00	0.30%
曾俊	72,000.00	0.30%
胡勇	70,000.00	0.29%
夏绍滨	70,000.00	0.29%
黄世冰	55,000.00	0.23%
刘茂成	55,000.00	0.23%
周阳	50,000.00	0.20%
戴添洋	45,000.00	0.18%
魏银菊	45,000.00	0.18%
周乐勇	45,000.00	0.18%
陈瑶	45,000.00	0.18%
蒋燕	45,000.00	0.18%
张恒	45,000.00	0.18%
合 计	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年9月30日，经公司股东大会审议决定，由公司现有28位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份公司，并于2015年10月27日召开创立大会，一致通过了《四川安达农森科技股份有限公司发起人出资的议案》，以四川安达农森科技有限公司截至2015年5月31日止经审计的净资产34,469,959.67元为基础，按1.412877:1的折股比例折合股份总数2,439.70万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产10,072,959.67元计入本公司资本公积。各股东以净资产出资和认购股份的情况如下：

股东名称	股东拥有的净资产(元)	折股比例	折合股份数	折合股份的金 额(元)	占股份总数比 例	计入资本公积 (元)
向朝安	10,764,968.40	1.412877:1	7,618,000.00	7,618,000.00	31.23%	3,146,968.40
马代秀	17,166,039.91	1.412877:1	12,150,000.00	12,150,000.00	49.80%	5,016,039.91
张旋	706,634.17	1.412877:1	500,000.00	500,000.00	2.05%	206,634.17
向欣	699,740.18	1.412877:1	495,000.00	495,000.00	2.03%	204,740.18
李高明	637,694.25	1.412877:1	450,000.00	450,000.00	1.85%	187,694.25
张正杰	606,671.29	1.412877:1	430,000.00	430,000.00	1.76%	176,671.29
曾艳	579,095.32	1.412877:1	410,000.00	410,000.00	1.68%	169,095.32

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

曾祥君	523,943.39	1.412877:1	370,000.00	370,000.00	1.52%	153,943.39
权绍华	389,510.54	1.412877:1	275,000.00	275,000.00	1.13%	114,510.54
向朝淑	386,063.55	1.412877:1	272,000.00	272,000.00	1.12%	114,063.55
杨昆	255,077.70	1.412877:1	181,000.00	181,000.00	0.74%	74,077.70
文科	255,077.70	1.412877:1	181,000.00	181,000.00	0.74%	74,077.70
张和林	196,478.77	1.412877:1	140,000.00	140,000.00	0.57%	56,478.77
于萍	182,690.79	1.412877:1	130,000.00	130,000.00	0.53%	52,690.79
罗太富	113,750.87	1.412877:1	81,000.00	81,000.00	0.33%	32,750.87
陈留文	103,409.88	1.412877:1	72,000.00	72,000.00	0.30%	31,409.88
曾俊	103,409.88	1.412877:1	72,000.00	72,000.00	0.30%	31,409.88
胡勇	99,962.88	1.412877:1	70,000.00	70,000.00	0.29%	29,962.88
夏绍滨	99,962.88	1.412877:1	70,000.00	70,000.00	0.29%	29,962.88
黄世冰	79,280.91	1.412877:1	55,000.00	55,000.00	0.23%	24,280.91
刘茂成	79,280.91	1.412877:1	55,000.00	55,000.00	0.23%	24,280.91
周阳	68,939.92	1.412877:1	50,000.00	50,000.00	0.20%	18,939.92
戴添洋	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
魏银菊	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
周乐勇	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
陈瑶	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
蒋燕	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
张恒	62,045.93	1.412877:1	45,000.00	45,000.00	0.18%	17,045.93
合计	<u>34,469,959.67</u>		<u>24,397,000.00</u>	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,072,959.67</u>

2015年11月,本公司名称由四川安达农森科技有限公司变更为四川安达农森科技股份有限公司。

2016年12月8日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准(股转系统函[2016]9204号),本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年2月8日,公司股东黄世冰将所持55,000股股份通过全国中小企业股份转让系统转让给向朝安,本次变更后,各方出资情况如下:

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	7,673,000.00	31.46%
马代秀	12,150,000.00	49.80%

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

张旋	500,000.00	2.05%
向欣	495,000.00	2.03%
李高明	450,000.00	1.85%
张正杰	430,000.00	1.76%
曾艳	410,000.00	1.68%
曾祥君	370,000.00	1.52%
权绍华	275,000.00	1.13%
向朝淑	272,000.00	1.12%
杨昆	181,000.00	0.74%
文科	181,000.00	0.74%
张和林	140,000.00	0.57%
于萍	130,000.00	0.53%
罗太富	81,000.00	0.33%
陈留文	72,000.00	0.30%
曾俊	72,000.00	0.30%
胡勇	70,000.00	0.29%
夏绍滨	70,000.00	0.29%
刘茂成	55,000.00	0.23%
周阳	50,000.00	0.20%
戴添洋	45,000.00	0.18%
魏银菊	45,000.00	0.18%
周乐勇	45,000.00	0.18%
陈瑶	45,000.00	0.18%
蒋燕	45,000.00	0.18%
张恒	45,000.00	0.18%
合 计	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司统一社会信用代码：91510682717541664M

登记机关：德阳市工商行政管理局

法定代表人：向朝安

公司注册资本：2439.70 万人民币

公司住所：四川省什邡市南泉镇和兴村

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

本公司属肥料制造业，经营范围：磷酸、硝酸钾生产、销售本企业产品(安全生产许可证有效期至 2018 年 6 月 16 日)；硫酸、盐酸、硝酸、氢氧化钠批发(不带储存经营)(危险化学品经营许可证有效期至 2019 年 12 月 18 日)；食品添加剂生产销售(凭有效许可证开展经营活动)；磷酸盐系列产品(危化品、易制毒品除外)、复混肥料、复合肥料、掺混肥料、缓释肥料、控释肥料、有机肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、生物有机肥、生物菌肥、土壤调理剂的研发、生产、销售及技术服务(需取得环评后方可开展生产活动)；化肥及原材料的销售；塑料包装箱及容器(不含压力容器)的研发、生产(需取得环评后方可开展生产活动)、销售及模具的设计，从事上述产品进出口业务、通过互联网销售以上产品。(以上生产均须通过环评后方可开展经营活动)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 8 月 19 日经公司第一届董事会第八次会议批准。

(二)合并范围

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、主要会计政策和会计估计

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，对收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三、(二十三)等相关说明。

(一)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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

(三)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。

(四)记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 对于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, 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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。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, 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, 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, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易当月初第一天的即期汇率折合人民币记账。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易当月初第一天的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。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

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。

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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。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

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。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的控制。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

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

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

5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三、(十)。

8. 金融资产的减值准备

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,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。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能

无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(十) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相

四川安达农森科技股份有限公司

2017 半年度报告

关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；

或金额标准

其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其坏账准备的计提方法 账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	关联应收款项具有类似信用风险特征	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或

换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。

④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数分次进行摊销。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三、(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
生产设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
与生产相关的器具工具家具	平均年限法	5	5	19.00

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，

并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归

属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三、(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品为销售磷酸、硝酸钾、水溶性肥料、磷酸盐及化肥等。不同销售类型的销售收入确认的时间为：

(1) 国外销售以货物越过在合同规定的装运港的船舷的时间为收入确认时点；

(2) 国内销售按交付实物的时间为收入确认时点。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保

障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差

异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 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。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三、(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 安全生产费

公司根据财政部国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和管理办法》的通知[财企(2012)16号]有关规定，对于生产属于危险货物的磷酸、硝酸钾的企业，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八)重大会计判断和估计说明

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项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) 可供出售金融资产减值

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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(二十九)主要会计政策和会计估计变更说明**1. 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会[2017]15 号)的规定,公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,该会计政策变更适用未来适用法,不涉及追溯调整。	本次变更经公司第一届董事会第八次会议审议通过。	利润表项目 财务费用 营业外收入	-340,400.00 -340,400.00

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项**(一)主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司所得税税率为 15%；子公司什邡市安达农资有限公司所得税税率为 25%。

(二)税收优惠及批文

本公司产品符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类第 1 类第 10 项“旱作节水农业、保护性耕作、生态农业建设、耕地质量建设及新开耕地快速培肥技术开发与应用”及 30 项“有机废弃物无害化处理及有机肥料产业化技术开发与应用”；第 11 类 3 项“全热能回收热法磷酸生产”及 5 项“优质钾肥及各种专用肥、缓控释肥的生产”。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47 号),公司企业所得税享受 15%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2017 年 1 月 1 日,期末系指 2017 年 6 月 30 日;本

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

期系指 2017 年 1-6 月，上年同期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			20,782.50			15,141.50
美元						
小 计			<u>20,782.50</u>			<u>15,141.50</u>
银行存款						
人民币			1,084,372.09			3,455,820.38
美元	613,692.27	6.7744	4,157,396.91	39,365.00	6.9370	273,075.01
小 计			<u>5,241,769.00</u>			<u>3,728,895.39</u>
其他货币资金						
人民币						4,000,000.00
美元						
小 计						<u>4,000,000.00</u>
合 计			<u>5,262,551.50</u>			<u>7,744,036.89</u>

(二)应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	368,799.90
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>368,799.90</u>

2. 期末已背书但尚未到期的票据 21,374,260.92 元，到期日为 2017 年 7 月 4 日至 2017 年 12 月 29 日。

(三)应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	31,647,498.40	100.00	1,582,752.43	5.00	18,823,085.65	100.00	941,154.28	5.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	<u>31,647,498.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,582,752.43</u>	<u>5.00</u>	<u>18,823,085.65</u>	<u>100.00</u>	<u>941,154.28</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,639,948.20	1,581,997.41	5.00
1-2 年	7,550.20	755.02	10.00
小计	<u>31,647,498.40</u>	<u>1,582,752.43</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	7,343,151.21	1 年以内	23.20
Elgon Kenya Lld	3,449,806.53	1 年以内	10.90
云南天农科技有限公司宾川分公司	2,193,327.00	1 年以内	6.93
Hindchem Corporation	2,048,521.18	1 年以内	6.47
Seto Sebze Tohumlari Gubre Uretim Insaat Turizm Ve San.Tic.A.S	1,508,933.12	1 年以内	4.77
小计	<u>16,543,739.04</u>		<u>52.27</u>

4. 期末应收账款质押情况详见本附注五、(十六)及五、(四十一)之披露。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备 账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,984,718.43	99.47	6,984,718.43	5,872,979.68	99.73		5,872,979.68
1-2 年	37,477.54	0.53	37,477.54	15,690.32	0.27		15,690.32
合计	<u>7,022,195.97</u>	<u>100.00</u>	<u>7,022,195.97</u>	<u>5,888,670.00</u>	<u>100.00</u>		<u>5,888,670.00</u>

2. 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
石棉县蜀鲁锌冶有限责任公司	4,708,745.00	1 年以内	未供货
云南磷化集团海口磷业有限公司	501,335.80	1 年以内	未供货
绵阳和泽硝酸销售有限公司	220,377.00	1 年以内	未供货
四川中旭英才职业技能培训有限公司	198,000.00	1 年以内	服务尚未提供
四川瀚华融资担保有限公司	100,000.00	1 年以内	服务尚未提供
小计	<u>5,728,457.80</u>		

3. 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	104,394.12	100.00	52,719.71	50.50	1,144,866.59	100.00	104,743.33	9.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>104,394.12</u>	<u>100.00</u>	<u>52,719.71</u>	<u>50.50</u>	<u>1,144,866.59</u>	<u>100.00</u>	<u>104,743.33</u>	<u>9.15</u>

[注] 其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,394.12	2,719.71	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	<u>104,394.12</u>	<u>52,719.71</u>	

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项的性质或内容
什邡市安监局	50,000.00	5 年以上	47.90	保证金
代扣住房公积金	24,993.60	1 年以内	23.94	代垫款
东莞市卓德物业投资合伙企业(有限公司)	8,503.00	1 年以内	8.15	押金
曾俊	5,000.00	1 年以内	4.79	备用金
张恒	5,000.00	1 年以内	4.79	备用金
小 计	<u>93,496.60</u>		<u>89.57</u>	

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,818,418.91		2,818,418.91	1,412,235.26		1,412,235.26

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,158,904.73		1,158,904.73	494,338.27		494,338.27
在产品	105,841.12		105,841.12			
库存商品	6,062,081.23		6,062,081.23	14,226,172.70		14,226,172.70
发出商品	13,142,682.41		13,142,682.41	6,759,275.10		6,759,275.10
合 计	<u>23,287,928.40</u>		<u>23,287,928.40</u>	<u>22,892,021.33</u>		<u>22,892,021.33</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(七)其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	3,463,390.47	
待抵扣增值税进项税	136,173.25	2,685,887.33
其他	339,214.73	
合 计	<u>3,938,778.45</u>	<u>2,685,887.33</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八)可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	3,630,000.00	3,630,000.00
按公允价值计量的		
按成本计量的	3,630,000.00	3,630,000.00
其他		
合 计	<u>3,630,000.00</u>	<u>3,630,000.00</u>

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	3,630,000.00	3,630,000.00

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末账面价值	期初账面价值
小 计	<u>3,630,000.00</u>	<u>3,630,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例(%)	本期现金 红利
什邡市农村信用合作联社	3,630,000.00	3,630,000.00		3,630,000.00	0.93	
小 计	<u>3,630,000.00</u>	<u>3,630,000.00</u>		<u>3,630,000.00</u>	<u>0.93</u>	

4. 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5. 期末可供出售金融资产质押情况详见本附注五、(十六)及五、(四十一)之披露。

(九)长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,117,083.74		3,117,083.74	1,178,272.10		1,178,272.10
合 计	<u>3,117,083.74</u>		<u>3,117,083.74</u>	<u>1,178,272.10</u>		<u>1,178,272.10</u>

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益变动
四川瓮福汇量行商贸有限公司	1,200,000.00	1,178,272.10				
四川汇量行科技有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			338,811.64
合 计	<u>2,800,000.00</u>	<u>1,178,272.10</u>	<u>1,600,000.00</u>			<u>338,811.64</u>

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
四川瓮福汇量行商贸有限公司					1,178,272.10	
四川汇量行科技有限公司					1,938,811.64	
合 计					<u>3,117,083.74</u>	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	5,971,382.28		2,808,214.12			8,779,596.40
生产设备	12,825,359.19	550,727.66	7,887,357.53			21,263,444.38
运输设备	1,480,602.06					1,480,602.06
电子设备	193,308.86	10,666.67				203,975.53
与生产经营相关的器具工具家具	513,550.99	111,111.11				624,662.10
合 计	<u>20,984,203.38</u>	<u>672,505.44</u>	<u>10,695,571.65</u>			<u>32,352,280.47</u>
(2) 累计折旧						
		计提				
房屋及建筑物	1,497,740.64	164,052.02				1,661,792.66
生产设备	3,922,955.43	726,980.86				4,649,936.29
运输设备	712,805.86	107,341.74				820,147.60
电子设备	137,045.74	11,098.65				148,144.39
与生产经营相关的器具工具家具	344,018.60	31,639.98				375,658.58
合 计	<u>6,614,566.27</u>	<u>1,041,113.25</u>				<u>7,655,679.52</u>
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	4,473,641.64					7,117,803.74
生产设备	8,902,403.76					16,613,508.09
运输设备	767,796.20					660,454.46
电子设备	56,263.12					55,831.14
与生产经营相关的器具工具家具	169,532.39					249,003.52
合 计	<u>14,369,637.11</u>					<u>24,696,600.95</u>

[注]本期折旧额1,041,113.25元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产10,695,571.65元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,101,798.60元。

四川安达农森科技股份有限公司

2017 半年度报告

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 售后回租的固定资产详见本附注十一、（一）之披露。
4. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	备注
公司新办公室	883,303.40	670,022.39	尚在办理中
小 计	<u>883,303.40</u>	<u>670,022.39</u>	

5. 期末固定资产抵押情况详见本附注五、（十六）及五、（四十一）之披露。

（十一）在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氮钾肥车间				882,321.65		882,321.65
5号包装库房				432,783.76		432,783.76
硝酸钾生产线				5,586,996.22		5,586,996.22
磷酸脲生产线				990,432.08		990,432.08
半自动水溶肥包装机组	177,777.78		177,777.78	168,200.00		168,200.00
磷酸生产线	2,265,098.01		2,265,098.01			
合 计	<u>2,442,875.79</u>		<u>2,442,875.79</u>	<u>8,060,733.71</u>		<u>8,060,733.71</u>

2. 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末余额
氮钾肥车间	1,850,000.00	882,321.65	914,724.71	1,797,046.36		
5号包装库房	1,100,000.00	432,783.76	578,384.00	1,011,167.76		
硝酸钾生产线	6,500,000.00	5,586,996.22	1,096,229.36	6,683,225.58		
磷酸脲生产线	1,500,000.00	990,432.08	213,699.87	1,204,131.95		
半自动水溶肥包装机组	168,200.00	168,200.00	9,577.78			177,777.78
磷酸生产线	3,000,000.00		2,265,098.01			2,265,098.01
小 计	<u>14,118,200.00</u>	<u>8,060,733.71</u>	<u>5,077,713.73</u>	<u>10,695,571.65</u>		<u>2,442,875.79</u>

续上表：

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

工程名称	工程投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
氮钾肥车间	97.14	100.00				自筹
5号包装库房	91.92	100.00				自筹
硝酸钾生产线	102.82	100.00				自筹
磷酸脲生产线	80.28	100.00				自筹
半自动水溶肥包装机组	105.69	95.00				自筹
磷酸生产线	75.50	80.00				自筹

小 计

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二)工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		398,588.02	398,588.02	
专用设备		2,476,641.28	2,476,641.28	
合 计		<u>2,875,229.30</u>	<u>2,875,229.30</u>	

(十三)无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并 增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	6,052,602.85						6,052,602.85
合 计	<u>6,052,602.85</u>						<u>6,052,602.85</u>
(2)累计摊销							
		摊销	其他		处置	其他	
土地使用权	740,093.38	62,344.62					802,438.00
合 计	<u>740,093.38</u>	<u>62,344.62</u>					<u>802,438.00</u>
(3)账面价值							
土地使用权	5,312,509.47						5,250,164.85

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计 5,312,509.47 5,250,164.85

[注]本期摊销额 62,344.62 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无形资产抵押情况详见本附注五、(十六)及五、(四十一)之披露。

(十四)递延所得税资产

1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	245,320.82	1,635,472.14	156,884.64	1,045,897.61
合 计	<u>245,320.82</u>	<u>1,635,472.14</u>	<u>156,884.64</u>	<u>1,045,897.61</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	128,372.10	137,052.55
小 计	<u>128,372.10</u>	<u>137,052.55</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017			
2018			
2019			
2020	128,372.10	137,052.55	
2021			
小 计	<u>128,372.10</u>	<u>137,052.55</u>	

(十五)其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	181,000.00	240,096.00
合 计	<u>181,000.00</u>	<u>240,096.00</u>

(十六)短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	8,175,002.00
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
质押、保证借款	10,615,484.80	5,612,033.00
合计	<u>23,115,484.80</u>	<u>23,287,035.00</u>

2. 期末借款情况

债权人名称	币种	本金余额	借款起始日	借款到期日	质押物/抵押物/保证人
什邡市农村信用合作联社	人民币	7,000,000.00	2017-3-23	2018-3-22	见注 1
什邡市农村信用合作联社	人民币	3,000,000.00	2016-7-27	2017-7-26	以公司在信用合作联社的股金提供反担保
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	248,000.00	2017-3-29	2017-7-29	应收账款 35.4665 万美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	246,000.00	2017-4-20	2017-8-20	应收账款 35.2 万美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	513,000.00	2017-5-4	2017-9-4	应收账款 73.353638 万美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	353,000.00	2017-6-2	2017-10-2	应收账款 50.537 万美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	207,000.00	2017-6-30	2017-10-30	应收账款 29.6395 万美元；向朝安、马代秀
中国建设银行股份有限公司德阳分行	人民币	2,500,000.00	2016-10-28	2017-10-27	向朝安、马代秀

[注 1]本公司以土地使用权[编号：什国用(2016)第 01070 号、什国用(2016)第 01046 号]、房屋使用所有权(编号：什房权证南泉字第 C0028576、C0028577、C0028578、C0027575、C0027577、C0027578、C0027579、C0027581、C0027583、C0027584、C0027585 号)为本公司在什邡市农村信用合作联社的 700 万元借款提供抵押担保。

3. 外币借款

类别	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折合人民币金额	原币别及金额	汇率	折合人民币金额

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折合人民币金额	原币别及金额	汇率	折合人民币金额
质押借款				746,000.00	6.9370	5,175,002.00
质押、保证借款	1,567,000.00	6.7744	10,615,484.80	809,000.00	6.9370	5,612,033.00
小计	<u>1,567,000.00</u>	<u>6.7744</u>	<u>10,615,484.80</u>	<u>1,555,000.00</u>	<u>6.9370</u>	<u>10,787,035.00</u>

(十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		<u>4,000,000.00</u>

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	27,996,469.66	6,852,923.54
1-2 年	4,618.45	5,793.05
2-3 年	2,846.00	
合计	<u>28,003,934.11</u>	<u>6,858,716.59</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末应付关联方款项详见本附注八、(三)之披露。

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	6,064,716.58	3,453,751.86
1-2 年	22,002.00	22,910.00
2-3 年	2,400.00	
合计	<u>6,089,118.58</u>	<u>3,476,661.86</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

(二十)应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,946,228.68	4,969,663.74	5,789,065.83	1,126,826.59
(2)离职后福利—设定提存计划		447,019.91	447,019.91	
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,946,228.68</u>	<u>5,416,683.65</u>	<u>6,236,085.74</u>	<u>1,126,826.59</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,699,697.65	4,436,151.13	5,227,449.25	908,399.53
(2)职工福利费		36,119.13	36,119.13	
(3)社会保险费		380,276.28	380,276.28	
其中：医疗保险费		159,649.95	159,649.95	
工伤保险费		4,561.44	4,561.44	
生育保险费		11,403.55	11,403.55	
其他		204,661.34	204,661.34	
(4)住房公积金		72,031.20	72,031.20	
(5)工会经费和职工教育经费	246,531.03	45,086.00	73,189.97	218,427.06
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小 计	<u>1,946,228.68</u>	<u>4,969,663.74</u>	<u>5,789,065.83</u>	<u>1,126,826.59</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险		433,335.62	433,335.62	
(2)失业保险费		13,684.29	13,684.29	
小 计		<u>447,019.91</u>	<u>447,019.91</u>	

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	878,035.54	1,033,514.89
营业税	131,327.53	138,277.08
关税		76,445.55
城市维护建设税	1,313.28	1,382.77
教育费附加	3,939.83	4,148.32
地方教育附加	2,626.54	2,765.54
合 计	<u>1,017,242.72</u>	<u>1,256,534.15</u>

(二十二) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	116,548.14	117,643.02
合 计	<u>116,548.14</u>	<u>117,643.02</u>

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后回租款	1,280,748.04	2,847,411.16
应付暂收款	107,339.49	
合 计	<u>1,388,087.53</u>	<u>2,847,411.16</u>

2. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
平安国际融资租赁有限公司	1,280,748.04	售后回租款
小 计	<u>1,280,748.04</u>	

[注]售后回租情况详见本附注十一、(一)之披露。

(二十四) 股本

1. 明细情况

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,397,000.00						24,397,000.00

2. 本期股本增减变动情况

股东名称	期初数	出资比例 (%)	本年增加	本年减少	期末数	出资比例 (%)
向朝安	7,618,000.00	31.23	55,000.00		7,673,000.00	31.46
马代秀	12,150,000.00	49.80			12,150,000.00	49.80
张旋	500,000.00	2.05			500,000.00	2.05
向欣	495,000.00	2.03			495,000.00	2.03
李高明	450,000.00	1.85			450,000.00	1.85
张正杰	430,000.00	1.76			430,000.00	1.76
曾艳	410,000.00	1.68			410,000.00	1.68
曾祥君	370,000.00	1.52			370,000.00	1.52
权绍华	275,000.00	1.13			275,000.00	1.13
向朝淑	272,000.00	1.12			272,000.00	1.12
杨昆	181,000.00	0.74			181,000.00	0.74
文科	181,000.00	0.74			181,000.00	0.74
张和林	140,000.00	0.57			140,000.00	0.57
于萍	130,000.00	0.53			130,000.00	0.53
罗太富	81,000.00	0.33			81,000.00	0.33
陈留文	72,000.00	0.30			72,000.00	0.30
曾俊	72,000.00	0.30			72,000.00	0.30
胡勇	70,000.00	0.29			70,000.00	0.29
夏绍滨	70,000.00	0.29			70,000.00	0.29
黄世冰	55,000.00	0.23		55,000.00		
刘茂成	55,000.00	0.23			55,000.00	0.23
周阳	50,000.00	0.20			50,000.00	0.20
戴添洋	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18
魏银菊	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18
周乐勇	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

股东名称	期初数	出资比例 (%)	本年增加	本年减少	期末数	出资比例 (%)
陈瑶	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18
蒋燕	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18
张恒	45,000.00	0.18			45,000.00	0.18
合 计	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>55,000.00</u>	<u>55,000.00</u>	<u>24,397,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	10,086,333.86			10,086,333.86
合 计	<u>10,086,333.86</u>			<u>10,086,333.86</u>

(二十六) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		593,296.73	593,296.73	
合 计		<u>593,296.73</u>	<u>593,296.73</u>	

(二十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,645,730.24			1,645,730.24
合 计	<u>1,645,730.24</u>			<u>1,645,730.24</u>

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	11,530,308.55
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>11,530,308.55</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,385,615.73
其他转入	

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	金 额
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	5,611,310.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>12,304,614.28</u>

2. 利润分配情况说明

根据公司2017年4月19日2016年度股东大会通过的2016年度利润分配方案，以公司权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向股权登记日登记在册的股东每10股派发现金股利人民币2.3元(含税)，合计派发现金股利5,611,310.00元。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	182,669,465.98	159,894,135.35	123,545,043.73	106,091,257.16
其他业务	13,006.79			
合 计	<u>182,682,472.77</u>	<u>159,894,135.35</u>	<u>123,545,043.73</u>	<u>106,091,257.16</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
磷酸二氢钾(肥)	98,915,146.05	88,417,413.95	61,085,212.64	54,338,444.42
磷酸	23,444,023.28	20,554,841.50	20,266,340.02	17,173,297.89
大量元素水溶肥	9,533,961.51	6,062,150.60	10,305,985.06	6,577,724.99
硝酸钾	13,817,567.96	12,270,671.28	6,956,092.05	6,342,762.98
磷酸一铵	25,739,865.78	22,847,897.25	16,932,701.46	14,725,492.04
磷酸二铵	3,685,254.07	3,250,773.45	3,238,884.20	2,880,767.03
磷酸脲	4,136,941.30	3,864,924.93	2,577,630.84	2,141,389.52
其他	3,396,706.03	2,625,462.39	2,182,197.46	1,911,378.29
小 计	<u>182,669,465.98</u>	<u>159,894,135.35</u>	<u>123,545,043.73</u>	<u>106,091,257.16</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	100,168,466.07	87,212,137.33	49,711,357.52	42,494,491.66
国外	82,500,999.91	72,681,998.02	73,833,686.21	63,596,765.50
小 计	<u>182,669,465.98</u>	<u>159,894,135.35</u>	<u>123,545,043.73</u>	<u>106,091,257.16</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Comptoir Agricole du Souss s. a.	6,590,407.19	3.61
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	6,343,173.23	3.47
U-NI Corporation	4,678,652.63	2.56
Dreymoor Fertilizers Overseas Pte Ltd.	4,539,964.11	2.49
Elgon Kenya Ltd	4,484,642.19	2.45
小 计	<u>26,636,839.35</u>	<u>14.58</u>

(三十)税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		8,725.97
教育附加		26,177.94
地方教育费附加		17,451.96
关税	179,517.35	369,965.20
印花税	79,655.70	24,614.77
合 计	<u>259,173.05</u>	<u>446,935.84</u>

(三十一)销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,486,777.61	1,060,657.54
运杂费	7,641,518.01	3,624,577.24
仓储费用	516,575.61	500,368.20
出口信用保险费	167,500.00	155,000.00

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	479,602.51	294,185.30
广告宣传费	173,694.25	174,188.54
佣金	136,056.36	
其他费用	261,293.18	141,576.81
合 计	<u>10,863,017.53</u>	<u>5,950,553.63</u>

(三十二)管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,010,035.10	704,644.05
安全生产费	593,296.73	589,251.40
咨询服务费	554,718.03	642,797.59
业务招待费	124,342.00	216,229.50
研发费用	428,355.12	424,467.09
办公费	269,398.76	139,974.47
折旧费	143,758.21	249,007.83
税金及其他		40,162.09
无形资产摊销	62,344.62	74,049.84
房屋租赁费	51,018.00	
保险费	48,028.51	54,329.91
其他费用	142,885.39	108,454.79
合 计	<u>3,428,180.47</u>	<u>3,243,368.56</u>

(三十三)财务费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	590,281.48	583,941.03
减：利息收入	37,297.85	72,461.58
汇兑损益	107,121.80	-247,334.49
手续费支出	76,734.36	77,059.44

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数	
合 计	<u>736,839.79</u>	<u>341,204.40</u>	
2. 政府补助明细			
政府补助项目	本期数	批准机关	文件依据
什邡市商务局 2015 年省级外 经贸促进资金(贴息)	340,400.00	什邡市商务局、什邡市财政局	川财建[2015]130 号、财企[2015]216 号、 川财建[2014]163 号
小 计	<u>340,400.00</u>		

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	589,574.53	340,254.38
合 计	<u>589,574.53</u>	<u>340,254.38</u>

(三十五) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	338,811.64	189,581.58
合 计	<u>338,811.64</u>	<u>189,581.58</u>

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的 金额
政府补助	447,200.00	714,400.00	447,200.00
其他	0.23	0.54	0.23
合 计	<u>447,200.23</u>	<u>714,400.54</u>	<u>447,200.23</u>

2. 政府补助明细

政府补助项目	本期数	批准机关	文件依据
什邡市商务局 2015 年省级外 经贸促进资金	195,000.00	什邡市商务局、什邡市财政局	川 财 建 [2015]130 号、财企 [2015]216 号、川财建[2014]163 号
2016 年省级外经贸发展促进资 金	150,000.00	什邡市商务局、什邡市财政局	川 财 建 [2016]145 号、财行 [2016]212 号、川财建[2014]163 号
2016 年认定企业科技中心资金	60,000.00	德阳市经济和信息化委员会	德 府 发 [2006]10 号、德 经 信

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

[2016]102 号

什邡市商务局 2016 年中央外 经贸发展促进资金	29,000.00	什邡市商务局、什邡市财政局	川财建[2016]145 号、财行 [2016]212 号、川财建[2014]163 号
高校毕业生就业见习补贴	13,200.00	什邡市人力资源和社会保障局	
小 计	<u>447,200.00</u>		

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的 金额
对外捐赠	81,654.00	1,976.00	81,654.00
质量赔款		115,882.16	
合 计	<u>81,654.00</u>	<u>117,858.16</u>	<u>81,654.00</u>

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	1,318,730.37	1,222,217.40
递延所得税费用	-88,436.18	-36,196.70
合 计	<u>1,230,294.19</u>	<u>1,186,020.70</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	7,615,909.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,142,386.49
子公司适用不同税率的影响	-1,302.07
调整以前期间所得税的影响	116,278.86
非应税收入的影响	-50,821.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,752.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,230,294.19

(三十九)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	787,600.00	714,400.00
利息收入	37,297.85	72,461.58
保证金、备用金		99,999.93
其他	0.23	0.54
合 计	<u>824,898.08</u>	<u>886,862.05</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	11,051,903.70	6,936,851.71
银行手续费	76,734.36	77,059.44
捐赠支出	81,654.00	1,976.00
保证金、备用金	16,762.00	270,731.00
赔偿款		115,882.16
合 计	<u>11,227,054.06</u>	<u>7,402,500.31</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票保证金	4,000,000.00	8,410,181.36
合 计	<u>4,000,000.00</u>	<u>8,410,181.36</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票保证金		2,200,000.00
售后回租租金	1,680,000.00	
合 计	<u>1,680,000.00</u>	<u>2,200,000.00</u>

(四十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
净利润	6,385,615.73	6,731,573.02
加：资产减值准备	589,574.53	340,254.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,041,113.25	897,107.94
无形资产摊销	62,344.62	74,049.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,160,814.79	685,612.47
投资损失(收益以“－”号填列)	-338,811.64	-189,581.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-88,436.18	-36,196.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-395,907.07	7,302,118.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-13,648,666.35	-10,742,098.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,122,164.75	-7,978,058.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,889,806.43	-2,915,219.07
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,262,551.50	1,949,726.78
减：现金的期初余额	3,744,036.89	4,228,304.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,518,514.61	-2,278,577.63

2. 现金和现金等价物

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末数	上年同期期末数
(1) 现金	5,262,551.50	1,949,726.78
其中：库存现金	20,782.50	17,884.60
可随时用于支付的银行存款	5,241,769.00	1,931,842.18
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,262,551.50	1,949,726.78

[注] 上年同期现金流量表中现金期末数为 1,949,726.78 元, 2016 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 4,149,726.78 元, 差额 2,200,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,200,000.00 元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	14,428,578.19	质押借款(注 1)
可供出售金融资产	3,630,000.00	以公司在信用合作联社的股金提供反担保
固定资产	10,159,360.07	抵押借款(注 2、注 3)
无形资产	5,250,164.85	抵押借款(注 2)
合 计	<u>33,468,103.11</u>	

[注 1] 公司以应收账款 224.196638 万美元(折合人民币 15,187,977.04 元, 账面价值 14,428,578.19 元)向长城华西银行股份有限公司什邡支行的借款提供质押担保。

[注 2] 公司以土地使用权[编号: 什国用(2016)第 01070 号、什国用(2016)第 01046 号]、房屋使用所有权(编号: 什房权证南泉字第 C0028576、C0028577、C0028578、C0027575、C0027577、C0027578、C0027579、C0027581、C0027583、C0027584、C0027585 号)为本公司在什邡市农村信用合作联社的 700 万元借款提供抵押担保。土地使用权对应的无形资产账面价值 5,250,164.85 元; 房屋使用权对应的房屋建筑物账面价值 5,740,909.63 元。

[注 3] 公司 2016 年 12 月 14 日与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》, 其实质是以标的资产为抵押的融资, 租赁物为 67 台设备, 对应的固定资产账面价值为 4,418,450.44 元。

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	613,692.27	6.7744	4,157,396.91
应收账款			
其中：美元	3,921,188.71	6.7744	26,563,700.81
预收账款			
其中：美元	381,039.67	6.7744	2,581,315.13
短期借款			
其中：美元	1,567,000.00	6.7744	10,615,484.80

(四十三) 政府补助

1. 政府补助对各类损益项目的影响

损益项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额	说明
财务费用冲减	340,400.00		340,400.00	本附注五(三十三)
营业外收入	447,200.00	714,400.00	447,200.00	本附注五(三十六)
合 计	<u>787,600.00</u>	<u>714,400.00</u>	<u>787,600.00</u>	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
什邡市安达农资有限公司	一级	什邡市南泉镇和兴村	什邡市南泉镇和兴村	化肥销售	100.00		同一控制下合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业情况

联营企业名称	注册地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

联营企业名称	注册地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
四川瓮福汇量行商贸 有限公司	成都高新区	成都高新区	化肥、化工产 品销售	40.00		权益法
四川汇量行科技有限 公司	德阳什邡	德阳什邡	化工原料及产 品	32.00		权益法

[注]2015年7月，公司与瓮福达州化工有限责任公司共同出资设立四川瓮福汇量行商贸有限公司，注册资本1,000万元，实缴资本300万元，其中公司以货币出资120万元，持股比例40%。

2. 联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业：		
投资账面价值合计	3,117,083.74	1,178,272.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	338,811.64	189,581.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	338,811.64	189,581.58

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司自然人股东向朝安持有本公司31.46%的股权，自然人股东马代秀持有本公司49.80%的股权，两人系夫妻关系，为一致行动人。因此，股东向朝安、马代秀合计持有公司81.26%的股权并拥有公司81.26%的表决权，是公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注七、(二)“在联营企业中的权益”。

(二)关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易 内容	定价方式及 决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金 额比例(%)	金额	占同类交易金 额比例(%)
四川汇量科技有限 公司	采购材料	市场价	7,290,507.12	4.78		

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

关联方名称	关联交易 内容	定价方式及 决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金 额比例 (%)	金额	占同类交易金 额比例 (%)
合 计			<u>7,290,507.12</u>	<u>4.78</u>		

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
向朝安、马代秀	本公司	24.80 万美元	2017-3-29	2017-7-29	否 1)
向朝安、马代秀	本公司	24.60 万美元	2017-4-20	2017-8-20	否 2)
向朝安、马代秀	本公司	51.30 万美元	2017-5-4	2017-9-4	否 3)
向朝安、马代秀	本公司	35.30 万美元	2017-6-2	2017-10-2	否 4)
向朝安、马代秀	本公司	20.70 万美元	2017-6-30	2017-10-30	否 5)
向朝安、马代秀	本公司	2,500,000.00	2016-10-28	2017-10-27	否 6)
向朝安、马代秀	本公司	1,280,748.04	2016-12-14	2018-5-14	否 7)
向朝安、马代秀	本公司				否 8)

(2) 关联担保情况说明

1) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 24.80 万美元借款提供保证担保。

2) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 24.60 万美元借款提供保证担保。

3) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 51.30 万美元借款提供保证担保。

4) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 35.30 万美元借款提供保证担保。

5) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 20.70 万美元借款提供保证担保。

6) 向朝安、马代秀为本公司在中国建设银行股份有限公司德阳分行的 2,500,000.00 元借款提供保证担保。

7) 向朝安、马代秀为本公司在平安国际融资租赁有限公司的售后回租提供保证担保。

8) 本公司与什邡市恒升实业有限公司(以下简称“恒升实业”)签订购销合同,双方在货物购销上展开合作,由恒升实业先行向上游供应商采购符合本公司约定型号、规格、数量等要求的产品,再由本公司以恒升实业采购价加上资金占用费(年化利息不超过 7.8%)的价格向恒升实业进行采购,并按照相关合同约定进行付款结算。公司股东马代秀对签订的购销合同所形成的恒升实业的债权承担连带保证,并以马代秀持有的公司股份 1,000 万股作为本公司与恒升实业于 2017 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 15 日期间签订购销合同所形成的恒升实业对本公司的债权提供股权质押担保,质押担保的债权额度为 1,000 万元。同时公司实际控制人马代秀、向朝安夫妇为上述确定的债权提供最高限额为 800 万元人民币的个人连带责任保证,担保责任期限自

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告
2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日止。

3. 关联方资金拆借

本期无关联资金拆借情况。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	四川汇量科技有限公司	2,452,465.20	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司售后回租情况详见本附注十一、(一)之披露。

2. 其他重大财务承诺事项

公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况详见本附注五、(十六)及五、(四十一)之披露。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本公司于 2017 年 8 月 19 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过《关于〈四川安达农森科技股份有限公司 2017 年半年度利润分配方案〉的议案》，拟以公司权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金股利人民币 3.3 元(含税)。此议案尚需提交 2017 年第三次临时股东大会审议。

本公司于 2017 年 3 月 20 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于拟注销全资子公司的议案》，拟注销全资子公司什邡市安达农资有限公司。什邡市安达农资有限公司已于 2017 年 7 月 12 日取得准予简易注销登记通知书。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1. 售后回租

(1) 本公司作为售后回租承租人，相关情况如下：

公司于 2016 年 12 月 14 日与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，租赁期为 18 个月，该交易从经济实质上是卖方兼承租人(即本公司)以标的资产为抵押从买方兼出租人处取得融资的行为，故采用借款模式来进行会计处理。因合同约定在保证金不发生抵扣，或者抵扣后公司补足的情况下，公司可以保证金冲抵最后一期或几期租金，公司在收到租赁物协议价款时已直接扣除保证金，且公司计划以保证金冲抵最后几期租金，故以抵消后的金额列示。在保证金抵消后几期租金后，该租赁款的支付期限均在 1 年以内，故在流动负债列报。

1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

项 目	期末余额	期初余额
售后回租的最低租赁付款额：	1,326,000.00	3,006,000.00
资产负债表日后第 1 年	1,326,000.00	3,006,000.00
合 计	<u>1,326,000.00</u>	<u>3,006,000.00</u>

四川安达农森科技股份有限公司

2017 半年度报告

2) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
未确认融资费用	45,251.96	158,588.84	113,336.88

3) 其他融资租赁信息

租赁物为 67 台设备，账面价值情况如下：

项目	类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产	生产设备	5,379,101.34	960,650.90		4,418,450.44

(二) 其他事项

2016年6月20日，公司的联营企业四川瓮福汇量行商贸有限公司召开股东会并作出决议，经双方股东共同协商，一致同意解散公司，同时成立清算小组，对公司资产进行清算。四川瓮福汇量行商贸有限公司已于2016年6月29日在《四川日报》刊登了决定解散的公告。截至财务报告批准报出日，四川瓮福汇量行商贸有限公司正在办理相关的清算事宜。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上年同期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提比		占总额		计提比	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	31,647,498.40	100.00	1,582,752.43	5.00	18,823,085.65	100.00	941,154.28	5.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>31,647,498.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,582,752.43</u>	<u>5.00</u>	<u>18,823,085.65</u>	<u>100.00</u>	<u>941,154.28</u>	<u>5.00</u>

[注] 应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

四川安达农森科技股份有限公司

2017 半年度报告

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,639,948.20	1,581,997.41	5.00
1-2 年	7,550.20	755.02	10.00
小 计	<u>31,647,498.40</u>	<u>1,582,752.43</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	7,343,151.21	1 年以内	23.20
Elgon Kenya Lld	3,449,806.53	1 年以内	10.90
云南天农科技有限公司宾川分公司	2,193,327.00	1 年以内	6.93
Hindchem Corporation	2,048,521.18	1 年以内	6.47
Seto Sebze Tohumlari Gubre Uretim Insaat Turizm Ve San.Tic.A.S	1,508,933.12	1 年以内	4.77
小 计	<u>16,543,739.04</u>		<u>52.27</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备								
按组合计提坏账准备	104,394.12	100.00	52,719.71	50.50	1,144,866.59	100.00	104,743.33	9.15
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备								
合 计	<u>104,394.12</u>	<u>100.00</u>	<u>52,719.71</u>	<u>50.50</u>	<u>1,144,866.59</u>	<u>100.00</u>	<u>104,743.33</u>	<u>9.15</u>

[注] 其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,394.12	2,719.71	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	<u>104,394.12</u>	<u>52,719.71</u>	

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项的性质或内容
什邡市安监局	50,000.00	5年以上	47.90	保证金
代扣住房公积金	24,993.60	1年以内	23.94	代垫款
东莞市卓德物业投资合伙企业(有限公司)	8,503.00	1年以内	8.15	押金
曾俊	5,000.00	1年以内	4.79	备用金
张恒	5,000.00	1年以内	4.79	备用金
小计	<u>93,496.60</u>		<u>89.57</u>	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	977,709.68		977,709.68	977,709.68		977,709.68
对联营企业投资	3,117,083.74		3,117,083.74	1,178,272.10		1,178,272.10
合计	<u>4,094,793.42</u>		<u>4,094,793.42</u>	<u>2,155,981.78</u>		<u>2,155,981.78</u>

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
什邡市安达农资有限公司	977,709.68			977,709.68		

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
小 计	977,709.68			977,709.68		

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
四川瓮福汇量行商贸有限公司	1,200,000.00	1,178,272.10				
四川汇量行科技有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			338,811.64
小 计	2,800,000.00	1,178,272.10	1,600,000.00			338,811.64

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
四川瓮福汇量行商贸有限公司					1,178,272.10	
四川汇量行科技有限公司					1,938,811.64	
小 计					3,117,083.74	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	182,669,465.98	159,894,135.35	123,545,043.73	106,091,257.16
其他业务	13,006.79			
合 计	182,682,472.77	159,894,135.35	123,545,043.73	106,091,257.16

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
磷酸二氢钾(肥)	98,915,146.05	88,417,413.95	61,085,212.64	54,338,444.42
磷酸	23,444,023.28	20,554,841.50	20,266,340.02	17,173,297.89
大量元素水溶肥	9,533,961.51	6,062,150.60	10,305,985.06	6,577,724.99
硝酸钾	13,817,567.96	12,270,671.28	6,956,092.05	6,342,762.98
磷酸一铵	25,739,865.78	22,847,897.25	16,932,701.46	14,725,492.04

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
磷酸二铵	3,685,254.07	3,250,773.45	3,238,884.20	2,880,767.03
磷酸脲	4,136,941.30	3,864,924.93	2,577,630.84	2,141,389.52
其他	3,396,706.03	2,625,462.39	2,182,197.46	1,911,378.29
小 计	<u>182,669,465.98</u>	<u>159,894,135.35</u>	<u>123,545,043.73</u>	<u>106,091,257.16</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	100,168,466.07	87,212,137.33	49,711,357.52	42,494,491.66
国外	82,500,999.91	72,681,998.02	73,833,686.21	63,596,765.50
小 计	<u>182,669,465.98</u>	<u>159,894,135.35</u>	<u>123,545,043.73</u>	<u>106,091,257.16</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Comptoir Agricole du Souss s. a.	6,590,407.19	3.61
鸿富锦精密电子(成都)有限公司	6,343,173.23	3.47
U-NI Corporation	4,678,652.63	2.56
Dreymoor Fertilizers Overseas Pte Ltd.	4,539,964.11	2.49
Elgon Kenya Ltd	4,484,642.19	2.45
小 计	<u>26,636,839.35</u>	<u>14.58</u>

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	338,811.64	189,581.58
合 计	<u>338,811.64</u>	<u>189,581.58</u>

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,377,781.26	6,716,609.02
加: 资产减值准备	589,574.53	346,600.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,041,113.25	897,107.94
无形资产摊销	62,344.62	74,049.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,160,814.79	685,612.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-338,811.64	-189,581.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-88,436.18	-36,196.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-395,907.07	7,302,118.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,648,666.35	-10,869,011.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,131,524.51	-7,939,008.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,891,331.72	-3,011,700.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,240,829.56	714,380.70
减: 现金的期初余额	3,720,789.66	4,152,440.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,520,039.90	-3,438,059.36

十三、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	787,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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	

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-81,653.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	<u>705,946.23</u>
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	118,140.03
非经常性损益净额	587,806.20
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	587,806.20
归属于少数股东的非经常性损益	

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	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	13.04	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	0.24	0.24

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,385,615.73
非经常性损益	2	587,806.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,797,809.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	47,659,372.65
报告期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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	5,611,310.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
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	10	
报告期月份数	11	6

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	12[注]	48,981,743.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.84%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,385,615.73
非经常性损益	2	587,806.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,797,809.53
期初股份总数	4	24,397,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	24,397,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.24

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 32.04%	主要原因系本期减少通过票据支付货款，银行承兑汇票保证金较期初减少 400 万元。
应收账款	增长 68.13%	主要原因系公司对车间进行了改造，产能和效率明显提升，同时公司持续加大海外营销力度、开发国内市场，原有客户需求稳定，新增客户需求增长较快，销量增加，应收款项增加。

四川安达农森科技股份有限公司
2017 半年度报告

报表项目	期末数较期初数 变动幅度	变动原因说明
其他应收款	下降 95.03%	主要原因系本期收到彭蜀股权转让款 100 万元。
其他流动资产	增长 46.65%	主要原因系公司对车间进行改造, 设备购进增加, 增加了增值税进项税额, 留抵增值税增加。
长期股权投资	增长 164.55%	主要原因系公司新增联营企业四川汇量行科技有限公司, 支付投资成本 160 万元。
固定资产	增长 71.87%	主要原因系硝酸钾生产线、氮钾肥车间等完工由在建工程转入固定资产。
在建工程	下降 69.69%	
应付票据	下降 100.00%	主要原因系公司减少了申请开具银行承兑汇票的量。
应付账款	增长 308.30%	主要原因系 1) 上年年底部分供应商要求结清货款, 应付账款减少; 2) 本期通过恒升实业采购账期相对其他供应商较长, 应付账款增加。
预收账款	增长 75.14%	主要原因系公司对车间进行了改造, 产能和效率明显提升, 同时公司持续加大海外营销力度、开发国内市场, 原有客户需求稳定, 新增客户需求增长较快, 销量增加, 预收款项增加。
应付职工薪酬	下降 42.10%	主要原因系上年年底计提年终考核奖, 本期未到考核时点, 故未计提考核奖。
其他应付款	下降 51.25%	主要原因系本期支付售后回租租金 168 万元。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年同 期数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 47.87%	主要原因系公司对车间进行了改造, 产能和效率明显提升, 同时公司持续加大海外营销力度、开发国内市场, 原有客户需求稳定, 新增客户需求增长较快, 公司营业收入较上年度有所增长, 相应成本也有所增长。
营业成本	增长 50.71%	
税金及附加	下降 42.01%	主要原因系 2017 年取消磷酸一铵、磷酸二铵等复合肥出口关税。
销售费用	增长 82.55%	主要原因系 1) 销售人员增加, 职工薪酬增加; 2) 国外销售增加, 运杂费增加; 国内销售以前大多为买方承担运费, 本期部分客户由公司承担运费。
财务费用	增长 115.95%	主要原因系汇率变动对汇兑损益的影响, 上期汇率主要为上涨, 汇兑收益增加; 本期汇率主要为下降, 汇兑损失增加。

四川安达农森科技股份有限公司
2017 年 8 月 21 日

