



新农股份

NEEQ : 831868

浙江新农化工股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

1、2017年4月26日，公司第三次被授予《石油和化学企业质量检验机构定级（A级）证书》。A级为石油和化学企业质量检验机构最高级别的认证。

2、2017年5月，公司荣获2017年中国农药行业销售百强，自2011年至今已经连续七年获得该奖项。

3、2017年6月30日公司首次公开发行股票并上市申请获中国证监会受理。

4、2017年7月3日，公司荣获了由浙江制造国际认证联盟认证、方圆标志认证集团有限公司颁发的“浙江制造”认证证书。

“浙江制造”是浙江企业和产品形象的整体反映和综合体现，以“企业自主申明+第三方认证+政府监管”为认证模式，建立认证连带责任制度，其目标定位高品质、高端化，是代表浙江制造业先进性的区域品牌形象标识。

5、2017年8月公司“不对称催化氧化及（S）-羟基茛菪酸酮酸甲酯绿色制备技术”项目获国家重点研发计划项目立项。

6、2017年10月11日，公司再次通过中华人民共和国海关企业信用“高级认证标准”认证。

7、2017年12月喜获“2017年度农民心目中的好品牌-行业大单品品牌”荣誉称号。

8、2017年12月，公司通过“高新技术企业”复审。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新农股份	指	浙江新农化工股份有限公司
新辉投资	指	浙江新辉投资有限公司，公司控股股东
仙聚投资	指	杭州仙聚投资有限公司，公司股东
新农进出口	指	浙江新农进出口有限公司，公司全资子公司
江苏新农	指	江苏新农化工有限公司，公司全资子公司
仙居农商行、仙居农村信用社	指	浙江仙居农村商业银行股份有限公司，曾用名仙居县农村信用合作联社，公司参股企业
南大环保	指	江苏南大环保科技有限公司，公司参股企业
台州新农化工厂	指	浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂，公司分公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	《浙江新农化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券
中汇事务所、申报会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
东方华银	指	上海东方华银律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的农药，原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂
中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序
水基化制剂	指	也称水性化制剂，是以水作为介质或稀释剂的一类农药加工的剂型。主要包括水剂、悬浮剂、水乳剂、微乳剂等。这类制剂具有低毒、高效、安全、环保的特点

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人徐群辉、主管会计工作负责人张长胜及会计机构负责人（会计主管人员）娄秀玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

独立董事曹承宇因个人原因未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事池国华代为出席并行使表决权。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
环境保护风险	农药企业在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物（“三废”）等环境污染物。自 2015 年 1 月 1 日修订后的新《环保法》实施以来，地方政府及排污企业的环保责任大大增强，加大了对违法排污的处罚力度，提升了地方政府及排污企业增加环保投入的积极性和必要性。随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对农药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能对公司的生产经营带来一定影响。
实际控制人控制不当风险	徐群辉先生直接持有公司 6.75%的股权，同时持有公司控股股东新辉投资 60%的股权，通过新辉投资控制公司 72.67%的股权，是公司的实际控制人。若徐群辉先生利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
市场竞争风险	《农药工业“十三五”发展规划》显示，我国农药行业“十三五”期间的主要任务是继续产业结构和产品结构的调整，到 2020 年农药原

	<p>药生产企业数量减少 30%，行业集中度将不断提高。因此，若在农药市场整合的过程中，本公司未能在规模、管理、营销、技术等方面占据竞争优势，未来将面临较大市场竞争风险。</p>
<p>农药品种禁限用范围扩大的风险</p>	<p>为解决农产品农药残留问题及保证食品安全，各国均陆续出台对高毒性、高残留农药的禁用、限用措施，对相应农药生产企业的经营直接产生较大的影响。2013 年 12 月 9 日，农业部公告第 2032 号发布：“自本公告发布之日起，停止受理毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的登记申请，停止批准毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的新增登记；自 2014 年 12 月 31 日起，撤销毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的登记，自 2016 年 12 月 31 日起，禁止毒死蜱和三唑磷在蔬菜上使用。”如未来某些国家和地区提高农药品种毒性及残留标准导致扩大农药禁限用范围，可能对公司的产品销售带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江新农化工股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang XinNong Chemical Co., Ltd.
证券简称	新农股份
证券代码	831868
法定代表人	徐群辉
办公地址	浙江省仙居县杨府三里溪

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	应小锋
职务	董事会秘书
电话	0571-87223148
传真	0571-87243169
电子邮箱	yingxf@xnchem.com
公司网址	<a href="http://www.xnchem.com/">http://www.xnchem.com/</a>
联系地址及邮政编码	杭州市中河中路 258 号瑞丰大厦 18F (310003)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-12-28
挂牌时间	2015-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	化学农药原药及制剂、精细化工中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江新辉投资有限公司
实际控制人	徐群辉

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330000704721033H	否
注册地址	浙江省仙居县杨府三里溪	否
注册资本	90,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢贤庆、金晓青
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	808,332,449.16	599,357,625.23	34.87%
毛利率%	29.47%	25.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,017,015.24	38,869,348.92	95.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,834,933.47	34,542,615.32	116.65%
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）	27.47%	15.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.04%	13.79%	-
基本每股收益	0.84	0.43	95.35%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	579,038,224.85	477,339,792.45	21.31%
负债总计	281,165,583.71	214,984,166.55	30.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,872,641.14	262,355,625.90	13.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	2.92	13.36%
资产负债率%（母公司）	45.51%	39.21%	-
资产负债率%（合并）	48.56%	45.04%	-
流动比率	116.32%	109%	-
利息保障倍数	24.63	15.35	-

#### 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	95,279,033.78	99,756,347.13	-4.49%
应收账款周转率	801%	700%	-
存货周转率	769%	753%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.31%	1.69%	-
营业收入增长率%	34.87%	11.62%	-
净利润增长率%	95.57%	3.41%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	90,000,000	90,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,620,869.79
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,815,148.24
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	-631,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,070.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	569,274.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>909,882.91</b>
所得税影响数	-272,198.86
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,182,081.77</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-2,451,848.14		-365,582.58
营业外支出	2,451,848.14		365,582.58	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司产品包括中间体、农药原药和制剂。公司生产的中间体用于自行加工原药，或者出售给其他农药厂商继续加工原药；生产的原药由公司继续加工成制剂销售给经销商，或者销售给其他的农药厂商继续加工复配成制剂。

##### （1）销售模式（内销）

公司内销产品包括中间体、原药和制剂。公司中间体、原药的内销一般采用直销方式，即直接销售给需要的其他农药厂商。

由于农药制剂产品的终端用户极度分散，公司制剂产品销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式。公司根据品牌战略及区域市场发展的不同程度，选择省级经销商、地市级或县市级经销商，目前已与分布在全国 20 多个省市区的 300 多个经销网点建立了合作关系，覆盖零售网点近 10,000 个。

##### （2）销售模式（出口）

公司出口产品包括中间体、原药和制剂，出口的国家 and 地区包括南亚、东南亚、美国、欧盟、南美等。

公司产品出口主要为自营出口，由公司直接销售给境外客户。

公司和境外客户已建立较为稳定的业务关系，客户根据自身的产销计划，与公司共同确定供货计划并签定相应供货合同，公司根据合同组织生产和供货，每批货发出后，客户采用电汇、信用证等方式付款。

此外，新农进出口从事对外贸易，代理国内其他生产企业产品出口。

报告期内及报告期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

##### 1、财务状况

本报告期末，公司资产总额 579,038,224.85 元，较上年末增加了 21.31%；负债总额 281,165,583.71 元，较上年末增加了 30.78%；净资产 297,872,641.14 元，较上年增长 13.54%。本期负债总额较上年有所增长的原因是公司业务扩大、采购规模扩大所致。

##### 2、经营成果

本报告期内，公司实现营业收入 808,332,449.16 元，较上年同期增加 34.87%；公司非经常性净收益 1,182,081.77 元，实现净利润 76,017,015.24 元，较上年同期增长 95.57%。本期营业收入和净利润较上年增长原因主要是：本期公司的各主要产品销售额均呈现增长势头，其中原药、中间体产品销售增长主要系与公司自长期合作的主要客户需求稳中有升，制剂产品销售增长主要系公司创制开发的噻唑锌系列制剂产品销售额增加。另外，受 2017 全国范围内的环保核查影响，行业供给有所减少，也进一步增加了公司的销售份额。

### 3、现金流量

本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 95,279,033.78 元，较上年同期减少 4.49%，本期经营活动现金流量减少主要系采购付款增加：（1）部分主要原材料由票据结算改为现金结算或付现周期有所缩短；（2）原材料单价普涨，采购付款相对增加；投资活动产生的现金流量净额为-35,748,700.12 元，较上年同期减少 5.89%；筹资活动产生的现金流量净额为-50,619,280.89 元，去年为-64,683,219.59 元，增幅较大，主要系公司本期扩大了短期借款的融资规模，短期借款大幅增加所致。

### 4、公司业务经营情况

在报告期内，公司在中间体、原药及制剂三个业务板块实现了经营业绩目标的同时，进一步巩固和优化了渠道布局，提升了产品品牌；同时，公司加快了营销团队建设，加强精益化管理，加大技术研发的投入，优化和提升了品牌系统，为公司战略规划的实现进一步夯实了基础，提供了保障。

## （二） 行业情况

根据全球第二大市场研究咨询公司 MarketsandMarkets 出版的《2021 年全球作物保护化学品市场趋势与展望》报告数据，作物保护化学品市场有望以复合年增长率 5.15% 的增长速度增长，到 2021 年市值有望达到 705.7 亿美元。市场增长的驱动力主要来源于世界人口增长导致的粮食消费和需求的增加、农业操作和技术的不断改善以及严重的病虫害引发的产量损失。此外，受到诸如生物农药需求增加、农民对病虫害综合管理接受程度的上升以及在新兴市场较多的机会等因素的驱动，作物保护化学品市场有望进一步增长。

《农药工业“十三五”发展规划》显示，我国农药行业“十三五”期间的主要任务是继续产业结构和产品结构的调整，到 2020 年农药原药生产企业数量减少 30%，行业集中度将不断提高。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	87,658,094.31	15.14%	72,623,761.94	15.21%	20.70%
应收账款	110,217,549.67	19.03%	78,001,931.56	16.34%	41.30%
存货	89,239,710.56	15.41%	55,613,405.29	11.65%	60.46%
长期股权投资					
固定资产	180,242,239.86	31.13%	185,808,463.63	38.93%	-3.00%
在建工程	15,973,068.83	2.76%	10,165,772.88	2.13%	57.13%
短期借款	41,600,000.00	7.18%	33,800,000.00	7.08%	23.08%
长期借款	687,272.72	0.12%	916,363.63	0.19%	-25.00%
应付票据	77,100,000.00	13.32%	36,240,000.00	7.59%	112.75%
资产总计	579,038,224.85	-	477,339,792.45	-	21.31%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款比上年同期增加 41.30%，主要是因为由于公司销售规模扩大所致。
- 2、存货比上年同期增加 60.46%，主要是因为公司预计原材料价格将持续上涨，提前储备库存所致。
- 3、在建工程比上年同期增加 57.13%，主要是因为公司吡唑醚菌酯项目、水基化制剂项目陆续开始投入建设所致。
- 4、应付票据比上年同期增加 112.75%，主要是因为公司以票据结算的客户销售占比下降，应付票据的开具需求增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	808,332,449.16	-	599,357,625.23	-	34.87%
营业成本	570,145,128.49	70.53%	444,945,176.94	74.24%	28.14%
毛利率%	29.47%	-	25.76%	-	-
管理费用	80,891,815.19	10.01%	72,007,297.31	12.01%	12.34%
销售费用	45,834,159.15	5.67%	39,145,021.06	6.53%	17.09%
财务费用	11,617,615.93	1.44%	-655,913.89	-0.11%	-1,871.21%
营业利润	90,595,687.73	11.21%	38,136,504.10	6.36%	137.56%
营业外收入	2,636,922.27	0.33%	6,081,840.30	1.01%	-56.64%
营业外支出	400,952.84	0.05%	369,517.62	0.06%	8.51%
净利润	76,017,015.24	9.40%	38,869,348.92	6.49%	95.57%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期增加 34.87%，营业利润比上年同期增加 137.56%和净利润比上年同期增加 95.57%主要是因为 2017 年公司的各主要产品均呈现增长势头，使得主营业务收入有较大幅度的增加。另外，受 2017 年全国范围内的环保核查影响，行业供给有所减少，也进一步增加了公司的销售份额。

2、财务费用比上年同期增加 1,871.21%，主要是因为本期人民币升值导致汇兑损失增加。  
 3、营业外收入比上年同期减少 56.64%，主要是因为会计政策调整，原计入营业外收入的政府补助计入其他收益。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	786,249,148.88	571,707,229.95	37.53%
其他业务收入	22,083,300.28	27,650,395.28	-20.13%
主营业务成本	555,819,955.94	426,952,957.00	30.18%
其他业务成本	14,325,172.55	17,992,219.94	-20.38%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
制剂	213,022,075.58	26.35%	147,431,098.59	24.60%
原药	171,927,204.03	21.27%	107,103,434.67	17.87%
中间体	401,299,869.27	49.65%	317,172,696.69	52.92%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	539,435,665.17	66.73%	406,352,822.03	67.80%
国外	268,896,784.04	33.27%	193,004,803.21	32.20%

## 收入构成变动的的原因：

2017 年主营业务收入较上年增长 37.53%，主要系受农药整体市场行情回暖影响，公司的各主要产品均呈现量价齐升的增长势头，使得主营业务收入有较大幅度的增加。另外，受 2017 年全国范围内的环保核查影响，行业供给有所减少，也进一步增加了公司的销售份额。

公司以境内销售为主，境外销售占营业收入的比重为 33%左右。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	山东滨农科技有限公司	76,872,914.53	9.51%	否
2	DOW AGROSCIENCES LLC	55,352,095.31	6.85%	否
3	沈阳科创化学品有限公司	45,009,230.90	5.57%	否
4	FMC	42,615,577.05	5.27%	否
5	ADAMA	34,243,736.23	4.24%	否
合计		254,093,554.02	31.44%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江鸿盛化工有限公司	42,709,401.62	8.44%	否
2	绍兴贝斯美化工有限公司	33,917,005.09	6.71%	否
3	辽阳瑞兴化工有限公司	29,756,786.33	5.88%	否
4	启东亚太化工厂有限公司	27,516,153.87	5.44%	否
5	四川北方红光特种化工有限公司	26,509,047.84	5.24%	否
合计		160,408,394.75	31.71%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	95,279,033.78	99,756,347.13	-4.49%
投资活动产生的现金流量净额	-35,748,700.12	-37,984,390.68	-5.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,619,280.89	-64,683,219.59	-21.74%

#### 现金流量分析：

筹资活动现金流量金额本期增加系公司本期扩大了短期借款的融资规模，短期借款大幅增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
浙江新农进出口有限公司	浙江仙居	浙江仙居	有限责任公司	进出口贸易	100.00	
江苏新农化工有限公司	江苏如东	江苏如东	有限责任公司	制造业	95.00	5.00
浙江新农化工销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	有限责任公司	一般贸易	100.00	



(续上表)

子公司名称	表决权比例 (%)	取得方式	注册资本 (万元)	期末实际出资额 (万元)	是否合并报表
浙江新农进出口有限公司	100.00	出资设立	500.00	500.00	是
江苏新农化工有限公司	100.00	出资设立	10,000.00	10,000.00	是
浙江新农化工销售有限公司	100.00	出资设立	1,000.00	1,000.00	是

江苏新农 2017 年度净利润对公司净利润影响在 10%以上，其 2017 年度营业收入为 23,038.99 万元，净利润为 1,494.04 万元。除以上情况外，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净影响达 10%以上的情形。报告期内，公司不存在取得或处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 1 月 23 日，公司与中国银行浙江省分行签订《人民币外汇掉期交易申请书》，以美元 200 万元、人民币 1,370 万元的名义本金在 2017.1.24（起息日）-2018.1.24（到期日）开展业务。该事项已经公司第四届董事会第七次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过。截止 2017 年 12 月 31 日，参考中国银行公布的近似到期日的远期汇率折现确定产生衍生金融负债 63.16 万元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2016/2015 年度财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-2,451,848.14 元，减少“营业外支出”2,451,848.14 元；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-1,103,019.36 元，减少“营业外支出”1,103,019.36 元。对 2015 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-365,582.58 元，减少“营业外支出”365,582.58 元；对 2015 年度母公

司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-365,582.58元，减少“营业外支出”365,582.58元。

根据《企业会计准则第16号——政府补助》(财会(2017)15号)修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。2017年，公司将收到的与企业日常活动有关的政府补助3,357,108.81计入其他收益。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家农化企业，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的发展战略。在公司开展业务的过程中，始终肩负环保使命，努力促进当地环境可持续发展。同时公司积极雇佣当地员工，依法为其办理保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、环保风险

农药企业在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物(“三废”)等环境污染物。自2015年1月1日修订后的新《环保法》实施以来，地方政府及排污企业的环保责任大大增强，加大了对违法排污的处罚力度，提升了地方政府及排污企业增加环保投入的积极性和必要性。随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对农药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能对公司的生产经营带来一定影响。

应对措施：公司一直坚持“先强后大，追求可持续”的发展理念、“企业的可持续源于环境可持续”的环保理念和“100-1=0”的安全理念，致力于环保集成技术的开发和应用、装备技术的提升和改进。

一方面通过工艺技术的集成创新，从源头上大幅消减污染物的产生，形成副产物循环再利用的绿色合成技术；另一方面进行装备技术的创新，将先进的自动化数据采集与集散控制技术成功运用到生产，实现了生产工艺连续化、装备自动化和过程密闭化。

## 2、实际控制人控制不当风险

徐群辉先生直接持有公司 6.75%的股权，同时持有公司控股股东新辉投资 60%的股权，通过新辉投资控制公司 72.67%的股权，是公司的实际控制人。若徐群辉先生利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司已建立了三会制度及《关联交易管理制度》等一系列内控制度，并将继续落实和完善相关制度，以此来减少实际控制人可能会给公司经营和其他股东带来的风险。

## 2、市场竞争风险

《农药工业“十三五”发展规划》显示，我国农药行业“十三五”期间的主要任务是继续产业结构和产品结构的调整，到 2020 年农药原药生产企业数量减少 30%，行业集中度将不断提高。因此，若在农药市场整合的过程中，本公司未能在规模、管理、营销、技术等方面占据竞争优势，未来将面临较大市场竞争风险。

应对措施：公司产品包括中间体、农药原药和农药制剂，覆盖了整个农药产品产业链。公司原药产品和大部分制剂产品所需中间体、原药由公司自产，目前已形成数条完整的产品产业链，不仅节省了中间各环节的交易成本，并且保证了中间体到原药再到制剂各类产品的品质持续改进和稳定提升，兼具综合成本优势和产品质量优势，可形成可持续的供货保障。因此，相比一般的农药企业，本公司更具竞争优势。

## 4、农药品种禁限用范围扩大的风险

为解决农产品农药残留问题及保证食品安全，各国均陆续出台对高毒性、高残留农药的禁用、限用措施，对相应农药生产企业的经营直接产生较大的影响。

2013 年 12 月 9 日，农业部公告第 2032 号发布：“自本公告发布之日起，停止受理毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的登记申请，停止批准毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的新增登记；自 2014 年 12 月 31 日起，撤销毒死蜱和三唑磷在蔬菜上的登记，自 2016 年 12 月 31 日起，禁止毒死蜱和三唑磷在蔬菜上使用。”

报告期内，公司在售产品中包含毒死蜱原药、制剂及三唑磷原药、制剂，该两类产品均属于农药产品中的杀虫剂，其中毒死蜱主要作用于水稻、果树、蔬菜等作物，三唑磷主要作用于水稻、小麦、玉米、棉花、果树、蔬菜等作物。

应对措施：公司生产的毒死蜱制剂和三唑磷制剂的应用范围包括：水稻、棉花、苹果树、柑橘树、荔枝树、花生、草地及卫生（白蚁防疫）等，均不包含蔬菜类别，不属于农业部公告第 2032 号中禁用、禁用的范畴。

因此，农业部公告第 2032 号的相关规定对公司生产的毒死蜱、三唑磷制剂类产品的生产销售无重大不利影响。

公司生产的毒死蜱原药和三唑磷原药主要销售给制剂生产商用于复配成适用多种经济作物的制剂类产品。公司境外客户多为大型农化企业，其业务范围遍布全球，可以根据其产品使用国政策复配成符合相关使用要求的制剂类产品；对境内客户来说，前述政策在报告期内已开始执行，对公司生产的毒死蜱原药和三唑磷原药无重大不利影响。

综合以上，农业部对于毒死蜱、三唑磷系列产品在蔬菜上的限制、禁止使用不会对公司的生产经营产生重大影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江新辉投资有限公司	关联方资金拆借	10,000,000.00	是	2017年8月29日	2017-039
浙江新辉投资有限公司	固定资产处置	50,000.00	是	2017年8月29日	2017-042
<b>总计</b>	-	10,050,000.00	-	-	-

#### 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：

出于公司日常经营需要，报告期内公司向控股股东浙江新辉投资有限公司拆入资金 1,000 万元，截至公告日，公司已偿还与浙江新辉投资有限公司之间的拆借款项并计提利息；公司本期向浙江新辉投资有限公司出售丰田牌皇冠二手轿车一台，价款为 5 万元，公司确认处置收益为 24,395.84 元。2017 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于《确认 2017 年 1-6 月关联交易》的议案，并提交公司 2017 年第三次临时股东大会审议，以上偶发性关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东新辉投资、实际控制人徐群辉承诺：严格遵守《公司法》和《业务规则》关于股份转让限制的规定，在挂牌前直接或间接

持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内直接或间接持有的公司股票进行过转让的，该股票的管理按照上述规定执行。

公司股东蔡昕霓承诺：严格遵守《公司法》和《业务规则》关于股份转让限制的规定，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员徐群辉、徐月星、王湛钦、张坚荣、戴金贵、应小锋承诺：在其任职期间内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司总数 25%，离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

截止 2017 年 12 月 31 日，上述承诺均履行良好。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,504,725.15	2.50%	用于抵押借款
无形资产	抵押	4,608,840.51	0.80%	用于抵押借款
货币资金	抵押	24,943,882.40	4.31%	承兑汇票保证金、掉期交易保证金
总计	-	44,057,448.06	7.61%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	57,656,250	64.06%	-3,825,000	53,831,250	59.81%
	其中：控股股东、实际控制人	44,118,750	49.02%		44,118,750	49.02%
	董事、监事、高管	13,237,500	14.71%	-3,825,000	9,412,500	10.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,343,750	35.94%	3,825,000	36,168,750	40.19%
	其中：控股股东、实际控制人	27,356,250	30.40%		27,356,250	30.40%
	董事、监事、高管	4,837,500	5.38%	3,825,000	8,662,500	9.63%
	核心员工					
<b>总股本</b>		<b>90,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>90,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江新辉投资有限公司	65,400,000	0	65,400,000	72.67%	22,800,000	42,600,000
2	徐群辉	6,075,000	0	6,075,000	6.75%	4,556,250	1,518,750
3	杭州仙聚投资有限公司	4,500,000	0	4,500,000	5.00%		4,500,000
4	泮玉燕	4,200,000	0	4,200,000	4.67%	3,150,000	1,050,000
5	应小锋	3,600,000	0	3,600,000	4.00%	2,700,000	900,000
<b>合计</b>		<b>83,775,000</b>	<b>0</b>	<b>83,775,000</b>	<b>93.09%</b>	<b>33,206,250</b>	<b>50,568,750</b>
<p>普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：徐群辉持有新辉投资 60%的股权，同时持有公司 6.75%的股权；泮玉燕持有新辉投资 20%的股权，同时持有公司 4.67%的股权，泮玉燕与公司实际控制人徐群辉系母子关系。</p>							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

浙江新辉投资有限公司直接持有公司 72.67%的股权，是公司的控股股东，新辉投资成立于 2005 年 8 月 4 日，注册资本 2,000 万元，法定代表人徐月星，统一社会信用代码为 913301007766406036。  
报告期内公司控股股东未发生变化。

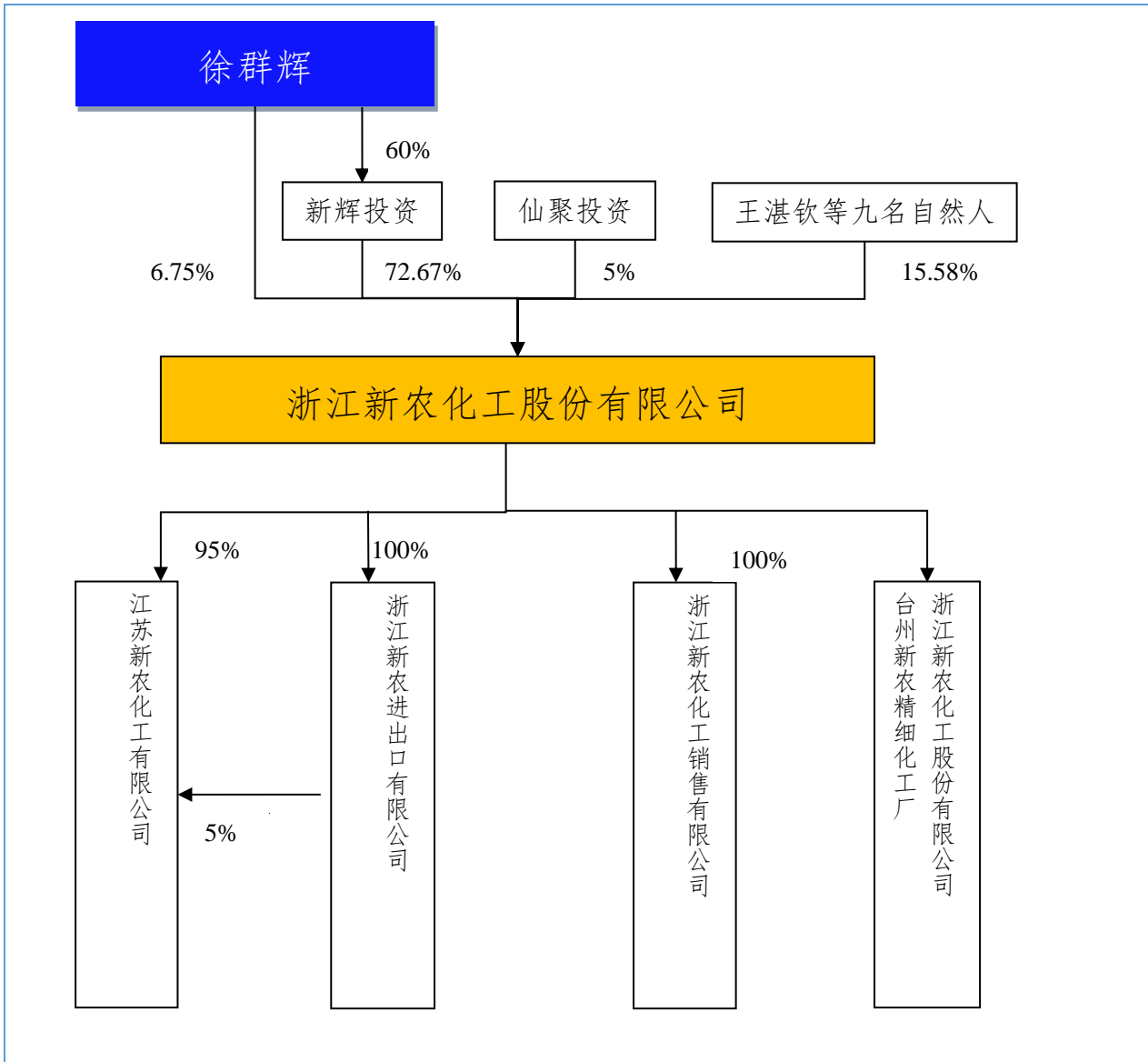
### (二) 实际控制人情况

徐群辉系公司实际控制人。徐群辉先生直接持有公司 6.75%的股权，同时持有公司控股股东新辉投资 60%的股权，通过新辉投资控制公司 72.67%的股权。

徐群辉先生现任公司董事长、总经理，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于中欧国际工商学院，硕士学历。1992 年 7 月参加工作，先后在仙居农药厂、仙居农药厂椒江分厂工作，历任技术员、车间负责人、分厂厂长。2001 年 3 月至 2005 年 12 月任新农有限董事、总经理；2005 年 12 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。





## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	建行仙居支行	10,000,000	4.35%	2017/4/11- 2018/4/10	否
银行借款	建行仙居支行	10,000,000	4.35%	2017/4/11- 2018/4/10	否
银行借款	建行仙居支行	11,500,000	4.35%	2017/1/9- 2018/1/8	否
银行借款	中行仙居支行	10,100,000	4.35%	2017/6/7- 2018/6/7	否
<b>合计</b>	-	41,600,000	-	-	-

截止 2017 年 12 月 31 日，公司借款余额为 4,160 万元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017.5.17	4.5	0	
<b>合计</b>	4.5	0	

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.7	0	

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
徐群辉	董事长、总经理	男	46	硕士	2016.5.12-2019.5.12	是
徐月星	董事	男	69	中专	2016.5.12-2019.5.12	是
泮玉燕	董事	女	68	大专	2016.5.12-2019.5.12	是
王湛钦	董事、副总经理	男	45	硕士	2016.5.12-2019.5.12	是
张坚荣	董事、副总经理	男	46	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
徐振元	董事	男	79	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
曹承宇	独立董事	男	73	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
王贤安	独立董事	男	52	硕士	2016.5.12-2019.5.12	是
池国华	独立董事	男	43	博士	2016.5.12-2019.5.12	是
戴金贵	监事会主席	男	50	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
吴晓东	监事	男	49	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
林美琴	监事	女	50	初中	2016.4.17-2019.5.12	是
张长胜	财务总监	男	62	本科	2016.6.16-2019.5.12	是
应小锋	董事会秘书	男	41	本科	2016.5.12-2019.5.12	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长徐群辉系公司董事徐月星与泮玉燕之子，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (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
徐群辉	董事长、总经理	6,075,000	0	6,075,000	6.75%	
徐月星	董事	1,500,000	0	1,500,000	1.67%	
泮玉燕	董事	4,200,000	0	4,200,000	4.67%	
王湛钦	董事、副总经理	450,000	0	450,000	0.50%	
张坚荣	董事、副总经理	450,000	0	450,000	0.50%	
徐振元	董事	900,000	0	900,000	1.00%	
曹承宇	独立董事					
王贤安	独立董事					
池国华	独立董事					
戴金贵	监事会主席	450,000	0	450,000	0.50%	
吴晓东	监事					
林美琴	监事					
张长胜	财务总监					
应小锋	董事会秘书	3,600,000	0	3,600,000	4.00%	
合计	-	17,625,000	0	17,625,000	19.59%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-		-	-
-	-		-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	139	131
生产人员	598	671
销售人员	89	107
技术人员	88	106
财务人员	33	28
员工总计	947	1,043

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	23
本科	150	157
专科	155	165
专科以下	626	698
员工总计	947	1,043

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
- 2、培训计划：2017年，公司着重打造全员学习氛围，各版块针对业务特征、人员能力情况有针对性的制定并践行内部培训计划，充分调动员工自我学习、互相学习的良好氛围。
- 3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈明高	副总工程师	
李俊	技术研发部副部长	

#### 核心人员的变动情况：

不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度。公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。本年度没有制定新的制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司主要是通过公司章程相关规定和股东大会议事规则，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均按照公司章程及三会议事规则等制度的相关规定履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

本年度无章程修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>(1) 2017年3月8日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了关于《公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目暨使用方案》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金运用可行性研究报告》的议案、关于《提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关事宜》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市前滚存利润分配方案》的议案、关于《公司上市后三年内稳定公司股价预案》、关于《公司上市后三年股东分红回报规划》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施》的议案、关于《首次公开发行股票并上市的相关承诺》的议案、关于拟上市后适用的《公司章程（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《股东大会议事规则（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《董事会议事规则（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《募集资金管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《信息披露管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《关联交易管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《对外担保管理制度（草案）》的议案、关于《提请设立董事会专门委员会及人员组成》的议案、关于《董事会战略决策委员会工作细则（草案）》、《董事会审计委员会工作细则（草案）》、《董事会提名委员会工作细则（草案）》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则（草案）》的议案和关于《提请召开公司2017年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>(2) 2017年4月26日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了关于《2016年度董事会工作报告》的议案、关于《2016年度总经理工作报告》的议案、关于《2016年度财务决算报告及2017年度财务预算报告》的议案、关于《2016年年度报告及摘要》</p>



的议案、关于《续聘 2017 年度财务审计机构》的议案、关于《2016 年年度利润分配预案》、关于《公司向银行申请 2017 年度授信额度》的议案、关于《审核确认并同意报出公司近三年（2014-2016 年度）经审计的财务报表及附注》的议案、关于拟上市后适用的《独立董事制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《董事会秘书工作细则（草案）》的议案、关于《公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案、关于《确认公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度内关联交易》的议案和关于《召开公司 2016 年度股东大会的通知》的议案。

（3）2017 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了关于《公司向中国工商银行仙居支行申请办理融资业务》的议案、关于《补充确认公司开展金融衍生品业务》的议案和关于《召开公司 2017 年第二次临时股东大会的通知》的议案。

（4）2017 年 8 月 11 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了关于《同意仙居县农村信用合作联社整体变更为浙江仙居农村商业银行股份有限公司》的议案。

（5）2017 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了关于《公司 2017 年半年度报告》的议案、关于《公司执行新会计准则并变更会计政策》的议案、关于《确认公司 2017 年 1-6 月关联交易》的议案和关于《召开 2017 年第三次临时股东大会》的议案。

（6）2017 年 8 月 31 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了关于《审核确认并同意报出公司三年一期（2014 年、2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月）经审计的财务报表及附注》的议案、关于《董事会对公司内部控制的意见》的议案、关于《召开 2017 年第四次临时股东大会》的议案。

		<p>(7) 2017 年 9 月 6 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于开展远期结汇业务的议案》。</p>
监事会	5	<p>(1) 第四届监事会第三次会议审议通过了：关于《公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市》的议案；关于《公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用方案的》的议案；关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用可行性研究报告》的议案；关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前滚存利润分配方案》的议案；关于《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的议案；关于《公司上市后三年股东分红回报规划》的议案；关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施》的议案；关于《首次公开发行股票并上市的相关承诺》的议案；关于拟上市后适用的《公司章程（草案）》的议案；关于拟上市后适用的《监事会议事规则（草案）》的议案。</p> <p>(2) 第四届监事会第四次会议审议通过了：关于《2016 年度监事会工作报告》的议案；关于《2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》的议案；关于《2016 年年度报告及摘要》的议案；关于《审核确认并同意报出公司近三年（2014-2016 年度）经审计的财务报表及附注》的议案；关于《2016 年年度利润分配预案》；关于《续聘 2017 年度财务审计机构》的议案；关于《确认公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度内关联交易》的议案。</p> <p>(3) 第四届监事会第五次会议审议通过了：关于《公司 2017 年半年度报告》的议案；关于《公司执</p>

		<p>行新会计准则并变更会计政策》的议案；关于《确认公司 2017 年 1-6 月关联交易》的议案。</p> <p>(4) 第四届监事会第六次会议审议通过了关于《审核确认并同意报出公司三年一期（2014 年、2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月）经审计的财务报表及附注》的议案。(5) 第四届监事会第七次会议审议通过了《关于开展远期结汇业务的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>(1) 公司于 2017 年 3 月 23 日召开 2017 年第一次临时股东大会，并审议通过关于《公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目暨使用方案》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金运用可行性研究报告》的议案、关于《提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市相关事宜》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前滚存利润分配方案》的议案、关于《公司上市后三年内稳定公司股价预案》的议案、关于《公司上市后三年股东分红回报规划》的议案、关于《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施》的议案、关于《首次公开发行股票并上市的相关承诺》的议案、关于拟上市后适用的《公司章程（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《股东大会议事规则（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《董事会议事规则（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《募集资金管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《信息披露管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《关联交易管理制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《对外担保管理制度（草案）》的议案和关于拟上市后适用的《监事会议事规则（草案）》的议案。</p> <p>(2) 2017 年 5 月 17 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过关于《2016 年度董事会工作报告》的议案、关于《2016 年度监事会工作报告》的议案、关于《2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报</p>

		<p>告》的议案、关于《2016 年年度报告及摘要》的议案、关于《续聘 2017 年度财务审计机构》的议案、关于《2016 年年度利润分配预案》的议案、关于《公司向银行申请 2017 年度授信额度》的议案、关于《审核确认并同意报出公司近三年（2014-2016 年度）经审计的财务报表及附注》的议案、关于拟上市后适用的《独立董事制度（草案）》的议案、关于拟上市后适用的《董事会秘书工作细则（草案）》的议案、关于《公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案和关于《确认公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度内关联交易》的议案。</p> <p>（3）2017 年 6 月 27 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过关于《公司向中国工商银行仙居支行申请办理融资业务》的议案和关于《补充确认公司开展金融衍生品业务》的议案。</p> <p>（4）2017 年 9 月 13 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过关于《确认公司 2017 年 1-6 月关联交易》的议案。</p> <p>（5）2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过关于《审核确认并同意报出公司三年一期经审计的财务报表及附注》的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定独立董事制度、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

#### (四) 投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，使公司的股权、债权投资者或潜在投资者能直接和全面了解公司。本期年报预约在 2018 年 3 月份披露，使投资者能及时了解动态信息。

2、建立健全工作机制，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息。

3、认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权与决策权。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，战略委员会召开了 1 次会议，薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，审计委员会召开了 2 次会议，提名委员会召开了 0 次。议题主要涉及内部控制、业务发展、定期报告、高管考核与薪酬等事项。各专门委员会严格按照《公司章程》及各委员会实施细则履行职责，依法合规运作，为董事会科学高效决策提供了有效支持。

#### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
曹承宇	7	7	0	0
池国华	7	7	0	0
王贤安	7	7	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事按规定出席董事会及相关专门委员会会议、股东大会现场会议。独立董事就第四届董事会第六次会议审议的关联交易事项发表了独立意见；就第四届董事会第九次会议审议的关于《确认公司 2017 年 1-6 月关联交易》的议案发表了独立意见。报告期内，不存在独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形，不存在独立董事对公司有关建议未被采纳的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]0306 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	2018-03-04
注册会计师姓名	谢贤庆、金晓青
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

中汇会审[2018]0306号

浙江新农化工股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江新农化工股份有限公司(以下简称新农股份)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新农股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新农股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入的真实性

## 1. 事项描述

(1) 如附注五、(三十三)所述, 新农股份2017年度主营业务收入为7.86亿元, 主要来源于原药、中间体和制剂产品的销售, 主营业务收入金额重大, 且根据附注三、(二十五)所述的会计政策, 收入确认存在重大错报的固有风险。因此, 我们将主营业务收入的真实性作为关键审计事项。

2. 审计应对针对主营业务收入的真实性这一关键审计事项, 我们执行的主要审计程序包括但不限于: A. 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制; B. 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等; C. 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认; D. 执行分析性复核程序, 评价产品销售收入和毛利率变动的合理性; E. 选取客户发函确认2017年度发生的销售收入和应收账款的期末余额。

## 四、其他信息

新农股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括与审计报告一起报送的新农股份年度报告涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估新农股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算新农股份、终止运营或别无其他现实的选择。

新农股份治理层(以下简称治理层)负责监督新农股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具



包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新农股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新农股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就新农股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不

应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

报告日期: 2018年3月4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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	87,658,094.31	72,623,761.94
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)	16,439,482.28	10,557,333.26
应收账款	五(三)	110,217,549.67	78,001,931.56
预付款项	五(四)	4,006,171.12	2,219,681.89
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)	3,849,336.52	3,324,351.57
买入返售金融资产			
存货	五(六)	89,239,710.56	55,613,405.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			26,435.46
其他流动资产	五(七)	2,773,443.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>314,183,787.48</b>	<b>222,366,900.97</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(八)	11,833,626.31	11,833,626.31
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产	五(九)	10,422.44	10,422.44
固定资产	五(十)	180,242,239.86	185,808,463.63
在建工程	五(十一)	15,973,068.83	10,165,772.88
工程物资	五(十二)	1,207,058.75	173,647.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	46,065,865.43	37,586,825.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	1,668,381.86	1,892,908.51
递延所得税资产	五(十五)	3,540,802.62	7,401,765.15
其他非流动资产	五(十六)	4,312,971.27	99,459.66
<b>非流动资产合计</b>		264,854,437.37	254,972,891.48
<b>资产总计</b>		579,038,224.85	477,339,792.45
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十七)	41,600,000.00	33,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五(十八)	631,600.00	
应付票据	五(十九)	77,100,000.00	36,240,000.00
应付账款	五(二十)	109,279,801.96	85,223,019.73
预收款项	五(二十一)	12,605,825.02	23,724,859.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十二)	19,848,897.29	14,080,284.58
应交税费	五(二十三)	6,152,777.81	8,494,940.57
应付利息	五(二十四)	403,598.51	47,424.68
应付股利			
其他应付款	五(二十五)	2,477,972.30	2,107,365.74
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		270,100,472.89	203,717,894.50

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(二十六)	687,272.72	916,363.63
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	五(二十七)	10,377,838.10	10,349,908.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,065,110.82	11,266,272.05
<b>负债合计</b>		281,165,583.71	214,984,166.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十八)	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	3,922,008.39	3,922,008.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十)		
盈余公积	五(三十一)	41,250,188.56	35,682,035.41
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	162,700,444.19	132,751,582.10
归属于母公司所有者权益合计		297,872,641.14	262,355,625.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		297,872,641.14	262,355,625.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		579,038,224.85	477,339,792.45

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人： 娄秀玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,521,755.77	67,922,170.44
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		15,977,581.70	4,657,050.18
应收账款	十四(一)	101,637,040.76	76,404,430.15
预付款项		2,241,567.39	1,056,591.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四(二)	3,244,726.95	80,249,914.83
存货		67,348,597.11	38,762,982.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			26,435.46
其他流动资产		2,773,443.02	
<b>流动资产合计</b>		268,744,712.70	269,079,575.08
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		11,833,626.31	11,833,626.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	110,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		10,422.44	10,422.44
固定资产		79,999,369.16	78,223,834.99
在建工程		9,345,036.29	6,232,943.77
工程物资		168,504.89	173,647.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,015,511.57	14,009,883.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,284,981.66	1,423,996.35
递延所得税资产		2,296,843.12	1,962,591.14
其他非流动资产		4,250,348.27	97,059.66
<b>非流动资产合计</b>		242,204,643.71	163,968,005.98
<b>资产总计</b>		510,949,356.41	433,047,581.06
<b>流动负债:</b>			
短期借款		41,600,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		631,600.00	
应付票据		77,200,000.00	33,640,000.00
应付账款		62,837,840.27	57,565,638.47
预收款项		2,920,104.38	20,293,734.05
应付职工薪酬		14,437,027.81	11,348,253.97
应交税费		3,242,437.82	7,540,114.40

应付利息		403,598.51	41,868.75
应付股利			
其他应付款		21,414,375.92	1,415,770.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>224,686,984.71</b>	<b>161,845,379.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		687,272.72	916,363.63
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		7,151,204.82	7,043,475.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,838,477.54</b>	<b>7,959,838.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>232,525,462.25</b>	<b>169,805,218.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,922,008.39	3,922,008.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,250,188.56	35,682,035.41
一般风险准备			
未分配利润		143,251,697.21	133,638,318.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>278,423,894.16</b>	<b>263,242,362.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>510,949,356.41</b>	<b>433,047,581.06</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>	五(三十三)	808,332,449.16	599,357,625.23
其中：营业收入	五(三十三)	808,332,449.16	599,357,625.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		716,410,674.91	559,980,478.59
其中：营业成本	五(三十三)	570,145,128.49	444,945,176.94
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(三十四)	5,496,916.33	4,143,059.52
销售费用	五(三十五)	45,834,159.15	39,145,021.06
管理费用	五(三十六)	80,891,815.19	72,007,297.31
财务费用	五(三十七)	11,617,615.93	-655,913.89
资产减值损失	五(三十八)	2,425,039.82	395,837.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-631,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	569,274.46	1,211,205.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-4,620,869.79	-2,451,848.14
其他收益	五(四十二)	3,357,108.81	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		90,595,687.73	38,136,504.10
加：营业外收入	五(四十三)	2,636,922.27	6,081,840.30
减：营业外支出	五(四十四)	400,952.84	369,517.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		92,831,657.16	43,848,826.78
减：所得税费用	五(四十五)	16,814,641.92	4,979,477.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,017,015.24	38,869,348.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		76,017,015.24	38,869,348.92
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		76,017,015.24	38,869,348.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		76,017,015.24	38,869,348.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,017,015.24	38,869,348.92
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.84	0.43
(二) 稀释每股收益		0.84	0.43

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人：娄秀玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	702,023,502.22	567,749,923.99
减：营业成本	十四(四)	542,154,413.22	421,878,782.50
税金及附加		3,560,902.08	3,010,232.64
销售费用		18,889,258.27	36,066,962.90
管理费用		64,306,016.89	56,097,707.05
财务费用		10,375,461.28	-2,237,847.77
资产减值损失		2,033,449.45	264,661.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-631,600.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十四(五)	569,274.46	1,211,205.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



资产处置收益（损失以“-”号填列）		-871,368.60	-1,103,019.36
其他收益		3,205,362.81	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,975,669.70	52,777,611.30
加：营业外收入		2,573,416.21	5,874,511.10
减：营业外支出		306,898.62	351,320.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		65,242,187.29	58,300,801.89
减：所得税费用		9,560,655.78	8,496,128.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		55,681,531.51	49,804,673.38
（一）持续经营净利润		55,681,531.51	49,804,673.38
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		55,681,531.51	49,804,673.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		541,438,519.57	441,628,700.78
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		15,501,099.07	7,893,264.72
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)1	4,845,861.54	4,753,856.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		561,785,480.18	454,275,821.66
购买商品、接受劳务支付的现金		277,319,556.96	197,392,944.35
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		84,266,649.17	75,350,565.41
支付的各项税费		33,202,010.96	23,718,866.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)2	71,718,229.31	58,057,098.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		466,506,446.40	354,519,474.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		95,279,033.78	99,756,347.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		569,274.46	1,211,205.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,709.61	176,750.27
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	五(四十六)3	2,818,039.43	577,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,628,023.50	1,965,355.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,376,723.62	39,949,746.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,376,723.62	39,949,746.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,748,700.12	-37,984,390.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		86,500,000.00	53,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)4	71,021,500.00	32,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		157,521,500.00	86,650,000.00
偿还债务支付的现金		78,929,090.91	75,229,090.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,073,207.58	21,577,228.68
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(四十六)5	85,138,482.40	54,526,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,140,780.89	151,333,219.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-50,619,280.89	-64,683,219.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,909,298.89	2,055,905.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,001,753.88	-855,357.18
加：期初现金及现金等价物余额		57,712,458.03	58,567,815.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,714,211.91	57,712,458.03

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人：娄秀玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		484,786,193.56	440,575,822.09
收到的税费返还		15,501,099.07	6,613,059.32
收到其他与经营活动有关的现金		3,825,558.57	4,948,399.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		504,112,851.20	452,137,281.24
购买商品、接受劳务支付的现金		341,410,833.14	218,282,718.29
支付给职工以及为职工支付的现金		58,397,398.89	57,659,666.34
支付的各项税费		22,645,211.65	19,881,173.29
支付其他与经营活动有关的现金		47,388,173.56	49,568,099.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		469,841,617.24	345,391,657.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		34,271,233.96	106,745,623.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		569,274.46	1,211,205.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,932.61	176,750.27
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		81,236,619.07	577,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		81,933,826.14	1,965,355.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,179,647.24	28,155,988.87
投资支付的现金		60,000,000.00	
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			32,691,425.72
<b>投资活动现金流出小计</b>		88,179,647.24	60,847,414.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,245,821.10	-58,882,058.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,066,284.30	21,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		176,566,284.30	71,850,000.00
偿还债务支付的现金		75,129,090.91	71,229,090.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,042,222.03	20,886,335.58
支付其他与筹资活动有关的现金		85,138,482.40	32,116,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		204,309,795.34	124,232,326.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,743,511.04	-52,382,326.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,909,298.89	2,055,905.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,627,397.07	-2,462,855.66
加：期初现金及现金等价物余额		54,205,270.44	56,668,126.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,577,873.37	54,205,270.44

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				3,922,008.39				35,682,035.41		132,751,582.10		262,355,625.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				3,922,008.39				35,682,035.41		132,751,582.10		262,355,625.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,568,153.15		29,948,862.09		35,517,015.24
（一）综合收益总额											76,017,015.24		76,017,015.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,568,153.15	-46,068,153.15		-40,500,000.00	
1. 提取盈余公积								5,568,153.15	-5,568,153.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-40,500,000.00		-40,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							6,912,465.36				6,912,465.36	
2. 本期使用							6,912,465.36				6,912,465.36	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	90,000,000.00			3,922,008.39				41,250,188.56	162,700,444.19		297,872,641.14	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000				3,922,008.39				30,701,568.07		146,862,700.52		241,486,276.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000				3,922,008.39				30,701,568.07		146,862,700.52		241,486,276.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00							4,980,467.34		-14,111,118.42			20,869,348.92
（一）综合收益总额										38,869,348.92			38,869,348.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配	30,000,000.00							4,980,467.34	-52,980,467.34	-
1. 提取盈余公积								4,980,467.34	-4,980,467.34	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	30,000,000.00								-48,000,000.00	-
4. 其他										18,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						6,715,278.36				6,715,278.36
2. 本期使用						6,715,278.36				6,715,278.36
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	90,000,000.00			3,922,008.39				35,682,035.41	132,751,582.10	262,355,625.90

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人：姜秀玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元



项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				3,922,008.39				35,682,035.41		133,638,318.85	263,242,362.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				3,922,008.39				35,682,035.41		133,638,318.85	263,242,362.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,568,153.15		9,613,378.36	15,181,531.51
(一) 综合收益总额											55,681,531.51	55,681,531.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,568,153.15		-	-40,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,568,153.15		46,068,153.15	
2. 提取一般风险准备											-5,568,153.15	

3. 对所有者（或股东）的分配											-40,500,000.00	-40,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							4,536,662.16					4,536,662.16
2. 本期使用							4,536,662.16					4,536,662.16
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	90,000,000.00				3,922,008.39				41,250,188.56		143,251,697.21	278,423,894.16

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				3,922,008.39				30,701,568.07		136,814,112.81	231,437,689.27

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00				3,922,008.39				30,701,568.07		136,814,112.81	231,437,689.27
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	30,000,000.00								4,980,467.34		3,175,793.96	-31,804,673.38
(一) 综合收益总额											49,804,673.38	49,804,673.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	30,000,000.00								4,980,467.34		-52,980,467.34	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,980,467.34		-4,980,467.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	30,000,000.00										-48,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							4,385,609.64					4,385,609.64
2. 本期使用							4,385,609.64					4,385,609.64
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	90,000,000.00				3,922,008.39				35,682,035.41		133,638,318.85	263,242,362.65

# 浙江新农化工股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

# 浙江新农化工股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江新农化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江新农化工有限公司(以下简称新农有限),经浙江省人民政府于2005年11月30日浙政股[2005]81号文《关于同意变更设立浙江新农化工股份有限公司的批复》批准,新农有限以2005年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2005年12月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001011712的《企业法人营业执照》,现注册资本为人民币9,000万元,总股本为9,000万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省仙居县杨府三里溪。法定代表人:徐群辉。公司股票于2015年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属农药化工行业。经营范围为:化学农药、中间体、制药原药的生产、加工、销售,经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外),技术咨询服务。

#### (二) 公司历史沿革

1. 新农有限(原名浙江新隆化工有限公司)于1999年7月27日在仙居县工商行政管理局登记注册,取得注册号为3310241001741的企业法人营业执照,成立时注册资本1,000万元,注册资本实收情况业经仙居会计师事务所于1999年7月21日审验并出具仙会验(1999)18号验资报告。各股东出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	出资方式	实缴注册资本(万元)	出资比例
徐月星	510.00	货币	510.00	51%
徐群辉	300.00	货币	300.00	30%
泮玉燕	190.00	货币	190.00	19%
合计	1,000.00	—	1,000.00	100%

2. 经公司2005年9月29日股东会决议同意,以2005年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止2005年8月31日经审计的净资产4,550万元折合4,550万股份(每股面值1元)。

整体变更后,本公司股本4,550万元。本次增资业经东方中汇会计师事务所于2005年10月8日审验并出具东方中汇会验[2005]1905号验资报告。本公司于2005年12月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001011712的企业法人营业执照。增资后公司股份结构如下:

股东名称	持股数(万股)	出资比例
浙江新辉投资有限公司	3,185.00	70.00%

股东名称	持股数(万股)	出资比例
徐群辉	409.50	9.00%
蒋为民	409.50	9.00%
仙居县汇众工贸有限公司	364.00	8.00%
徐振元	45.50	1.00%
张蔚岚	45.50	1.00%
童贤明	22.75	0.50%
王湛钦	22.75	0.50%
张坚荣	22.75	0.50%
戴金贵	22.75	0.50%
合计	4,550.00	100.00%

3. 2012年12月25日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配的议案》，以原总股本4,550万股为基数，资本公积转增股本500万股，未分配利润转增股本950万股，分配现金股利2,000万元。本次转增业经中汇会计师事务所审验并出具中汇会验[2012]2847号验资报告。2012年12月26日，公司办理完成上述增资及股权转让的工商变更手续，并取得注册号为330000000067607的企业法人营业执照。增资后公司股份结构如下：

股东名称	持股数(万股)	股权比例
浙江新辉投资有限公司	4,560.00	76.00%
徐群辉	570.00	9.50%
杭州仙聚投资有限公司	300.00	5.00%
应小锋	240.00	4.00%
张碧群	180.00	3.00%
徐振元	60.00	1.00%
王湛钦	30.00	0.50%
张坚荣	30.00	0.50%
戴金贵	30.00	0.50%
合计	6,000.00	100.00%

4. 2016年5月，公司以2015年12月31日的总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股送红股5股(每股面值1元)，共计派送红股30,000,000股，注册资本和实收资本变更为9,000万元。本次转增业经中汇会计师事务所审验并出具中汇会验[2016]3330号验资报告。

本次转增股本后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数(万股)	股权比例
浙江新辉投资有限公司	6,540.00	72.67%

股东名称	持股数(万股)	股权比例
徐群辉	607.50	6.75%
杭州仙聚投资有限公司	450.00	5.00%
泮玉燕	420.00	4.67%
应小锋	360.00	4.00%
吴建庆	202.50	2.25%
徐月星	150.00	1.67%
徐振元	90.00	1.00%
王湛钦	45.00	0.50%
张坚荣	45.00	0.50%
戴金贵	45.00	0.50%
蔡昕霓	45.00	0.50%
合计	9,000.00	100.00%

### (三) 合并范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围
浙江新农进出口有限公司	是
江苏新农化工有限公司	是
浙江新农化工销售有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2018 年 3 月 4 日经公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项坏账准备的计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(二十五)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(十二)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。

#### (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

本公司及子公司均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。

公司在企业合并中取得的资产和负债,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(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **(八) 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。

## **(九) 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，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **2. 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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **(十) 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的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(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(十一)。

#### 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。

### (十一) 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。

### (十二) 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或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；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坏账准备的计提方法	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账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 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	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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—5 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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。

### (十三) 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。外购存货原材料、库存商品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在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

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(十)“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制定。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. 长期股权投资的处置

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) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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。

#### (十五) 长期股权投资的确认和计量

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。

#### (十六) 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。

#### 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提供经济利益，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	5-20	3、5	19.00-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	3、5	19.40-9.50
运输工具	平均年限法	5-6	3、5	19.40-15.83
电子及其他设备	平均年限法	5-10	3、5	19.40-9.50

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。

### (十七) 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

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。

## (十八) 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。

## (十九) 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	期限
软件	预计受益期限	5年
商标	预计受益期限	6-10年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

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。

## (二十) 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(十一)；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。

### (二十一) 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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按照相关费用的受益期限摊销。

### (二十二) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付



以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 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[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

## (二十六) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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，用于补偿本公司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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

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。

## **(二十七) 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、负债与资产负债表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。

## **(二十八) 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(十六)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

(1) 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。

(2) 租入人：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。

### (二十九) 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十) 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. 折旧和摊销

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

#### 4. 递延所得税资产

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

#### 5. 所得税

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

### **(三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明**

#### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产

(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2016 年度财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-2,451,848.14 元,减少“营业外支出”2,451,848.14 元;对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-1,103,019.36 元,减少“营业外支出”1,103,019.36 元。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)修订的规定,自 2017 年 1 月 1 日起,与企业日常活动有关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用,与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。2017 年,公司将收到的与企业日常活动有关的政府补助 3,357,108.81 计入其他收益。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## (三十二) 前期差错更正说明

报告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%、11%(13%)
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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	15%, 25%[注]

[注]本公司企业所得税按 15%计缴;江苏新农、新农进出口、新农化工销售公司企业所得税按 25%计缴。

2017 年 4 月 28 日,财政部、税务总局发布通知,自 2017 年 7 月 1 日起,简并增值税

税率结构，取消 13%的增值税税率，将原药和制剂的增值税税率从 13%降至 11%。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙高企认[2014]08 号文件，2014 年 10 月 27 日，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，公司 2014-2016 年度企业所得税率按高新技术企业适用的 15%计缴。

根据国科火字[2017]201 号，2017 年 12 月 15 日，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，公司 2017-2020 年度企业所得税率按高新技术企业适用的 15%计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税(2001)113 号)规定，第一条第四项规定，批发和零售的农药免征增值税。新农化工销售公司销售农药免征增值税。

## 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 12 月 31 日，本期系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,333.30	56,947.92
银行存款	62,695,878.61	57,655,510.11
其他货币资金	24,943,882.40	14,911,303.91
合 计	87,658,094.31	72,623,761.94

2. 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 23,820,000.00 元，掉期交易保证金 172,000.00 美元，上述保证金的使用受一定限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,439,482.28	10,557,333.26

#### 2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,749,514.37	-



(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	117,933,466.23	100.00	7,715,916.56	6.54	110,217,549.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	117,933,466.23	100.00	7,715,916.56	6.54	110,217,549.67

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	83,944,888.93	100.00	5,942,957.37	7.08	78,001,931.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	83,944,888.93	100.00	5,942,957.37	7.08	78,001,931.56

[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500万元以上(含)或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. 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	115,717,992.15	98.12	5,785,899.59	81,709,475.12	97.34	4,085,473.76
1-2年	81,191.95	0.07	8,119.20	79,831.10	0.10	7,983.11
2-3年	60,869.85	0.05	18,260.96	410,539.13	0.49	123,161.74
3-5年	339,550.95	0.29	169,775.48	37,409.64	0.04	18,704.82
5年以上	1,733,861.33	1.47	1,733,861.33	1,707,633.94	2.03	1,707,633.94

小 计	117,933,466.23	100.00	7,715,916.56	83,944,888.93	100.00	5,942,957.37
-----	----------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

### 3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ADAMA[注]	15,142,355.08	1 年以内	12.84	757,117.75
DOW AGROSCIENCES LLC	14,544,639.14	1 年以内	12.33	727,231.96
江苏联化科技有限公司	13,410,706.56	1 年以内	11.37	670,535.33
RALLIS INDIA LIMITED	12,633,091.60	1 年以内	10.71	631,654.58
沈阳科创化学品有限公司	8,644,320.00	1 年以内	7.33	432,216.00
小 计	64,375,112.38	-	54.58	3,218,755.62

[注] ADAMA 包括 ADAMA MAKHTESHIM LTD.、ADAMA ANDINA B.V. SUCURSAL COLOMBIA、ADAMA AUSTRALIA PTY LTD.

## (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	3,816,144.28	95.26	-	3,816,144.28	2,219,681.89	100.0	-	2,219,681.89
1-2年	190,026.84	4.74	-	190,026.84	-	-	-	-
合 计	4,006,171.12	100.00	-	4,006,171.12	2,219,681.89	100.0	-	2,219,681.89

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江鸿盛化工有限公司	940,711.98	1 年以内	23.48	预付材料款
新浦化学(泰兴)有限公司	806,431.96	1 年以内	20.13	预付材料款
江苏农博生物科技有限公司	600,000.00	1 年以内	14.98	预付材料款
临海市振洋塑料制品厂	476,440.31	1 年以内	11.89	预付材料款
国网江苏省电力有限公司如东县供电分公司	196,351.74	1 年以内	4.90	预付电费
小 计	3,019,935.99		75.38	

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	4,896,983.86	100.00	1,047,647.34	21.39	3,849,336.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	4,896,983.86	100.00	1,047,647.34	21.39	3,849,336.52

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	4,336,376.80	100.00	1,012,025.23	23.34	3,324,351.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	4,336,376.80	100.00	1,012,025.23	23.34	3,324,351.57

[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, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

### 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,194,796.95	65.23	159,739.85	2,374,324.80	54.75	118,716.23
1-2年	16,484.91	0.34	1,648.49	22,300.00	0.51	2,230.00
2-3年	300.00	0.01	90.00	851,200.00	19.63	255,360.00
3-5年	1,598,466.00	32.64	799,233.00	905,666.00	20.89	452,833.00
5年以上	86,936.00	1.78	86,936.00	182,886.00	4.22	182,886.00
小计	4,896,983.86	100.00	1,047,647.34	4,336,376.80	100.00	1,012,025.23

### 3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	2,021,185.23	1年以内	41.27	101,059.26
仙居县工业园区管理委员会	环保及施工押金	1,615,000.00	[注1]	32.98	695,000.00
如东县建工局	农民工工资保障金	398,600.00	[注2]	8.14	35,050.00
如东县新天地投资发展有限公司	房租保证金	196,688.15	[注3]	4.02	94,374.11
杭州爱家物业服务有限公司	房租保证金	75,482.00	1年以内	1.54	3,774.10
小计		4,306,955.38		87.95	929,257.47

[注1]其中1年以内250,000.00元,3-5年1,365,000.00元。

[注2]其中1年以内365,000.00元,3-5年33,600元。

[注3]其中1年以内8,822.15元,3-5年187,866.00元。

## (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	30,254,375.64	548,517.27	29,705,858.37	22,837,666.45	84,343.14	22,753,323.31
库存商品	58,862,290.76	1,042,024.39	57,820,266.37	28,261,725.75	1,159,705.13	27,102,020.62
自制半成品	1,847,182.17	133,596.35	1,713,585.82	6,225,471.71	467,410.35	5,758,061.36
合计	90,963,848.57	1,724,138.01	89,239,710.56	57,324,863.91	1,711,458.62	55,613,405.29

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	84,343.14	490,188.23	-	26,014.10	548,517.27
库存商品	1,159,705.13	125,165.57	-	242,846.31	1,042,024.39
自制半成品	467,410.35	1,104.72	-	334,918.72	133,596.35
小计	1,711,458.62	616,458.52	-	603,779.13	1,724,138.01

#### (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料、库存商品、自制半成品	可变现净值低于账面价值	-	-

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (七) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	2,773,443.02	-

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	11,833,626.31	-	11,833,626.31	11,833,626.31	-	11,833,626.31

#### 2. 以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏南大环保科技有限公司	1,365,000.00	-	-	1,365,000.00
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	10,468,626.31	-	-	10,468,626.31
小 计	11,833,626.31	-	-	11,833,626.31

3. 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。

### (九) 投资性房地产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	208,448.86	-	-	-	-	-	208,448.86
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	198,026.42	-	-	-	-	-	198,026.42
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	10,422.44	-	-	-	-	-	10,422.44

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (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	其他	
(1) 账面原值							

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	其他	
房屋及建筑物	122,369,160.88	1,640,056.70	2,993,837.11	-	237,990.37	-	126,765,064.32
机器设备	173,126,601.32	3,311,057.51	10,493,062.89	-	10,120,239.19	-	176,810,482.53
运输工具	9,829,203.19	278,098.80	-	-	485,607.00	-	9,621,694.99
电子及其他设备	7,402,683.63	743,967.25	197,104.29	-	1,333,710.80	-	7,010,044.37
合 计	312,727,649.02	5,973,180.26	13,684,004.29	-	12,177,547.36	-	320,207,286.21
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	34,727,469.96	5,231,448.35	-	-	130,402.35	-	39,828,515.96
机器设备	76,736,470.55	13,932,837.01	-	-	5,482,696.79	-	85,186,610.77
运输工具	8,617,377.23	392,032.65	-	-	460,526.45	-	8,548,883.43
电子及其他设备	5,851,810.07	831,665.77	-	-	1,268,497.23	-	5,414,978.61
合 计	125,933,127.81	20,387,983.78	-	-	7,342,122.82	-	138,978,988.77
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	986,057.58	-	-	-	-	-	986,057.58
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
合 计	986,057.58	-	-	-	-	-	986,057.58
(4)账面价值							
房屋及建筑物	86,655,633.34	-	-	-	-	-	85,950,490.78
机器设备	96,390,130.77	-	-	-	-	-	91,623,871.76
运输工具	1,211,825.96	-	-	-	-	-	1,072,811.56
电子及其他设备	1,550,873.56	-	-	-	-	-	1,595,065.76
合 计	185,808,463.63	-	-	-	-	-	180,242,239.86

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

本公司之下属分公司台州精细化工厂不再生产乙基氯化物,与乙基氯化物相关的生产车间和生产设备按账面价值扣除预计可收回金额计提固定资产减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 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
房屋建筑物	2,053,492.56	1,634,984.31

6. 期末用于借款抵押的固定资产详见本财务报表附注十一之说明。

### (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
水基化制剂项目	5,298,472.16	-	5,298,472.16	3,149,751.63	-	3,149,751.63
吡唑醚菌酯项目	4,846,411.42	-	4,846,411.42	1,166,686.56	-	1,166,686.56
苯肼车间技改项目	1,326,301.56	-	1,326,301.56	-	-	-
营销培训中心项目	1,152,412.82	-	1,152,412.82	283,018.87	-	283,018.87
毒死蜱车间技改项目	153,402.57	-	153,402.57	1,994,370.11	-	1,994,370.11
新碳钢三效蒸发项目	-	-	-	2,766,142.55	-	2,766,142.55
加氢技扩改项目	-	-	-	-	-	-
其他项目	3,196,068.30	-	3,196,068.30	805,803.16	-	805,803.16
合 计	15,973,068.83	-	15,973,068.83	10,165,772.88	-	10,165,772.88

#### 2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	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
水基化制剂项目	3,149,751.63	2,148,720.53	-	-	5,298,472.16
吡唑醚菌酯项目	1,166,686.56	3,679,724.86	-	-	4,846,411.42
苯肼车间技改项目	-	1,326,301.56	-	-	1,326,301.56
营销培训中心项目	283,018.87	869,393.95	-	-	1,152,412.82
毒死蜱车间技改项目	1,994,370.11	149,093.17	1,990,060.71	-	153,402.57
新碳钢三效蒸发项目	2,766,142.55	232,926.52	2,999,069.07	-	-
加氢技扩改项目	-	3,516,108.41	3,516,108.41	-	-
其他项目	805,803.16	7,569,031.24	5,178,766.10	-	3,196,068.30
合 计	10,165,772.88	19,491,300.24	13,684,004.29	-	15,973,068.83

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。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

### (十二) 工程物资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程物资	1,207,058.75	173,647.34

2. 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (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	合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	42,037,427.34	9,823,150.00	-	-	-	-	51,860,577.34
软件	1,388,825.04	-	-	-	87,800.34	-	1,301,024.70
合 计	43,426,252.38	9,823,150.00	-	-	87,800.34	-	53,161,602.04
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	5,039,983.91	1,082,503.36	-	-	-	-	6,122,487.27
软件	799,442.91	212,267.97	-	-	38,461.54	-	973,249.34
合 计	5,839,426.82	1,294,771.33	-	-	38,461.54	-	7,095,736.61
(3) 账面价值							
土地使用权	36,997,443.43	-	-	-	-	-	45,738,090.07
软件	589,382.13	-	-	-	-	-	327,775.36
合 计	37,586,825.56	-	-	-	-	-	46,065,865.43

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. 期末用于借款抵押的无形资产详见本财务报表附注十一之说明。

4. 未办妥权证的无形资产说明

公司拥有的三里溪 9.37 亩土地产权证明尚在办理中。

### (十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
车库和房屋租金	1,062,049.92	-	393,461.74	-	668,588.18	-
租入固定资产改良支出	39,887.92	68,932.04	22,325.35	-	86,494.61	-
排污权	790,970.67	363,895.60	241,567.20	-	913,299.07	-
合 计	1,892,908.51	432,827.64	657,354.29	-	1,668,381.86	-

### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示  
已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：



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	1,219,654.88	7,715,916.56	900,364.41	5,942,957.37
存货跌价准备的所得税影响	258,620.70	1,724,138.01	256,718.79	1,711,458.62
固定资产减值准备的所得税影响	147,908.64	986,057.58	147,908.64	986,057.58
预提费用的所得税影响	453,495.17	3,023,301.16	429,427.44	2,862,849.59
递延收益的所得税影响	1,060,672.27	4,929,943.60	1,064,462.81	4,892,129.91
未弥补亏损的所得税影响	114,288.22	457,152.88	4,525,362.96	18,101,451.83
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	286,162.74	1,992,784.86	77,520.10	516,800.71
合 计	3,540,802.62	20,829,294.65	7,401,765.15	35,013,705.61

#### (十六) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	539,386.35	99,459.66
上市申报费用	3,773,584.92	-
合 计	4,312,971.27	99,459.66

#### (十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	3,800,000.00
信用借款	30,100,000.00	30,000,000.00
抵押借款	11,500,000.00	-
合 计	41,600,000.00	33,800,000.00

#### (十八) 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
货币掉期	631,600.00	-

#### (十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,100,000.00	36,240,000.00

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 77,100,000.00 元。

## (二十) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	104,184,131.31	80,834,771.58
1-2年	3,067,557.71	2,315,932.84
2-3年	470,561.56	573,874.48
3年以上	1,557,551.38	1,498,440.83
合计	109,279,801.96	85,223,019.73

### 2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## (二十一) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	11,925,645.33	22,901,069.25
1-2年	183,202.57	399,520.85
2-3年	86,232.80	87,862.79
3年以上	410,744.32	336,406.31
合计	12,605,825.02	23,724,859.20

## (二十二) 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	13,665,693.24	85,184,856.19	79,461,309.34	19,389,240.09
(2) 离职后福利—设定提存计划	414,591.34	5,350,764.71	5,305,698.85	459,657.20
(3) 辞退福利	-	100,000.00	100,000.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,080,284.58	90,635,620.90	84,867,008.19	19,848,897.29

### 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	12,779,903.71	70,988,656.19	65,253,122.65	18,515,437.25
(2) 职工福利费	45,000.00	6,417,183.15	6,462,183.15	-
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费	227,343.84	2,926,091.63	2,898,251.88	255,183.59
工伤保险费	44,245.61	592,552.02	579,375.50	57,422.13
生育保险费	15,078.73	195,460.44	193,777.92	16,761.25

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	38,970.00	2,331,752.45	2,370,722.45	-
(5) 工会经费和职工教育经费	515,151.35	1,612,885.25	1,583,600.73	544,435.87
(6) 其他短期薪酬	-	120,275.06	120,275.06	-
小 计	13,665,693.24	85,184,856.19	79,461,309.34	19,389,240.09

### 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	389,927.04	5,145,933.49	5,090,246.54	445,613.99
(2) 失业保险费	24,664.30	204,831.22	215,452.31	14,043.21
小 计	414,591.34	5,350,764.71	5,305,698.85	459,657.20

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

### (二十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	306,287.46	2,643,825.48
城市维护建设税	93,207.24	151,717.68
企业所得税	4,891,892.03	4,722,958.21
房产税	178,478.82	204,135.32
印花税	59,371.81	37,904.82
土地使用税	379,030.31	502,176.97
教育费附加	43,934.82	85,124.68
地方教育附加	29,289.86	56,749.78
代扣代缴个人所得税	158,655.46	77,992.63
其他	12,630.00	12,355.00
合 计	6,152,777.81	8,494,940.57

### (二十四) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	66,591.26	47,424.68
货币掉期	337,007.25	-
合 计	403,598.51	47,424.68

## (二十五) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	950,995.60	674,250.50
暂借款	-	-
应付暂收款	501,299.80	345,184.03
其 他	1,025,676.90	1,087,931.21
合 计	2,477,972.30	2,107,365.74

### 2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
台州市水处理发展有限公司	128,538.00	未支付
东光县荣盛贸易有限公司	200,000.00	押金保证金
宁津县丰华工贸有限公司	100,000.00	押金保证金
小 计	428,538.00	

## (二十六) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
地方国债转贷	687,272.72	916,363.63

## (二十七) 递延收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,349,908.42	2,818,039.43	2,790,109.75	10,377,838.10

### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额		
废水深度处理改造工程补助[注 1]	240,000.00	-	其他收益	29,949.30	210,050.70	与资产相关
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助[注 2]	645,166.63	-	其他收益	97,834.38	547,332.25	与资产相关
三里溪征地补偿款[注 3]	457,778.51	-	其他收益	9,884.01	447,894.50	与资产相关
毒死蜱工艺优化项目[注 4]	152,000.00	-	其他收益	18,967.89	133,032.11	与资产相关
催化加氢生产示范工程[注 5]	5,000,000.00	-	其他收益	-	5,000,000.00	与资产相关
拆迁补偿[注 6]	-	2,458,039.43	营业外收入	2,458,039.43	-	与资产相关
江苏新农投资补助[注 7]	3,306,433.28	-	其他收益	79,800.00	3,226,633.28	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额		
年产 6000T 苯肼技改[注 8]	548,530.00	-	其他收益	57,740.00	490,790.00	与资产相关
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金[注 9]	-	360,000.00	其他收益	37,894.74	322,105.26	与资产相关
小 计	10,349,908.42	2,818,039.43		2,790,109.75	10,377,838.10	与资产相关

[注 1]根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建[2013]379 号《浙江省财政厅、浙江省环境保护厅关于下达 2013 年“811”生态文明建设推进行动专项资金(主要污染物减排“以奖促治”部分)的通知》，本公司获得专项补助资金 300,000.00 元，用于对毒死蜱工艺废水池进行改造等项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2014 年底建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 29,949.30 元。

[注 2]根据本公司与沈阳化工研究院有限公司共同申报的防治流行性病害的农药创制开发课题，课题编号为 2011BAE06B0，本公司获得专项补助资金 980,000.00 元，用于噻唑锌杀菌剂设备的投入。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2013 年 8 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 97,834.38 元。

[注 3]根据仙居县经济开发区管理委员会主任办公室会议纪要([2012]30 号)，本公司获得三里溪土地及道路征地补偿款 490,057.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 9,884.01 元。

[注 4]根据仙居县经济和信息化局、仙居县财政局仙经信[2014]48 号文《关于 2014 年节能和工业循环经济财政专项资金安排情况的报告》，本公司获得专项补助资金 190,000.00 元，用于年产 3000 吨毒死蜱清洁生产中高费技术改造项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2015 年 6 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 18,967.89 元。

[注 5]根据中华人民共和国工业和信息化部工信部规[2015]463 号文《关于下达 2015 年工业转型升级资金(部门预算)第二批资金计划的通知》，本公司获得专项补助资金 5,000,000.00 元，用于催化加氢生产农药专用中间体示范工程项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目目前尚处于建设期，故未进行摊销。

[注 6]根据本公司与浙江台州化学原料药产业园区椒江区块管委会签订的《椒江区外沙、岩头区块企业拆除补偿及土地收储或收回奖励补充协议书》，本公司获得地上构建物的拆除补偿及补偿及奖励费 4,058,039.43 元，其中 2015 年收到 1,600,000.00 元，2017 年收到 2,458,039.43 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关。公司于 2016 年完成拆除搬迁工作，故 2016 年结转计入营业外收入 1,600,000.00 元，2017 年结转计入营业外收入 2,458,039.43 元。

[注 7]江苏省如东沿海经济开发区管理委员会 2014 年对江苏新农投资补助 3,500,000.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益

79,800.00 元。

[注 8] 根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会台财企发[2016]34 号《关于下达 2016 年省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》，本公司获得专项补助资金 577,400.00 元，用于年产 6000 吨苯肼技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2016 年 7 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 57,740.00 元。

[注 9] 根据台椒财企[2017]1 号《椒江区财政局、椒江区经济和信息化局下发 2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金》，本公司获得专项补助资金 360,000.00 元，用于年产 6000 吨苯肼（副产 3800 吨铵盐、4000 吨硫酸钠）及新建厂房技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，本期结转计入其他收益 37,894.74 元。

## （二十八）股本

### 1. 明细情况

	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	90,000,000.00	-	-	-	-	-	90,000,000.00

2. 股本变动详见本财务报表附注一(二)之说明。

## （二十九）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,922,008.39	-	-	3,922,008.39

## （三十）专项储备

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	6,912,465.36	6,912,465.36	-

2. 专项储备情况说明

2017 年本公司根据规定计提并使用安全生产费 6,912,465.36 元。

## （三十一）盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,682,035.41	5,568,153.15	-	41,250,188.56

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2017 年本公司根据 2017 年母公司净利润的 10% 计提盈余公积 5,568,153.15 元。

## （三十二）未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	132,751,582.10	146,862,700.52
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	132,751,582.10	146,862,700.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,017,015.24	38,869,348.92
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	5,568,153.15	4,980,467.34
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	40,500,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股利润	-	30,000,000.00
期末未分配利润	162,700,444.19	132,751,582.10

## 2. 利润分配情况说明

根据公司 2017 年 5 月 17 日 2016 年度股东大会决议，向全体股东派发现金股利 4,050 万元(含税)。

## 3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 6,030 万元。

## (三十三) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	786,249,148.88	555,819,955.94	571,707,229.95	426,952,957.00
其他业务	22,083,300.28	14,325,172.55	27,650,395.28	17,992,219.94
合 计	808,332,449.16	570,145,128.49	599,357,625.23	444,945,176.94

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
农药	786,249,148.88	555,819,955.94	571,707,229.95	426,952,957.00

### 3. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
制剂	213,022,075.58	110,795,251.92	147,431,098.59	76,148,231.42
原药	171,927,204.03	132,266,439.17	107,103,434.67	92,545,864.24
中间体	401,299,869.27	312,758,264.85	317,172,696.69	258,258,861.34
小 计	786,249,148.88	555,819,955.94	571,707,229.95	426,952,957.00

#### 4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	538,541,112.21	371,883,133.27	402,768,628.44	292,848,962.81
国外	247,708,036.67	183,936,822.67	168,938,601.51	134,103,994.19
小 计	786,249,148.88	555,819,955.94	571,707,229.95	426,952,957.00

#### 5. 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(%)
山东滨农科技有限公司[注]	76,872,914.53	9.51
DOW AGROSCIENCES LLC	55,352,095.31	6.85
沈阳科创化学品有限公司	45,009,230.90	5.57
FMC[注]	42,615,577.05	5.27
ADAMA[注]	34,243,736.23	4.24
小 计	254,093,554.02	31.44

[注]山东滨农科技有限公司包括山东滨农科技有限公司、山东中农民昌化学工业有限公司。

FMC 包括 FMC QUIMICA DO BRASIL LTDA、FMC UNITED(PRIVATE)LIMITED、FMC AGRICULTURAL PRODUCTS INTERNATIONAL, AG。

ADAMA 包括 ADAMA ANDINA B. V. SUCURSAL COLOMBIA、ADAMA MAKHTESHIM LTD.、ADAMA AUSTRALIA PTY LTD.。

#### (三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,289,798.98	979,528.68
教育费附加	1,203,464.38	878,930.64
土地使用税	1,484,219.68	1,056,798.49
房产税	768,235.26	504,382.56



项 目	本期数	上年数
印花税	373,425.79	187,990.67
残疾人保障金	357,312.24	277,160.99
水利建设基金	-	231,007.49
营业税	-	8,300.00
其他	20,460.00	18,960.00
合 计	5,496,916.33	4,143,059.52

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运杂费	16,266,283.35	14,805,586.55
职工薪酬	12,895,186.66	10,952,521.46
市场推广费	7,096,445.55	5,693,289.05
差旅费	6,835,672.99	5,548,154.44
业务招待费	1,099,657.02	830,142.88
会议费	610,861.16	249,167.89
业务宣传费	441,272.40	322,626.04
其 他	588,780.02	743,532.75
合 计	45,834,159.15	39,145,021.06

### (三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	34,504,432.23	30,297,097.29
职工薪酬	25,945,269.11	22,138,075.37
折旧与摊销	3,535,888.86	3,437,031.48
差旅费	2,443,969.89	2,223,544.05
咨询费用	3,652,917.88	3,310,057.44
业务招待费	3,902,549.14	3,832,145.75
办公费用	1,555,947.63	1,466,012.53
环境保护费	1,249,812.07	1,137,557.17

项 目	本期数	上年数
税 费	-	923,758.61
场地使用费	820,611.31	564,248.72
其 他	3,280,417.07	2,677,768.90
合 计	80,891,815.19	72,007,297.31

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	3,929,381.41	3,054,673.49
减：利息收入	564,815.51	344,406.38
汇兑损失	7,787,771.54	-
减：汇兑收益	-	3,688,540.12
手续费支出及其他	465,278.49	322,359.12
合 计	11,617,615.93	-655,913.89

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,808,581.30	256,437.75
存货跌价损失	616,458.52	139,399.90
合 计	2,425,039.82	395,837.65

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
衍生金融工具	-631,600.00	-

(四十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以成本计量的可供出售金融资产的投资收益	546,786.60	1,211,205.60
其他投资收益	22,487.86	-
合 计	569,274.46	1,211,205.60

2. 以成本计量的可供出售金融资产的投资收益明细

被投资单位	本期数	上年数
仙居农村信用社	546,786.60	1,211,205.60

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的收益	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-4,620,869.79	-2,451,848.14
其中：固定资产	-4,620,869.79	-2,451,848.14

#### (四十二) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数
政府补助	3,357,108.81	-

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

#### (四十三) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,458,039.43	5,707,708.00	2,458,039.43
无需支付的应付款	112,129.21	22,667.35	112,129.21
其他	66,753.63	351,464.95	66,753.63
合 计	2,636,922.27	6,081,840.30	2,636,922.27

[注]计入本期营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

#### (四十四) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	80,000.00	40,256.41	80,000.00
水利建设基金	-	270,465.18	-
其他	320,952.84	58,796.03	320,952.84
合 计	400,952.84	369,517.62	400,952.84

#### (四十五) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	12,953,679.39	8,591,245.17
递延所得税费用	3,860,962.53	-3,611,767.31
合 计	16,814,641.92	4,979,477.86

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	92,831,657.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,924,748.57
子公司适用不同税率的影响	2,848,501.14
调整以前期间所得税的影响	74,372.41
非应税收入的影响	-83,500.59
不可抵扣的成本、费用和损失等其他影响	581,641.15
研发费用及残疾人工资加计扣除	-531,120.76
所得税费用	16,814,641.92

#### (四十六) 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	上年数
银行利息收入	564,815.51	335,947.61
政府补助	3,025,038.49	3,842,628.80
其他	1,256,007.54	575,279.75
合 计	4,845,861.54	4,753,856.16

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	70,504,938.33	57,537,345.69
其他	1,213,290.98	519,752.44
合 计	71,718,229.31	58,057,098.13

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
与资产相关的政府补助	2,818,039.43	577,400.00
4. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收回票据保证金	20,223,900.00	22,850,000.00
收到往来借款	10,000,000.00	10,000,000.00
货币掉期产品	13,700,000.00	-
收回质押借款保证金	27,097,600.00	-
小 计	71,021,500.00	32,850,000.00
5. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付票据保证金	29,517,000.00	26,526,900.00
归还往来借款	10,000,000.00	28,000,000.00
支付上市申报费用	3,700,000.00	-
质押借款保证金	27,097,600.00	-
货币掉期产品	14,823,882.40	-
合 计	85,138,482.40	54,526,900.00

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,017,015.24	38,869,348.92
加: 资产减值准备	2,425,039.82	395,837.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,387,983.78	18,776,856.82
无形资产摊销	1,294,771.33	1,216,373.71
长期待摊费用摊销	683,789.75	634,133.96
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)	4,620,869.79	2,451,848.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	631,600.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,838,680.30	990,308.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-569,274.46	-1,211,205.60

项 目	本期数	上年数
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,860,962.53	-3,611,767.31
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)	-34,242,763.79	3,161,400.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-44,606,861.72	6,308,802.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	59,727,330.96	33,639,489.03
其他	-2,790,109.75	-1,865,079.20
经营活动产生的现金流量净额	95,279,033.78	99,756,347.13
(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	62,714,211.91	57,712,458.03
减:现金的期初余额	57,712,458.03	58,567,815.21
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	5,001,753.88	-855,357.18

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	62,714,211.91	57,712,458.03
其中: 库存现金	18,333.30	56,947.92
可随时用于支付的银行存款	62,695,878.61	57,655,510.11
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	62,714,211.91	57,712,458.03

[注]现金流量表补充资料的说明:

2017年12月31日现金流量表现金期末数为62,714,211.91元,2017年12月31日资产负债表货币资金期末数为87,658,094.31元,差额24,943,882.40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23,820,000.00元,掉期交易保证金172,000.00美元。

2016年12月31日现金流量表现金期末数为57,712,458.03元,2016年12月31日资产负债表货币资金期末数为72,623,761.94元,差额14,911,303.91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保证金14,526,900.00元,安全生产风险抵押金384,403.91元。

(四十八) 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
货币资金	24,943,882.40	承兑汇票保证金、掉期交易保证金
固定资产	1,634,984.31	尚未办妥权证
无形资产	2,212,299.78	尚未办妥权证
无形资产	4,608,840.51	用于抵押借款以及开具银行承兑汇票
固定资产	14,504,725.15	用于抵押借款以及开具银行承兑汇票
合 计	47,904,732.15	

(四十九) 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	7,405,514.60	-	48,389,113.50
其中:美元	7,405,514.60	6.5342	48,389,113.50
应收账款	11,592,131.47	-	75,745,305.46
其中:美元	11,592,131.47	6.5342	75,745,305.46

(五十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
2016年度工业与信息化专项资金	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2017年科学普及和学术智力活动专项扶持资金	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2016年度工业企业城镇土地使用税奖励	311,986.00	其他收益	其他收益	311,986.00
2017年企业技术开发费补助、专利授权奖励	305,900.00	其他收益	其他收益	305,900.00
2016年晋升省级院士专家工作站补助	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
浙江省绿色农药2011协同创新中心科技成果奖励	160,000.00	其他收益	其他收益	160,000.00

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
化工安全仪表新装和提升改造补助	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
稳岗补贴	69,897.49	其他收益	其他收益	69,897.49
再降失业保险费率、实施失业保险支持企业稳岗补贴	61,946.00	其他收益	其他收益	61,946.00
商务促进专项资金	33,709.00	其他收益	其他收益	33,709.00
2016 年度先进单位和先进个人表彰	17,000.00	其他收益	其他收益	17,000.00
2016 年引进人才租房补贴	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00
2015 年科技创新政策奖励经费扶持企业之专利奖励	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2016 年度淘汰锅炉补贴	9,600.00	其他收益	其他收益	9,600.00
椒江区高污染燃料“淘汰”改造补助	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
2016 年省专利发明补助	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
2017 年省专利授权补助	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
2016 年度全县企业失业动态监测经费	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
废水深度处理改造工程补助	300,000.00	递延收益	其他收益	29,949.30
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助	980,000.00	递延收益	其他收益	97,834.38
三里溪征地补偿款	490,057.00	递延收益	其他收益	9,884.01
毒死蜱工艺优化项目	190,000.00	递延收益	其他收益	18,967.89
催化加氢生产示范工程	5,000,000.00	递延收益	其他收益	-
拆迁补偿	2,458,039.43	递延收益	营业外收入	2,458,039.43
江苏新农投资补助	3,500,000.00	递延收益	其他收益	79,800.00
年产 6000T 苯肼技改	577,400.00	递延收益	其他收益	57,740.00
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金	360,000.00	递延收益	其他收益	37,894.74
合 计				5,815,148.24

(续上表)

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
2016 年度工业与信息化专项资金	仙居县财政局(仙财企[2017]5 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	浙江省财政厅(浙财教[2016]100 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2017 年科学普及和学术智力活动专项扶持资金	浙江省财政厅、浙江省科学技术协会(浙财教[2017]12 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关



补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
2016 年度工业企业城镇土地使用税奖励	仙居县人民政府(仙政发[2013]170 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2017 年企业技术开发费补助、专利授权奖励	仙居县财政局、仙居县科技局(仙财企[2017]6 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年晋升省级院士专家工作站补助	中共仙居县委人才工作领导小组办公室(仙人才办[2017]4 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
浙江省绿色农药 2011 协同创新中心科技成果奖励	浙江省绿色农药 2011 协同创新中心(浙农协同中心[2016]02 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
化工安全仪表新装和提升改造补助	台州市财政局、台州市安全生产监督管理局(台财经发[2017]36 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
稳岗补贴	仙居县人社局(仙人社发[2015]46 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
再降失业保险费率、实施失业保险支持企业稳岗补贴	如东县人力资源和社会保障局、如东县财政局东人社[2016]65 号	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
商务促进专项资金	仙居县财政局(仙财企[2017]7 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年度先进单位和先进个人表彰	中共海门街道工作委员会、海门街道办事处(椒海委[2017]10 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年引进人才租房补贴	中共仙居县委人才工作领导小组办公室(仙人才办[2017]4 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2015 年科技创新政策奖励经费扶持企业之专利奖励	如东县人民政府(东政发[2016]28 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年度淘汰锅炉补贴	仙居县发展和改革局、仙居县财政局(仙发改能源[2017]42 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
椒江区高污染燃料“淘汰”改造补助	台州市椒江区“五炉”淘汰改造综合验收组(椒“五炉”综[2017]1 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年省专利发明补助	浙江省财政厅(浙财教[2017]15 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2017 年省专利授权补助	浙江省财政厅(浙财教[2017]15 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
2016 年度全县企业失业动态监测经费	仙居县就业管理服务处(仙政发[2015]128 号)	与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
废水深度处理改造工程补助	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关
三里溪征地补偿款	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
毒死蜱工艺优化项目	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
催化加氢生产示范工程	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
拆迁补偿	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动不相关
江苏新农投资补助	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
年产 6000T 苯肼技改	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金	详见本附注五(二十七)之说明	与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关
合 计		

2. 本期退回的政府补助相关说明  
本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

## 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

企业集团的构成

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	
浙江新农进出口有限公司	一级	浙江仙居	浙江仙居	进出口贸易	100.00		出资设立
江苏新农化工有限公司	一级	江苏如东	江苏如东	制造业	95.00	5.00	出资设立
浙江新农化工销售有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	一般贸易	100.00		出资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变,同时及时有效地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 市场风险

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

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十九）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十九）“外币货币性项目”。

### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	631,600.00	631,600.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

参考中国银行公布的近似到期日的远期汇率折现确定。

**十、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

母公司/实际控制人	企业类型	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江新辉投资有限公司	有限责任公司	浙江杭州	2,000 万元	72.67	72.67

本公司的最终控制方为徐群辉，徐群辉先生直接持有公司 6.75%的股权，同时持有公司控股股东新辉投资 60%的股权，通过新辉投资控制公司 72.67%的股权。

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”。

(二) 关联交易情况

1. 公司向关联方拆出、拆入资金，各期资金拆出(入)、计息、归还情况如下：

浙江新辉投资有限公司

拆入资金

年度	期初余额	拆入金额	计提利息	归还金额	期末余额
2017 年度	-	10,000,000.00	126,875.00	10,126,875.00	-

公司与关联方之间大额的资金拆借利率参考公司同期银行借款利率确定。

2. 其他关联交易

公司本期向浙江新辉投资有限公司出售丰田牌皇冠二手轿车一台，价款为 5 万元，公司确认处置收益为 24,395.84 元。

**十一、承诺及或有事项**

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	余额	借款到期日
本公司	中国建设银行	房屋土地	3,601.12	1,911.36	借款余额 1,150.00	2018/1/8
本公司	中国建设银行				应付票据余额 5,820.00	2018/2/1- 2018/6/8

**十二、资产负债表日后非调整事项**

2018 年 3 月 4 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过 2017 年度利润分配预案，以报告期末总股本 90,000,000 股为基数，按每 10 股 6.7 元(含税)向全体股东派发现金股利，共计 6,030 万元。以上股利分配预案尚须提交 2017 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 十三、其他重要事项

根据 2017 年 3 月 23 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市。公司公开发行股票完成前滚存的未分配利润在发行后由新老股东按发行后的持股比例共享。

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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	108,730,283.36	100.00	7,093,242.60	6.52	101,637,040.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	108,730,283.36	100.00	7,093,242.60	6.52	101,637,040.76

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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	82,258,179.48	100.00	5,853,749.33	7.12	76,404,430.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	82,258,179.48	100.00	5,853,749.33	7.12	76,404,430.15

[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500万元以上(含)或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. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,961,931.96	5,348,096.60	5.00
1-2年	935.34	93.53	10.00
2-3年	27,931.15	8,379.35	30.00
3-5年	5,623.58	2,811.79	50.00
5年以上	1,733,861.33	1,733,861.33	100.00
小计	108,730,283.36	7,093,242.60	6.52

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ADAMA[注]	15,142,355.08	1年以内	13.93	757,117.75
DOW AGROSCIENCES LLC	14,544,639.14	1年以内	13.38	727,231.96
江苏联化科技有限公司	13,410,706.56	1年以内	12.33	670,535.33
RALLIS INDIA LIMITED	12,633,091.60	1年以内	11.62	631,654.58
沈阳科创化学品有限公司	8,644,320.00	1年以内	7.95	432,216.00
小计	64,375,112.38		59.21	3,218,755.62

[注] ADAMA 包括 ADAMA MAKHTESHIM LTD.、ADAMA ANDINA B.V. SUCURSAL COLOMBIA、ADAMA AUSTRALIA PTY LTD.

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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	4,149,053.85	100.00	904,326.90	21.80	3,244,726.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	4,149,053.85	100.00	904,326.90	21.80	3,244,726.95

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	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	80,976,744.07	100.00	726,829.24	0.90	80,249,914.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	80,976,744.07	100.00	726,829.24	0.90	80,249,914.83

[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)或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，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,696,417.85	134,820.90	5.00
1-2年	700.00	70.00	10.00
2-3年	-	-	-
3-5年	1,365,000.00	682,500.00	50.00
5年以上	86,936.00	86,936.00	100.00
小计	4,149,053.85	904,326.90	21.80

(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	110,000,000.00	-	110,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

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
新农进出口	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江苏新农	45,000,000.00	50,000,000.00	-	95,000,000.00	-	-
新农化工销售有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
小 计	50,000,000.00	60,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	678,784,384.29	526,479,276.67	539,768,183.99	403,852,419.41
其他业务	23,239,117.93	15,675,136.55	27,981,740.00	18,026,363.09
合 计	702,023,502.22	542,154,413.22	567,749,923.99	421,878,782.50

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
农药	678,784,384.29	526,479,276.67	539,768,183.99	403,852,419.41

##### 3. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制剂	169,013,847.68	106,831,367.93	147,431,098.59	77,330,498.48
原药	143,279,641.69	116,125,952.00	107,103,434.67	94,282,768.82
中间体	366,490,894.92	303,521,956.74	285,233,650.73	232,239,152.11
小 计	678,784,384.29	526,479,276.67	539,768,183.99	403,852,419.41

##### 4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	431,076,347.62	324,965,870.74	370,829,582.48	265,645,011.78
国外	247,708,036.67	201,513,405.93	168,938,601.51	138,207,407.63
小 计	678,784,384.29	526,479,276.67	539,768,183.99	403,852,419.41

##### 5. 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(%)
浙江新农化工销售有限公司	104,951,125.83	14.95
山东滨农科技有限公司	76,872,914.53	10.95
DOW AGROSCIENCES LLC	55,352,095.31	7.88
沈阳科创化学品有限公司	45,009,230.90	6.41
FMC	42,615,577.05	6.07
小 计	324,800,943.62	46.26

[注]山东滨农科技有限公司包括山东滨农科技有限公司、山东中农民昌化学工业有限公司。

FMC 包括 FMC QUIMICA DO BRASIL LTDA、FMC UNITED(PRIVATE)LIMITED、FMC AGRICULTURAL PRODUCTS INTERNATIONAL, AG。

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以成本计量的可供出售金融资产的投资收益	546,786.60	1,211,205.60
其他投资收益	22,487.86	-
合 计	569,274.46	1,211,205.60

##### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
仙居农村信用社	546,786.60	1,211,205.60	-

##### 3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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	金 额
非流动资产处置损益	-4,620,869.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,815,148.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-

项 目	金 额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司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	-631,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,070.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	569,274.46
小 计	909,882.91
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-272,198.86
非经常性损益净额	1,182,081.77
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,182,081.77
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

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)的规定，本公司报告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：

### 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	27.47	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.04	0.83	0.83

## 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	76,017,015.24
非经常性损益	2	1,182,081.77
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	74,834,933.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	262,355,625.90
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	40,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
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	12
加权平均净资产	12[注]	276,739,133.52
加权平均净资产收益率	13=1/12	27.47%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	27.04%

[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	76,017,015.24
非经常性损益	2	1,182,081.77
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	74,834,933.47
期初股份总数	4	90,000,000.00
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	-

项 目	序号	本期数
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	12
发行在外的普通股加权平均数	12	90,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.84
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.83

[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

公司	2017 年变动	2017 年变动原因
应收票据	55.72%	主要系公司收入增长，票据结算总规模增长所致
应收账款	41.30%	主要系由于公司销售规模增长所致
预付款项	80.48%	主要系由于原材料市场供应紧张，部分供应商的账期缩短为款到发货或者预付所致
存货	60.46%	主要系公司预计原材料价格会持续上涨，提前储备库存所致
在建工程	57.13%	主要系由于公司吡啶醚菌酯项目、水基化制剂项目陆续开始投入建设所致
工程物资	595.12%	主要系由于公司在建项目购入所需设备所致
递延所得税资产	-52.16%	主要系公司子公司本期盈利，弥补亏损所致
其他非流动资产	4,236.40%	主要系公司支付的 IPO 申报费用挂账所致
应付票据	112.75%	主要系以票据结算的客户销售占比下降，应付票据的开具需求增长所致
预收款项	-46.87%	主要系由于整体市场行情供不应求，公司取消了冬储促销政策所致
应付职工薪酬	40.97%	主要系公司业绩目标完成较好，员工年终奖增幅较大所致
应付利息	751.03%	主要系货币掉期的利息所致
营业收入	34.87%	主要系受环保趋严影响，农药市场整体需大于供，价量齐升所致
税金及附加	32.68%	主要系公司销售规模增长，缴纳的相关税费有所增加所致
财务费用	-1,871.21%	主要系公司 2017 年度汇兑损失较多所致
资产减值损失	512.63%	主要系由于应收账款规模随收入增长而增长，按照公司会计估计计提坏账准备所致
投资收益	-53.00%	主要系仙居农村信用社现金分红减少所致

资产处置收益	88.46%	主要系公司计划对焚烧炉进行技改，对技改后难以运用的组件进行了报废处理所致
营业外收入	-56.64%	主要系会计政策变更，与日常经营相关的政府补助计入“其他收益”科目所致
所得税费用	237.68%	主要系公司盈利规模增长，应交所得税有所增加所致

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室