



东吴农化

NEEQ : 834330

宁夏东吴农化股份有限公司

Ning xia Soochow Agriculture CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，我公司引入 EHS 管理体系并付诸实施，标志着我公司在环境、职业健康、安全保护方面的管理目标达到了一个新的高度。

2018 年 3 至 6 月，我公司的外贸业务实现突破，承接了 400 余万美元的产品出口订单，标志着公司的产品正式由国内市场拓展到国外市场。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
有限公司	指	宁夏东吴农化有限公司
公司、本公司、东吴农化	指	宁夏东吴农化股份有限公司
股东大会	指	宁夏东吴农化股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏东吴农化股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏东吴农化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴华会计	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《宁夏东吴农化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

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。

公司负责人吴根龙、主管会计工作负责人曹文昕及会计机构负责人（会计主管人员）曹文昕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 公司 2017 年半年度报告原件。 3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏东吴农化股份有限公司
英文名称及缩写	Ning xia Soochow Agriculture CO.,LTD.
证券简称	东吴农化
证券代码	834330
法定代表人	吴根龙
办公地址	宁夏青铜峡市新材料基地

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹文昕
是否通过董秘资格考试	否
电话	0953-3656002
传真	0953-3656006
电子邮箱	972955026@qq.com
公司网址	www.soochowchem.com
联系地址及邮政编码	宁夏青铜峡市新材料基地中央大道一号 751603
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2012年6月6日
挂牌时间	2015年11月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C263 农药制药-C2631 化学农药制造
主要产品与服务项目	中间体咪唑烷、噁二嗪、氰基乙酯的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴米兰
实际控制人及其一致行动人	吴根龙、吴米兰

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	91640300596210681N	否
注册地址	宁夏青铜峡市新材料基地中央大道一号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	260,263,994.71	128,610,672.50	102.37%
毛利率	45.28%	22.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,743,642.70	19,993,317.08	353.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,874,156.66	18,028,029.42	398.52%
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）	50.11%	28.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	49.63%	26.09%	-
基本每股收益	2.27	0.50	354.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	335,054,650.47	265,449,146.15	26.22%
负债总计	139,276,331.80	129,725,170.80	7.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,778,318.67	135,723,975.35	44.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.89	3.39	44.25%
资产负债率（母公司）	41.57%	48.87%	-
资产负债率（合并）	41.57%	48.87%	-
流动比率	164.87%	127.49%	-
利息保障倍数	359.27	61.85	-

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	35,142,676.81	1,274,892.24	2,656.52%
应收账款周转率	9.01	9.58	-
存货周转率	2.10	2.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.22%	13.94%	-
营业收入增长率	102.37%	40.92%	-
净利润增长率	353.87%	39.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司的主营业务为中间体硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯的生产销售。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所在行业属于“化学原料和化学制品制造业 C26”。根据《国民经济行业分类 GB/T4754-2011》，公司所处行业属于“有机化学原料制造 C2614”；而根据公司从事业务的细分市场领域来看，公司归属于“农药行业中的子行业农药中间体生产”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C2614 有机化学原料制造业，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于 11101014 特种化学制品业。

2、公司的商业模式为采购浓硫酸、硝酸铵、双氰胺、乙二胺、乙腈、多聚甲醛等原料，经过化学反应生产出成品硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯、呋喃酮供应给农药原药化工企业，以获取收入、现金流及利润。

3、公司产品原材料构成有三十几种，其主要原材料有浓硫酸、硝酸铵、双氰胺、乙二胺、乙腈、多聚甲醛等。公司通过将采购的上述原材料进行化学反应，生产出公司的主要产品硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯。

4、公司拥有稳定的生产、办公场所，生产车间齐备，生产设备完备、生产技术成熟。生产过程中，公司严格遵守《危险化学品安全管条例》等法律法规，每条生产线均有专职人员负责安全指导，严把安全生产关，并为生产人员配备相应防护设备，并对生产人员进行安全生产培训，公司对相关涉及危险化学品的生产线配备自动控制系统，由中央控制室自动进行安全控制，降低了发生安全事故的概率。另外，公司通过烟气监测及回收装置、四效蒸发装置、酸中和装置、污水处理站、中水回用装置等设施将废水废渣进行了合理处理，有效减少的对环境的污染。

5、销售模式

公司的产品存在产销量较大，价格在一定范围内波动等特点，主要消费群体为濮阳市远东化工有限公司、河北野田农用化学有限公司、南京红太阳股份有限公司等生产农药的化工企业。公司通过大客户销售模式、普通销售模式等将产品销售给濮阳市远东化工有限公司、河北野田农用化学有限公司、南京红太阳股份有限公司等生产农药的化工企业以获取销售收入。

6、盈利模式

公司的主要盈利模式为通过出售硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯等产品获取收入及现金流，扣除营业成本后取得营业利润。公司近几年通过优化工艺流程、技术改良、加强成本控制管理，成本有所下降，盈利能力不断增强。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司对内不断完善内部管控管理，对外加强市场开拓渠道，进一步提升了产品品质及服务意识，不断加大科技创新和技术改造的资金投入，在大幅提高经营效率的同时实现了总体运营稳步增长。

1、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额为 335,054,650.47 元，较期初增长 26.22%，净资产 195,778,318.67 元，较期初增长 44.25%，报告期内，公司重视环保设施的建设和工艺技术的升级改造，累计投入资金 1200 余万元，有计划地实施环保设施、技术改造的资金投入，实现了资产的保值增长，有力的保障了公司的业绩的平稳增长。

2、营业收入、营业成本和净利润分析

报告期内，公司实现营业收入 260,263,994.71 元，较上年同期增长 102.37%，公司实现净利润 90,743,642.70 元，较上年同期上涨 353.87%；主要是因为报告期公司主导产品销量稳步增长，产品的市场价格始终保持在高价位状态，受产品销量和市场价格因素影响，公司报告期内营业收入和净利润都较上年同期有了大幅增长。

3、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期末，公司经营活动产生的现金净流量为 35,142,676.81 元，比上年同期增长了 2,656.52%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 149,344,944.86 元，增幅达到 106.41%，由于增幅较大，抵消经营活动现金流出的各项目增加额后，影响报告期内经营活动产生的现金流量净额产生了较大的增长。

4、经营管理

报告期内，公司总体经营目标中的各项指标完成较好，内控管理体系进一步完善，公司在国内同行业中竞争力进一步增强，市场占有率稳步提升，通过科技创新和技术改造，公司产能效率有了较大提高，通过不断增加资金投入，公司生产管理系统、安全生产管理系统和环保治理管理系统也有了质的提升。

三、 风险与价值

1、上游原材料价格波动风险

农药产业的上游为石油化工行业，石油化工产品作为农药生产企业的主要生产原料，其价格近年来受经济环境影响波动很大，增加了农药企业的经营成本。

应对措施：加强对宏观经济形势的把控，及时了解行情信息，根据原材料的行情走势，合理安排采购时机与采购数量。进一步完善采购制度，实现对采购流程的科学管理，降低原材料的非正常损耗，保障采购材料的价格基本稳定。

2、环保风险

随着我国产业结构的不断升级和可持续发展的理念逐渐深入，国家对环保的要求越来越高，化工企业的环境污染治理标准和规范不断提升。从发展趋势看，由于相关环保成本投入逐步加大，不具规模和技术优势的小型中间体生产企业将逐步被淘汰。

应对措施：公司高度重视生产过程中产生的三废的治理，进一步完善了《重大环境事故应急救援预案》，进一步完善了公司的环保管理体系，明确了事故报告和处理的程序，明确了各部门及各级负责人的职责和责任，报告期内，公司的环保设施运行正常，效能明显，有效保证了生产经营的正常运行。

3、行业竞争加剧风险

目前行业竞争不仅来自于国内的精细化学品生产商，还来自于国外发达国家的精细化学品生产商，前者在产品价格和生产成本方面构成了竞争压力，后者在技术层面、客户基础优于企业。

应对措施：企业应扩大生产规模达成规模化集约化生产，规模化生产可以摊薄各方面成本，并且在扩大生产规模的同时，企业应重视新技术的研发，规模与技术共同构成了企业的核心竞争力。

4、生产安全风险

公司生产的危险化学品，在生产过程中具有发生安全事故的风险，公司目前凭借技术优势能够将生

产过程中的安全风险降到理论上的最低值，能够有效控制安全风险。若企业一旦生产过程中发生疏漏，不排除发生重大生产事故的可能性。

应对措施：企业对安全生产非常重视，并设置了专门的安全生产管理专员，对企业的安全生产进行监督和指导，并制定了严格的安全生产管理制度，由安全生产管理专员监督执行，并定期对一线员工进行安全生产培训，提高员工安全生产意识。另外，公司在每一条危化品生产线上都安装了自动化控制系统，有效的通过科学技术手段大大降低了安全事故的发生机率。

5、大客户依赖风险

报告期大客户的合计销售收入占营业收入的比重较大，公司存在大客户依赖风险，如果出现部分客户由于调整产品结构等原因减少产品需求，将对企业的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：企业应扩大销路，在维系好现有客户的同时，积极拓展下游客户，降低对大客户的依赖程度，降低大客户依赖风险。

6、实际控制人不当控制风险

公司控股股东吴米兰女士持有公司 87.5%的股份，吴根龙先生持有公司 5%的股份，吴根龙与吴米兰系父女关系，吴米兰与吴根龙签署了《一致行动人协议》，约定吴米兰在公司所有相关事项的决策方面，均与吴根龙保持一致意见，因此吴根龙为公司的实际控制人。如果未来实际控制人吴根龙利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司和其他股东利益产生不利影响。

应对措施：公司不断完善法人治理机构、现代企业制度、内部控制体系，确保公司规范化运作，对于实际控制人做出的重大经营决策、人事变动、财务管理等方面的举措，公司股东大会、董事会、监事会 will 严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务给予监督和约束，严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，最大化的避免和降低实际控制人不当控制风险。

7、应收账款回收风险

报告期期末、2017 年末、2016 年末,公司应收账款净额分别为 38,885,681.10 元、18,877,127.28 元、13,056,972.47 元，如果出现应收账款不能按期或者无法收回的情况，将对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

应对措施：公司近几年不断加强市场开拓力度，同时也加强了市场监管力度，建立了完善的客户信息档案，制定了科学有效的销售管理体系，逐步对欠款数额较大的客户采取措施降低欠款，逐步对不良客户采取应对策略，积极发展信誉好的新客户，降低应收账款回收风险。

8、主要经营性资产抵押风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司已经建立了较为完善、合理的风险控制管理制度体系，在应对主要经营性资产抵押分险时，公司要加强外部融资资金的监管和使用，资金的计划和使用要严格按照章程及公司规定程序执行，公司股东会、董事会、监事会要按照各自权利和义务进行监督和管理，在经营业绩上，公司逐年制定经营目标，即每年营业收入增长率达到 10% 以上，净利润增长率达到 20% 以上，通过加强自身实力增加公司的抗风险能力，另外，公司宏观上加强了对外融资量和质的控制，力争做到对外融资资金在量上有度、质上有效，避免高风险、低效率的经营行为发生，更不能盲目融资。

四、 企业社会责任

报告期内，我公司合法经营、依法纳税，合理安置当地 260 多个适龄人员就业，并按规定为职工缴纳社会保险，由于公司业绩逐年增长，在繁荣地方经济、增加国家和地方财政税收、安置就业方面的贡献逐年增加。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	11,965.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	2,200,264.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合 计	61,000,000.00	2,212,229.81

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，报告期内，公司股东以及其他关联方对上述承诺履行情况良好。

2、为了避免与公司之间产生同业竞争，公司控股股东吴米兰、实际控制人吴根龙郑重承诺：控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致控股股东、实际控制人或其控制下的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给公司造成的一切经济损失，报告期内，公司股东以及其他关联方对上述承诺履行情况良好。

3、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行，报告期内，公司股东以及其他关联方对上述承诺履行情况良好。

4、在外兼职的公司董事均作出了竞业限制的书面承诺，承诺其不会从事损害和可能损害公司利益的行为。公司其他董事、监事及高级管理人员也均做出了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，报告期内，公司股东以及其他关联方对上述承诺履行情况良好。

(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	44,810,290.19	13.37%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
无形资产	抵押	7,337,160.00	2.19%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
总计	-	52,147,450.19	15.56%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

2018 半年度报告

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	8.00	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 6 月 29 日，公司发布 2017 年度权益分派实施公告，公告编号：2018-014 号，以公司现有总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.00 元人民币现金，该权益分派方案已获 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 6 日，除权除息日为：2018 年 7 月 9 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,041,666	35.10%	23,333,334	37,375,000	93.44%
	其中：控股股东、实际控制人	12,166,666	30.42%	23,333,334	35,500,000	88.75%
	董事、监事、高管	375,000	0.94%	0	375,000	0.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,958,334	64.90%	-23,333,334	2,625,000	6.56%
	其中：控股股东、实际控制人	24,833,334	62.08%	-23,333,334	1,500,000	3.75%
	董事、监事、高管	1,125,000	2.81%	0	1,125,000	2.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						4

(二) 报告期期末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	吴米兰	35,000,000	0	35,000,000	87.50%	0	35,000,000
2	吴根龙	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	1,500,000	500,000
3	吴全生	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	1,125,000	375,000
4	吴全龙	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0	1,500,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	2,625,000	37,375,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：至本半年报出具之日，吴米兰为吴根龙的女儿，吴全龙为吴根龙的弟弟，吴全生为吴根龙配偶的弟弟。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

吴米兰持有公司 35,000,000 股股份,占公司股本总额的 87.50%，为公司的控股股东。吴米兰，女，汉族，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东政法大学，本科学历。2008 年 7 月至 2011 年 7 月，于上海市青浦区政法委工作；2011 年 8 月至 2015 年 7 月，于上海司法局从事科员工作。2015 年 7 月，吴米兰已在上海市司法局办理离职手续。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

吴米兰虽为控股股东，但自其成为公司股东之日起便始终未参与公司决策和日常经营管理。吴根龙与吴米兰系父女关系。吴根龙在有限公司阶段始终担任公司执行董事兼总经理，自股份公司成立至今始终担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的财务和经营决策权并支配公司，吴米兰在前述事项上始终与其父亲吴根龙保持一致，并在有限公司阶段和设立股份公司后与吴根龙签署有《一致行动人协议》，约定在公司所有相关事项的决策方面，均与吴根龙保持一致意见。综上所述，吴根龙为公司的实际控制人。

吴根龙，董事长，男，汉族，1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于苏州大学，大专学历。1987 年 7 月至 1991 年 5 月，在江苏苏州天水味精食品有限公司工作，历任供销员、供销科长、厂长、总经理；1992 年 2 月起任江苏吴江三友化工厂厂长；1995 年 3 月至 2015 年 7 月，任江苏吴江东吴农化有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今任江苏吴江东吴农化有限公司宁夏东吴农化股份有限公司监事；期间，于 2004 年 4 月组建宁夏米来有限公司并任董事长，2009 年 12 月至 2012 年 5 月，任宁夏圣花米来有限公司副董事长、总经理；2012 年 6 月组建有限公司并任执行董事、总经理。2015 年 7 月 25 日起，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李建国	监事	男	1976年11月16日	中专	2015.7-2018.7	是
金伟	监事	男	1985年10月01日	大专	2015.7-2018.7	是
吴建明	监事会主席	男	1962年04月07日	高中	2015.7-2018.7	是
常永武	董事	男	1965年07月29日	高中	2015.7-2018.7	是
吕国华	董事	男	1982年08月18日	本科	2015.7-2018.7	是
曹文昕	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978年01月03日	大专	2015.7-2018.7	是
吴全生	董事	男	1970年03月11日	大专	2015.7-2018.7	是
吴根龙	董事长、总经理	男	1961年01月25日	大专	2015.7-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事长吴根龙和公司董事吴全生系姐夫和妻弟关系；公司的控股股东为吴米兰，吴根龙与吴米兰系父女关系，公司实际控制人为吴根龙先生，现任公司董事长、总经理，除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
吴根龙	董事长、总经理	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	0
吴全生	董事	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	8.75%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 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
财务人员	5	5
销售人员	6	6
技术人员	46	48
行政管理人員	31	36
生产人员	153	168
采购人员	5	5
员工总计	246	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	39	45
专科以下	202	217
员工总计	246	268

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：

公司在报告期经营良好，员工队伍稳定，在人才引进、培训、员工招聘、薪金制度方面已建立了相对合理、完善的管理体系。公司始建于 2012 年 6 月，员工队伍年龄结构较为年轻化，尚没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、 公司第一届董事会、第一届监事会于 2018 年 7 月 25 日届满，2018 年 8 月 8 日，公司 2018 年第二次临时股东大会（公告编号：2018-018）审议通过：吴根龙（连任）、吴全生（连任）、曹文昕（连任）、常永武（连任）、付建华（新任）为公司第二届董事会董事，以上董事任期三年，自股东大会选举通过之日起算；吴建明（连任）为公司第二届监事会监事，同时与公司 2018 年第一次职工代表大会推选出的职工监事汪洋（新任）、郭鹏（新任）组成公司第二次监事会，以上监事任期三年，自股东大会选举通过之日起算。

2、 2018 年 7 月 25 日，公司高级管理人员任期届满，2018 年 8 月 13 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过：任命吴根龙为公司总经理，任命曹文昕为公司财务总监、董事会秘书，上述公司高级管理人员的任期自本次会议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	30,709,872.34	26,891,289.32
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	84,863,362.70	54,848,249.01
预付款项	六、3	14,729,969.62	4,768,504.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	342,270.50	221,451.98
买入返售金融资产			
存货	六、5	75,767,908.49	59,766,598.77
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		206,413,383.65	146,496,093.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、6	111,275,931.32	106,585,403.02
在建工程	六、7	7,730,331.65	2,403,579.14
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

2018 半年度报告

无形资产	六、8	7,367,823.60	7,454,263.20
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、9	1,961,140.99	2,353,369.15
递延所得税资产	六、10	306,039.26	156,438.44
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		128,641,266.82	118,953,052.95
资产总计		335,054,650.47	265,449,146.15
流动负债：			
短期借款	六、11	9,160,000.00	21,870,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12	27,717,991.51	22,612,166.56
预收款项	六、13	32,966,615.33	49,463,930.74
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	2,557,483.84	2,847,361.88
应交税费	六、15	20,687,215.30	14,785,881.50
其他应付款	六、16	32,105,802.17	3,329,267.49
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		125,195,108.15	114,908,608.17
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、17	14,081,223.65	14,816,562.63
递延所得税负债		0.00	0.00

2018 半年度报告

其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		14,081,223.65	14,816,562.63
负债合计		139,276,331.80	129,725,170.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	40,000,000	40,000,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、19	3,048,672.78	3,048,672.78
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、20	3,153,469.07	1,842,768.45
盈余公积	六、21	9,308,060.76	9,308,060.76
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、22	140,268,116.06	81,524,473.36
归属于母公司所有者权益合计		195,778,318.67	135,723,975.35
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		195,778,318.67	135,723,975.35
负债和所有者权益总计		335,054,650.47	265,449,146.15

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		260,263,994.71	128,610,672.50
其中：营业收入	六、23	260,263,994.71	128,610,672.50
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		154,855,240.32	108,084,515.96
其中：营业成本	六、23	142,404,804.93	99,591,440.91
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00

2018 半年度报告

税金及附加	六、24	2,297,457.59	781,633.42
销售费用	六、25	4,125,406.20	2,009,114.84
管理费用	六、26	4,507,875.81	3,764,706.49
研发费用	六、27	447,702.63	351,697.85
财务费用	六、28	74,654.39	1,673,468.11
资产减值损失	六、29	997,338.77	-87,545.66
加：其他收益	六、30	798,898.18	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,207,652.57	20,526,156.54
加：营业外收入	六、31	1,026,576.12	2,287,974.98
减：营业外支出	六、32	3,651.37	54,693.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,230,577.32	22,759,437.97
减：所得税费用	六、33	16,486,934.62	2,766,120.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,743,642.70	19,993,317.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		90,743,642.70	19,993,317.08
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		90,743,642.70	19,993,317.08
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

2018 半年度报告

七、综合收益总额		90,743,642.70	19,993,317.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,743,642.70	19,993,317.08
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.27	0.50
（二）稀释每股收益		2.27	0.50

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		289,688,076.84	140,343,131.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	6,195,605.24	51,522,403.73
经营活动现金流入小计		295,883,682.08	191,865,535.71
购买商品、接受劳务支付的现金		207,176,981.14	126,272,488.74
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		10,582,266.53	5,758,012.17
支付的各项税费		30,816,750.39	4,685,949.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	12,165,007.21	53,874,193.21
经营活动现金流出小计		260,741,005.27	190,590,643.47
经营活动产生的现金流量净额		35,142,676.81	1,274,892.24
二、投资活动产生的现金流量：			

2018 半年度报告

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,212,127.59	14,323,530.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,212,127.59	14,323,530.14
投资活动产生的现金流量净额		-16,212,127.59	-14,323,530.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,160,000.00	43,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,160,000.00	43,450,000.00
偿还债务支付的现金		21,870,000.00	36,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,401,966.20	2,105,617.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,271,966.20	38,775,617.73
筹资活动产生的现金流量净额		-15,111,966.20	4,674,382.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	3,818,583.02	-8,374,255.63
加：期初现金及现金等价物余额		26,891,289.32	11,874,627.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	30,709,872.34	3,500,371.96

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，本公司2017年1月1日至2017年6月30期间发生的与日常活动相关的政府补助，计入营业外收入，未按本准则进行调整。

二、 报表项目注释

宁夏东吴农化股份有限公司

2018年1-6月

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革情况

宁夏东吴农化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由吴根龙、吴建珍共同出资组建的有限责任公司，于2012年6月6日经青铜峡市工商行政管理局核准成立，取得的《企业法人营业

2018 半年度报告

执照》注册号为：640381200009545；注册资本为人民币 3,200.00 万元，实收资本 1000.00 万元，其中：吴根龙出资 680.00 万元，所占比例为 68%；吴建珍出资 320.00 万元，所占比例为 32%。设立时注册资本的实收情况已于 2012 年 6 月 5 日经宁夏五岳联合会计师事务所以“宁五岳验[2012]301 号”《验资报告》验证确认。

2012 年 7 月 11 日，经公司股东会研究，吴根龙将其在本公司所持有的认缴出资额 2,176 万元（占注册资本的 68%）、实缴出资额 680 万元（占注册资本的 21.25%）将其中的认缴出资额 2016 万元（占注册资本的 63%），实缴出资额 520 万元（占注册资本的 16.25%）转让给吴米兰；吴建珍将其在本公司所持有的认缴出资额 1024 万元（占注册资本的 32%）、实缴出资额 320 万元（占注册资本的 10%）全部转让给吴米兰，并制定了公司章程修正案。

2012 年 10 月 26 日，经公司股东会研究，公司增加注册资本人民币 2200.00 万元，由吴米兰缴足。公司变更后的注册资本（实收资本）为人民币 3200.00 万元，其中吴根龙出资额为人民币 160.00 万元，所占比例为 5%；吴米兰出资额为 3040.00 万元，所占比例为 95%。新增注册资本的实收情况已于 2012 年 10 月 26 日经宁夏五岳联合会计师事务所以“宁五岳验[2012]577 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 7 月 24 日，经公司股东会研究，吴米兰从其持有公司的 3,040 万元出资中各转让 120 万元给吴全生、吴全龙。变更后的注册资本（实收资本）为人民币 3200.00 万元，其中吴米兰出资额为 2,800.00 万元，所占比例为 87.50%；吴根龙出资额为人民币 160.00 万元，所占比例为 5.00%；吴全生出资额为 120.00 万元，所占比例为 3.75%；吴全龙出资额为 120.00 万元，所占比例为 3.75%。

根据公司 2015 年 7 月 25 日股东会决议，按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额 4,000.00 万股。于 2015 年 7 月 27 日取得了吴忠市工商局核发的 640381200009545 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时，股权结构为：吴米兰持股 3,500.00 股，所占比例为 87.50%；吴根龙持股 200.00 股，所占比例为 5.00%；吴全生持股 150.00 股，所占比例为 3.75%；吴全龙持股 150.00 股，所占比例为 3.75%。股本转增情况已于 2015 年 7 月 25 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华验字 [2015] 第 BJ05-023 号”《验资报告》验证确认。

（二） 公司法人、注册地和经营范围

公司法定代表人：吴根龙。

公司注册地址：宁夏青铜峡市新材料基地。

公司经营范围：硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯、呋喃酮、复合肥、脱硫石膏、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）的生产和销售。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日确认报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司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、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、22“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本期报告期为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

2. 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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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) 对于外币货币性项目和外币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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2018 半年度报告

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

2018 半年度报告

产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

2018 半年度报告

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

2018 半年度报告

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似

2018 半年度报告

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

2018 半年度报告

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。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品和包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到

2018 半年度报告

合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

2018 半年度报告

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

11. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

2018 半年度报告

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

2018 半年度报告

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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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；

2018 半年度报告

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，能够证明其有用性；

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 职工薪酬

2018 半年度报告

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

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。

18. 预计负债

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

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

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

19. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

2018 半年度报告

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2018 半年度报告

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21. 收入

（1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入的确认依据为：商品发货并经客户收货确认后，开具销售发票，确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同

费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

2018 半年度报告

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

24. 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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

2018 半年度报告

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

26. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收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

2018 半年度报告

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	本公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

1、根据宁夏回族自治区发展和改革委员会下发的宁发改西部函[2015]1074号文件确认，本公司自2015年1月1日起，企业所得税享受西部大开发15%优惠税率。

六、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	305.18	10,624.18
银行存款	30,709,567.16	26,880,665.14
其他货币资金	-	-

2018 半年度报告

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	30,709,872.34	26,891,289.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	45,977,681.60	35,971,121.73
应收账款	38,885,681.10	18,877,127.28
合计	84,863,362.70	54,848,249.01

(一)、应收票据

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	45,977,681.60	35,971,121.73
合计	45,977,681.60	35,971,121.73

(二)、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,982,649.76	100.00	2,096,968.66	5.12	38,885,681.10
其中：账龄组合	40,982,649.76	100.00	2,096,968.66	5.12	38,885,681.10
关联方、内部职工组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,982,649.76	100.00	2,096,968.66	5.12	38,885,681.10

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,976,757.17	100.00	1,099,629.89	5.50	18,877,127.28
其中：账龄组合	19,976,757.17	100.00	1,099,629.89	5.50	18,877,127.28

2018 半年度报告

类别	2017 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、内部职工、押金保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,976,757.17	100.00	1,099,629.89	5.50	18,877,127.28

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	40,323,717.26	97.75	2,016,185.86
1 至 2 年	593,534.00	1.45	59,353.40
2 至 3 年	9,000.00	0.02	1,800.00
3 至 4 年	293,000.00	0.71	8,790.00
4 至 5 年	27,098.50	0.07	10,839.40
合计	40,982,649.76	100.00	2,096,968.66

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,141,391.29	95.82	957,069.56
1 至 2 年	299,325.50	1.50	29,932.55
2 至 3 年	508,941.88	2.55	101,788.38
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	27,098.50	0.13	10,839.40
合计	19,976,757.17	100.00	1,099,629.89

(2) 2018 年 6 月 30 日应收账款中前五名

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海利尔化工有限公司	12,237,718.51	29.86	611,885.92
河北野田农用化学有限公司	11,156,641.94	27.22	557,832.10
和夏化学(太仓)有限公司	4,214,080.00	10.28	210,704.00
南京红太阳股份有限公司	2,638,124.00	6.44	131,906.20
青岛凯源祥化工有限公司	2,621,060.00	6.40	131,053.00

2018 半年度报告

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	32,867,624.45	80.20	1,643,381.22

(3) 2017 年 12 月 31 日应收账款中前五名

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北野田农用化学有限公司	6,829,091.94	34.19	341,454.60
山东海利尔化工有限公司	4,879,166.92	24.42	243,958.35
濮阳市远东化工有限公司	3,719,593.33	18.62	185,979.67
江苏威耳化工有限公司	1,770,000.00	8.86	88,500.00
青岛凯源祥化工有限公司	1,157,860.00	5.80	57,893.00
合计	18,355,712.19	91.89	917,785.62

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,472,173.40	77.88	4,559,759.36	95.62
1—2 年	3,257,796.22	22.12	208,744.76	4.38
合计	14,729,969.62	100.00	4,768,504.12	100.00

(2) 2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏顶泰环保科技有限公司	货款	2,134,073.50	14.49
青铜峡市宏伟工贸有限公司	货款	2,013,878.20	13.67
济南金祥化工有限公司	货款	1,669,504.59	11.33
青铜峡市供电局	货款	1,140,000.19	7.74
宁夏西北爱华装饰建材有限公司	货款	589,999.50	4.01
合计	--	7,547,455.98	51.24

(3) 2017 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏顶泰环保科技有限公司	货款	1,134,073.50	23.78

2018 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青铜峡市供电局	货款	810,000.19	16.99
银川凯隆钢结构有限公司	货款	350,000.00	7.34
陕西兴化集团有限责任公司	货款	253,948.43	5.33
临沂科信肥料技术服务有限公司	货款	210,428.50	4.41
合计	—	2,758,450.62	57.85

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,270.50	100.00	-	-	342,270.50
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方、内部职工、押金保证金组合	342,270.50	100.00	-	-	342,270.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	342,270.50	100.00	-	-	342,270.50

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,451.98	100.00	-	-	221,451.98
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方、内部职工、押金保证金组合	221,451.98	100.00	-	-	221,451.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	221,451.98	100.00	-	-	221,451.98

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备

2018 半年度报告

账龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
合计	-	-	-

续表

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
张旺城	代垫款	167,032.88	1 年以内	48.80
职工养老保险	代垫款	86,920.59	1 年以内	25.40
汪洋	备用金	26419.00	1 年以内	7.72
职工医疗保险	代垫款	20,555.52	1 年以内	6.00
徐玉柱	备用金	15,000.00	1 年以内	4.38
合计	—	315,927.99	—	92.30

(3) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
张旺城	代垫款	125,887.60	1 年以内	56.85
职工养老保险	代垫款	56,651.60	1 年以内	25.58
职工医疗保险	代垫款	17,706.24	1 年以内	8.00
李学峰	备用金	3,931.00	1 年以内	1.78

2018 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
沈红伟	备用金	3,550.44	1 年以内	1.60
合计	—	207,726.88	—	93.81

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,801,836.83	-	20,801,836.83
包装物	467,720.64	-	467,720.64
库存商品	54,498,351.02	-	54,498,351.02
合计	75,767,908.49	-	75,767,908.49

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,169,096.68	-	25,169,096.68
包装物	323,693.64	-	323,693.64
库存商品	34,273,808.45	-	34,273,808.45
合计	59,766,598.77	-	59,766,598.77

6. 固定资产

(1) 2018 年 6 月 30 日固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	工具器具	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	39,843,689.70	82,548,820.99	5,518,287.84	4,611,196.92	1,363,874.77	133,885,870.22
2、本期增加金额	450,000.00	9,401,873.34	280,367.60	1,082,201.08	-	11,214,442.02
(1) 购置	-	9,401,873.34	280,367.60	1,082,201.08	-	10,764,442.02
(2) 在建工程转入	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	40,293,689.70	91,950,694.33	5,798,655.44	5,693,398.00	1,363,874.77	145,100,312.24

2018 半年度报告

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	工具器具	合计
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	6,046,505.51	18,293,298.62	785,048.39	1,779,429.46	396,185.22	27,300,467.20
2、本期增加金额	979,059.80	4,088,706.97	651,685.92	676,460.38	128,000.65	6,523,913.72
（1）计提	979,059.80	4,088,706.97	651,685.92	676,460.38	128,000.65	6,523,913.72
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,025,565.31	22,382,005.59	1,436,734.31	2,455,889.84	524,185.87	33,824,380.92
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	33,268,124.39	69,568,688.74	4,361,921.13	3,237,508.16	839,688.90	111,275,931.32
2、年初账面价值	33,797,184.19	64,255,522.37	4,733,239.45	2,831,767.46	967,689.55	106,585,403.02

7. 在建工程

(1) 2018 年 6 月 30 日在建工程情况

项目	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复合肥项目	7,176,319.11	-	7,176,319.11	2,403,579.14	-	2,403,579.14
10KV 电力增容项目	554,012.54	-	554,012.54	-	-	-
合计	7,730,331.65	-	7,730,331.65	2,403,579.14	-	2,403,579.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 6 月 30 日余额
复合肥项目	2,403,579.14	4,772,739.97	-	-	7,176,319.11
10KV 电力增容项目	-	554,012.54	-	-	554,012.54
合计	2,403,579.14	5,326,752.51	-	-	7,730,331.65

(续)

2018 半年度报告

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
复合肥项目			-	-	-	自筹
10KV 电力增容项目			-	-	-	自筹
合计			-	-	-	—

8. 无形资产

(1) 2018 年 6 月 30 日无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	8,244,000.00	39,996.00	8,283,996.00
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	8,244,000.00	39,996.00	8,283,996.00
二、累计摊销			
1、年初余额	824,400.00	5,332.80	829,732.80
2、本期增加金额	82,440.00	3,999.60	86,439.60
(1) 计提	82,440.00	3,999.60	86,439.60
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	906,840.00	9,332.40	916,172.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,337,160.00	30,663.60	7,367,823.60
2、年初账面价值	7,419,600.00	34,663.20	7,454,263.20

9. 长期待摊费用

2018 半年度报告

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2018 年 6 月 30 日
综合车间大修理支出	2,353,369.15	-	392,228.16	-	1,961,140.99
合计	2,353,369.15	-	392,228.16	-	1,961,140.99

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,040,261.73	306,039.26	1,303,653.67	156,438.44
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	2,040,261.73	306,039.26	1,303,653.67	156,438.44

备注：1、根据宁夏回族自治区发展和改革委员会下发的宁发改西部函[2015]1074 号文件确认，本公司自 2015 年 1 月 1 日起，企业所得税享受西部大开发 15% 优惠税率。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-
保证+抵押借款	9,160,000.00	21,870,000.00
合计	9,160,000.00	21,870,000.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款。

(3) 2018 年 6 月 30 日借款抵押担保情况如下：

借款银行	借款期末金额	担保方式	借款期限	保证人/抵(质) 押物
中国银行股份有限公司青铜峡支行	9,160,000.00	保证+抵押	2018.6.14 至 2018.12.11	建筑车间、厂房、仓库(房产证号：青房权证青铜峡市字第 2016000387 号、第 2016000388 号、第 2016000389 号、第 2016000390 号四处房产)及两块土地使用权(土地使用证号：青国用(2016)第 60007 号，青国用(2016)第 60008 号)；在 2000 万元范围内的最高额抵押；抵押 635 台价值约 4481.03 万元的机器设备；吴米兰、吴根龙、吴建珍按 2000 万元全额提供个人无限连带责任最高额保证担保。
合计	9,160,000.00	—	—	

12. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	27,717,991.51	22,612,166.56
合计	27,717,991.51	54,848,249.01

(一)、应付账款**(1) 应付账款账龄分析**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	25,441,658.31	20,957,055.38
1-2年	1,512,847.89	801,168.94
2-3年	638,265.31	428,722.24
3-4年	101,820.00	401,820.00
4-5年	23,400.00	23,400.00
合计	27,717,991.51	22,612,166.56

(2) 本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本期公司无欠关联方款项情况。

(4) 2018年6月30日应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
济南金祥化工有限公司	货款	2,206,440.00	1年以内	7.96
石嘴山市鹏盛化工有限公司	货款	1,596,698.75	1年以内	5.76
宁夏鑫东杰物资贸易有限公司	货款	1,169,019.41	1年以内	4.22
内蒙古佳醛化工科技有限公司	货款	1,137,661.50	1年以内	4.10
江苏互帮干燥设备有限公司	货款	1,053,000.00	1年以内	3.80
合计		7,162,819.66		25.84

续表 2017年12月31日应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
青铜峡市利源工贸有限公司	货款	1,615,154.31	1年以内	7.14
济南金祥化工有限公司	货款	1,311,565.41	1年以内	5.80
房涛	货款	1,166,215.00	1年以内	5.16
古浪县鑫海塑料化工有限公司	货款	1,157,670.00	1年以内	5.12
宁夏嘉桓工贸有限公司	货款	1,009,895.00	1年以内	4.47

2018 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
合计		6,260,499.72		27.69

13. 预收款项

(1) 预收账款账龄分析

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	32,966,615.33	49,292,230.74
1-2年	-	171,700.00
合计	32,966,615.33	49,463,930.74

(2) 本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本期公司无欠关联方款项情况。

(4) 2018 年 6 月 30 日预收账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
孟州福达生物科技有限公司	货款	7,840,225.00	1年以内	23.78
上海祥源化工（香港）有限公司	货款	6,803,481.66	1年以内	20.64
美浜国际贸易（上海）有限公司	货款	4,130,000.00	1年以内	12.53
安徽新北卡化学有限公司	货款	2,655,000.00	1年以内	8.05
上海央禾化工有限公司	货款	2,250,000.00	1年以内	6.83
合计		23,678,706.66		71.83

续表 2017 年 12 月 31 日预收账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
孟州福达生物科技有限公司	货款	6,301,286.00	1年以内	12.74
河北联硕生物科技有限公司	货款	5,167,205.92	1年以内	10.45
上海富水化工有限公司	货款	5,100,000.00	1年以内	10.31
江苏苏滨生物农化有限公司	货款	4,474,445.18	1年以内	9.05
宁波三江益农化学有限公司	货款	3,540,000.00	1年以内	7.16
合计		24,582,937.10		49.71

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	2,847,361.88	8,088,944.38	8,378,822.42	2,557,483.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	580,311.00	580,311.00	-

2018 半年度报告

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,847,361.88	8,669,255.38	8,669,255.38	2,557,483.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,847,361.88	7,182,061.05	7,471,939.09	2,557,483.84
2、职工福利费	-	583,365.36	583,365.36	-
3、社会保险费	-	323,517.97	323,517.97	-
其中：医疗保险费	-	255,637.87	255,637.87	-
工伤保险费	-	39,120.84	39,120.84	-
生育保险费	-	28,759.26	28,759.26	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,847,361.88	8,088,944.38	8,378,822.42	2,557,483.84

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	-	565,398.00	565,398.00	-
2、失业保险费	-	14,913.00	14,913.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	580,311.00	580,311.00	-

15. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应交增值税	3,369,284.59	3,457,308.01
应交印花税	19,425.20	29,142.00
应交所得税	16,486,934.62	10,505,288.54
应交水利基金	102,306.32	108,730.16
应交个人所得税	54,571.79	46,585.90
应交土地使用税	166,666.25	166,666.25

2018 半年度报告

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应交房产税	45,229.96	41,530.72
工会经费	75,763.06	83,323.06
城市维护建设税	177,537.72	173,653.43
教育费附加	106,522.63	104,192.06
地方教育费附加	71,015.09	69,461.37
环境保护税	11,958.07	-
合计	20,687,215.30	14,785,881.50

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方往来款	95,840.67	3,188,627.49
保证金	-	20,000.00
应付银行借款利息	9,961.50	120,640.00
应付股东股利	32,000,000.00	-
合计	32,105,802.17	3,329,267.49

(2) 账龄分析

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	32,105,802.17	3,309,267.49
1至2年	-	-
2至3年	-	20,000.00
合计	32,105,802.17	3,329,267.49

(3) 2018年6月30日其他应付款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额比例%
应付股东股利	往来款	32,000,000.00	1年以内	99.67
吴建珍	往来款	95,840.67	1年以内	0.30
应付银行借款利息	往来款	9,961.50	1年以内	0.03
合计	-	32,105,802.17	-	100.00

(4) 2017年12月31日其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额比例%
------	------	------	----	---------------

2018 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额比例%
吴建珍	往来款	3,090,576.67	1 年以内	92.83
应付银行借款利息	代垫款	120,640.00	1 年以内	3.62
陈知献	代垫款	36,760.00	1 年以内	1.10
刘学礼	代垫款	22,852.00	1 年以内	0.69
青铜峡市新材料基地管委会	保证金	20,000.00	2-3 年	0.60
合计	—	3,290,828.67	—	98.84

续表：应付股东股利明细

单位名称	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
吴米兰	28,000,000.00	-
吴根龙	1,600,000.00	-
吴全龙	1,200,000.00	-
吴全生	1,200,000.00	-
合计	32,000,000.00	-

17、递延收益

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	14,081,223.65	14,816,562.63
合计	14,081,223.65	14,816,562.63

其中：递延收益明细如下：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
招商引资优惠政策资金	5,829,687.63	6,009,062.63
环境整治补助资金	7,051,536.02	7,517,500.00
新型工业化发展资金	1,200,000.00	1,290,000.00
合计	14,081,223.65	14,816,562.63

18、股本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
吴米兰	35,000,000.00	87.50	-	-	35,000,000.00	87.50
吴根龙	2,000,000.00	5.00	-	-	2,000,000.00	5.00
吴全龙	1,500,000.00	3.75	-	-	1,500,000.00	3.75
吴全生	1,500,000.00	3.75	-	-	1,500,000.00	3.75

2018 半年度报告

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	40,000,000.00	100.00	-	-	40,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价	3,048,672.78	-	-	3,048,672.78
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,048,672.78	--	--	3,048,672.78

20、专项储备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
安全生产费	1,842,768.45	1,763,276.03	452,575.41	3,153,469.07
合计	1,842,768.45	1,763,276.03	452,575.41	3,153,469.07

21、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,308,060.76	-	-	9,308,060.76
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	9,308,060.76	-	--	9,308,060.76

22、未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、上年年末余额	81,524,473.36	12,887,041.26
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
二、本年年初余额	81,524,473.36	12,887,041.26
三、本期净利润	90,743,642.70	76,263,813.45
四、利润分配	32,000,000.00	7,626,381.35
1. 提取盈余公积	-	7,626,381.35
2. 对所有者(股东)的分配	32,000,000.00	-
3. 其他	-	-
五、所有者权益内部结转	-	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-
2. 净资产转增股本	-	-

2018 半年度报告

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
六、本年年末余额	140,268,116.06	81,524,473.36

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	259,470,024.74	141,575,846.28	128,610,672.50	99,591,440.91
其他业务收入	793,969.97	828,958.65	-	-
合计	260,263,994.71	142,404,804.93	128,610,672.50	99,591,440.91

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
硝酸胍	11,965.81	11,836.85	911,452.99	811,427.35
硝基胍	-	-	64,735,846.12	51,232,760.42
咪唑烷	130,086,426.40	71,978,627.51	62,963,373.39	47,547,253.14
氰基乙脂	47,466,484.02	22,917,288.97	-	-
甲基硝基胍	141,379.31	99,500.83	-	-
噁二嗪	81,763,769.20	46,568,592.12	-	-
呋喃酮	-	-	-	-
合计	259,470,024.74	141,575,846.28	128,610,672.50	99,591,440.91

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
江苏	93,135,319.62	50,817,861.17	31,104,199.40	24,085,962.93
内蒙	-	-	510,000.00	394,925.49
山东	55,073,261.90	30,049,882.14	13,203,870.00	10,224,597.63
山西	-	-	260,000.00	201,334.56
安徽	6,033,018.87	3,291,824.38	8,883,350.00	6,878,943.77
河南	28,220,034.25	15,397,829.61	25,679,460.00	19,885,241.66
河北	34,477,847.34	18,812,309.51	29,657,617.50	22,965,782.42

2018 半年度报告

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
广东	4,805,555.56	2,622,077.81	6,375,960.00	4,937,311.98
浙江	6,321,642.43	3,449,307.40	6,395,400.00	4,952,365.61
上海	31,403,344.77	17,134,754.26		-
湖南	-	-	-	-
其他地区	-	-	6,540,815.60	5,064,974.86
合计	259,470,024.74	141,575,846.28	128,610,672.50	99,591,440.91

24、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
应交城市维护建设税	879,843.49	150,903.76
教育附加费	527,906.10	90,542.26
地方教育附加费	351,937.40	60,361.51
印花税	102,395.10	58,426.95
房产税	91,063.00	83,061.44
土地使用税	333,332.50	333,332.50
车船使用税	10,980.00	5,005.00
合计	2,297,457.59	781,633.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	258,000.00	-
福利费	87,104.47	-
业务招待费	481,579.89	295,157.00
运输费	2,875,106.37	1,642,853.40
广告宣传费	400.00	-
差旅费	75,083.37	1,300.00
包装费	129,489.09	26,600.00
办公费	26,326.20	-
车辆加油费	30,370.03	-
展位费	9,547.17	-

2018 半年度报告

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
修理费	4,062.97	-
其他	148,336.64	43,204.44
合计	4,125,406.20	2,009,114.84

26、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
差旅费	82,968.33	121,384.71
招待费	492,857.37	356,431.37
培训费	3,055.47	24,611.65
办公费	127,179.83	76,275.11
工资	694,793.48	892,402.44
福利费	496,260.89	403,509.43
电话费通讯费	1,585.02	3,066.96
修理费	46,589.99	65,659.23
路桥费	7,542.00	21,001.50
无形资产摊销	86,439.60	82,440.00
低值易耗品	244,163.43	2,338.80
年检费、会费	570.00	285.00
审计费、评估费	242,096.54	133,757.10
车辆油料燃料费	101,779.07	96,203.35
保险费	298,075.17	175,016.57
水电费	41,951.99	-
折旧	863,486.01	455,286.10
工会经费	130,600.00	117,134.47
社会保险	97,365.96	489,546.11
绿化费	92,077.90	-
水利建设基金	211,036.48	90,027.47
其他	145,401.28	158,329.12
合计	4,507,875.81	3,764,706.49

27、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

2018 半年度报告

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
材料消耗	55,264.39	88,296.45
工资薪酬	265,660.00	167,596.00
折旧	99,226.16	93,345.40
其他	2,508.29	2,460.00
燃料动力	1,801.80	-
社会保险	18,943.99	-
差旅费	4,298.00	-
	447,702.63	351,697.85

28、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	299,298.24	1,661,325.58
减：利息收入	38,213.76	21,951.79
利息净支出	261,084.48	1,639,373.79
手续费支出	2,644.47	34,094.32
汇兑收益	-189,074.56	-
合计	74,654.39	1,673,468.11

29、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	997,338.77	-87,545.66
合计	997,338.77	-87,545.66

30、其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动相关的政府补助	798,898.18	-	-
合计	798,898.18	-	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
电力监测系统补助	60,000.00	-	与资产相关
递延收益转入	735,338.98	-	与资产相关
其他	3,559.20	-	与收益相关

2018 半年度报告

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
	798,898.18	-	-

31、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补贴收入	-	2,284,374.98
商业保险赔付	1,026,576.12	3,600.00
合计	1,026,576.12	2,287,974.98

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
奖励商标和专利的资金	-	-	与收益相关
科技型企业奖励资金	-	937,000.00	与收益相关
新型工业化发展贷款贴息资金	-	613,000.00	与收益相关
产品直供扶持资金	-	-	与收益相关
摊销递延收益	-	734,374.98	与收益相关
拨付企业引才用智支持资金	-	-	与收益相关
进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位补助资金	-	-	与收益相关
合计	-	2,284,374.98	-

注：按照财会[2017]30 号文，该项目本期，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得、与企业日常活动无关的政府补助、盘盈利得、捐赠利得等。本期核算口径与上期不同。

32、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
行政罚款	-	54,000.00
滞纳金	92.17	493.55
职工补偿款	-	-
车辆违章罚款	-	200.00
其他	3,559.20	-
合计	3,651.37	54,693.55

33、所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	10,636,535.44	2,731,132.56
递延所得税费用	-149,600.82	34,988.33
合计	10,486,934.62	2,766,120.89

2018 半年度报告

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	38,213.76	21,951.79
营业外收入	1,026,576.12	1,550,000.00
往来款	5,130,815.36	39,350,451.94
受限货币资金本期收回	-	10,600,000.00
合计	6,195,605.24	51,522,403.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用	2,078,205.47	1,737,287.11
销售费用	3,780,301.73	2,009,114.84
往来款	6,302,848.64	39,053,097.71
营业外支出支付的现金	3,651.37	54,693.55
受限货币资金本期支出	-	11,020,000.00
合计	12,165,007.21	53,874,193.21

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,743,642.70	19,993,317.08
加：资产减值准备	997,338.77	-87,545.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,523,913.72	4,077,203.47
无形资产摊销	86,439.60	82,440.00
长期待摊费用摊销	392,228.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	299,298.24	1,661,325.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-149,600.82	34,988.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

2018 半年度报告

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,001,309.72	-10,138,423.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,969,239.14	-19,363,715.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,780,034.70	5,015,302.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	35,142,676.81	1,274,892.24
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	30,709,872.34	3,500,371.96
减：现金的期初余额	26,891,289.32	11,874,627.59
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	3,818,583.02	-8,374,255.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	30,709,872.34	3,500,371.96
其中：库存现金	305.18	41,622.32
可随时用于支付的银行存款	30,709,567.16	3,458,749.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	30,709,872.34	3,500,371.96
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物。例如，境外经营的子公司，由于受当地外汇管制或其他立法的限制，其持有的现金和现金等价物，不能由公司或其他子公司正常使用。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
固定资产	44,810,290.19	银行贷款抵押，房屋产权（青房权证青铜峡市字第 2016000387 号、第 2016000388 号、第 2016000389 号、第

2018 半年度报告

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
		2016000390号、第2016001265号)、抵押635台价值约4481.03万元的机器设备
无形资产	7,337,160.00	银行贷款抵押,土地(青国用(2016)第60007号)、青国用(2016)第60008号、青国用(2016)第60019号)
合计	52,147,450.19	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。截至2017年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2018 半年度报告

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

八、 关联方及关联交易**1. 本公司的实际控制人情况**

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
吴米兰	控股股东
吴根龙	股东、董事长、法定代表人、总经理

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴建珍	实际控制人的配偶
苏州市农丰化工有限公司	实际控制人吴根龙控制的公司
吴江市东吴农化有限公司	实际控制人吴根龙控制的公司
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	实际控制人吴根龙参股公司
吴全龙	股东，实际控制人吴根龙的弟弟
吴全生	股东，实际控制人吴根龙配偶的弟弟
蒋志龙	控股股东吴米兰的配偶
缪美蓉	参股股东吴全生的配偶
沈凤琴	参股股东吴全龙的配偶

3、关联方交易情况**(1) 销售商品的关联交易**

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
吴江市东吴农化有限公司	销售硝酸胍	11,965.81	56,752.14

(2) 关联担保情况**①本公司作为被担保方**

担保方	贷款银行	担保金额 (万元)	担保起止日	担保是否已经履行完毕
吴米兰、吴根龙、吴全龙、吴全生及各自配	中国银行青铜峡支行	3,300.00	最高额授信循环	是

2018 半年度报告

担保方	贷款银行	担保金额 (万元)	担保起止日	担保是否已 履行完毕
偶吴建珍、缪美蓉、沈凤琴、蒋志龙			贷款	
吴米兰、吴根龙、吴全龙、吴全生及各自配 偶吴建珍、缪美蓉、沈凤琴、蒋志龙	建设银行青铜峡铝厂 支行	420.00	2017-05-03 至 2018-05-03	是
吴米兰、吴根龙、吴全龙、吴全生及各自配 偶吴建珍、缪美蓉、沈凤琴、蒋志龙	中国银行青铜峡支行	916.00	2018-06-14 至 2018-12-11	否

(3) 关联方资金往来情况

关联方	借入金额	归还金额	说明
吴建珍	2,200,264.00	5,195,000.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他应付款：		
吴建珍	95,840.67	3,090,576.67
合计	95,840.67	3,090,576.67

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

2018 半年度报告

项目	金额	说明
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,022,924.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,022,924.75	
所得税影响额	-153,438.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	869,486.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.11	2.27	2.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	49.63	2.25	2.25

宁夏东吴农化股份有限公司

(盖章)

二〇一八年八月二十日

法定代表人： 吴根龙 主管会计工作负责人： 曹文昕 会计机构负责人： 曹文昕