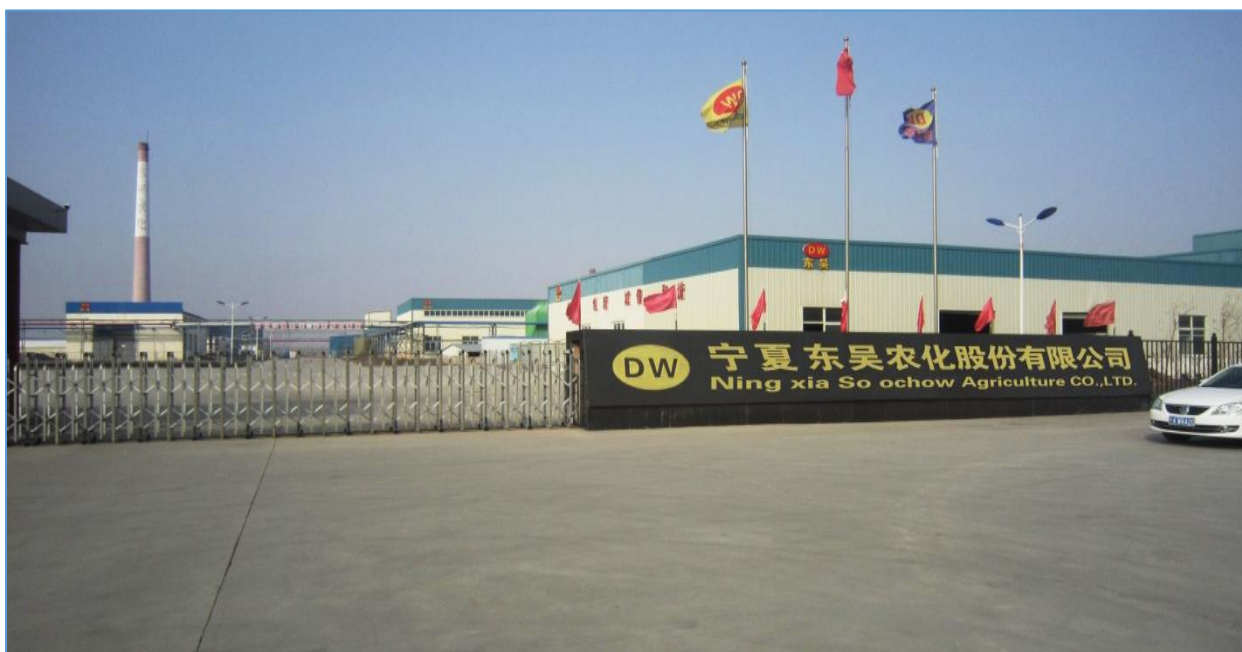




东吴农化

NEEQ : 834330

宁夏东吴农化股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 10 月，公司获取国家知识产权局发明专利证书，发明名称：污水处理池除臭系统，专利号 ZL 2016 1 0495965.1。公司已将该项发明专利成功实施运用到环保处理装置，效果显著。



2018 年 12 月，公司被宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅授予“科技小巨人企业”。

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	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

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、东吴农化股份有限公司	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、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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）曹文昕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【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
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 87.50%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。
政策风险	国家对化工类企业的环保要求日趋严格，若是日后国家收紧环保政策，对环保要求更加严格，将会增加企业的环保成本，对企业的盈利能力造成一定的影响。
行业风险	由于国家调整产业政策，行业内产业结构的调整与整合升级，行业集中化和资源节约化的发展趋势愈加明显，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,若公司未能就行业发展趋势进行正确理解和定位，将会对公司现有市场竞争力构成不利影响。
应收账款回收风险	2018 年末、2017 年末、2016 年末,公司应收账款净额分别为 37,887,234.10 元、18,877,127.28 元 13,056,972.47 元、31,804,301.57 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一定不利影响。
生产安全风险	公司生产的危险化学品，生产过程中具有发生安全事故的风险，公司目前凭借安全措施能够将生产过程中的安全风险降到理论上的最低值，并且已领取《安全生产许可证》，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	曹文昕
职务	董事会秘书、财务总监
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、硝基胍的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	侯为征、邵明鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

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	488,299,097.32	365,310,544.50	33.67%
毛利率%	28.47%	28.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	95,727,997.15	76,263,813.45	25.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	95,401,423.77	77,756,366.73	22.69%
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）	57.12%	78.43%	-
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）	56.93%	79.96%	-
基本每股收益	2.39	1.91	25.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	272,345,311.86	265,449,146.15	2.60%
负债总计	71,145,399.22	129,725,170.80	-45.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,199,912.64	135,723,975.35	48.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	3.39	48.24%
资产负债率%（母公司）	26.12%	48.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.41	1.27	-
利息保障倍数	243.29	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	70,588,021.01	66,998,133.58	5.36%
应收账款周转率	17.20	22.88	-
存货周转率	7.86	5.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.60%	51.02%	-
营业收入增长率%	33.67%	150.72%	-
净利润增长率%	25.52%	695.32%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	97,554.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
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	286,649.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	384,203.98
所得税影响数	57,630.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	326,573.38

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 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
应收票据及应收账款		54,848,249.01		
应收票据	35,971,121.73			
应收账款	18,877,127.28			
应付票据及应付账款		22,612,166.56		
应付账款	22,612,166.56			
管理费用	10,081,800.97	9,330,609.25		
研发费用		751,191.72		

（1）重要会计政策变更

2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、肥料生产装置等设施设备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、山东海利尔化工有限公司、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、山东海利尔化工有限公司、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 488,299,097.32 元，较上年同期增长 33.67%，公司实现净利润 95,727,997.15 元，较上年同期上涨 22.69%；报告期末，公司资产总额为 272,345,311.86 元，较期初增长 2.60%，净资产总额为 201,199,912.64 元，较期初增长 48.24%。

影响公司 2018 年经营业绩的主要因素包括：

1、2018 年上半年，公司产品市场行情持续良好发展态势，产品销售量较上年同期有了较大增长，产品市场价格仍处于高位状态，公司产能利用率进一步提高，2018 年下半年，受市场行情影响，公司产品销量、市场价格较上半年有所下降，公司及时调整了生产计划，有序对基础设施实施了维护保养，但综观全年，公司生产设施、环保设施、安全设施运行正常，有力的保障了报告期内公司总体经营的平稳增长。

2、公司在 2018 年 5 月至 12 月期间，累计投入 3,500 余万元资金用于基础设施的改造和扩建，接入了园区蒸汽管网，淘汰了原有蒸汽锅炉 2 台，新建了肥料生产装置，有效提升了废旧资源综合利用的效能，更加细化、科学的对废水进行了无害化处理，有效降低了生产过程对环境的污染。尽管上述设施的运行增加了生产成本，但是它符合公司的绿色化生产、无害化排放的环保政策。

（二） 行业情况

2018 年，随着国家环保政策管控的进一步加强，农药及农药中间体行业整合加速，集中化和资源集约化的发展趋势愈加明显，农药企业因环保政策影响产能受到限制、整体市场需求量增速放缓，但农药中间体行业的产量和需求量呈增长趋势，主要是因为许多零、散、乱、环保不达标的农药中间体企业因国家环保政策影响大量关停，农药中间体行业的产能短期内降幅明显，少数环保达标的农药中间体企业受益于国家环保从严公平政策，产能得到进一步释放。受行业供求关系影响，农药中间体产品价格虽然较 2017 年度有所下降，但报告期内农药中间体产品价格仍处于较高的水平，报告期内，公司经营稳定，未出现过政策管控影响产能的情况，继续保持了经营业绩的稳步增长。

（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	7,143,618.30	2.62%	26,891,289.32	10.13%	-73.44%
应收票据与应收账款	88,775,398.00	32.60%	54,848,249.01	20.66%	61.86%
存货	29,080,521.31	10.68%	59,766,598.77	22.52%	-51.34%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	129,570,425.08	47.58%	106,585,403.02	40.15%	21.56%
在建工程	0.00	0.00%	2,403,579.14	0.91%	-100.00%
短期借款	0.00	0.00%	21,870,000.00	8.24%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	272,345,311.86	-	265,449,146.15	-	2.60%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金比去年同期降低 73.44%，主要原因是报告期内下游客户的支付方式主要以电子承兑汇票为主，另外，公司在 2018 年 11 月份用货币资金偿还了部分银行借款，所以货币资金比去年同期降低幅度较大。

2、报告期末应收票据与应收账款比去年同期增长 61.86%，其中：应收票据报告期期末余额 50,888,163.90 元，较上年同期的 35,971,121.73 元增长 41.47%，主要原因是报告期下游客户的支付方式

主要以电子承兑汇票为主，公司收到的承兑汇票量较上年同期增幅较大；应收账款报告期期末余额 37,887,234.10 元，较上年同期的 18,877,127.28 元增长 100.70%，主要原因是：报告期较上年同期公司销售体量增加明显，与公司进行业务合作的下游客户户数也有了大幅增长，另外，2018 年 12 月份公司销量较大，部分销售货款未到结算账期，在时点上也造成了报告期期末应收账款余额较去年同期增幅较大。

3、报告期存货比去年同期降低 51.34%，主要原因是 2018 年下半年较上半年市场需量降低，公司为了避免流动资金的占用，调整降低了生产计划，报告期的公司产品、部分主要原材料库存量较上年同期大幅减少。

4、报告期固定资产比去年同期增加 21.56%，主要原因是公司有效落实年度发展计划，持续对生产、环保、安全设施进行维护改造，完成了园区蒸汽管道的接入及并网项目，新建了肥料生产装置，在有效保证清洁生产的同时进一步提高了环保设施的运行效能，全年累计完成基础建设及技改投资 3,500 余万元，所以报告期固定资产余额较上年同期增幅较大。

5、报告期在建工程期末余额比去年同期大幅减少，主要原因是 2018 年公司技改和扩建项目都是在年中进行的，年末大多数项目都已竣工验收并投入运行。

6、报告期期末，短期借款无余额，主要原因是公司 2018 年自有流动资金充足，相继结清了所有银行借款，所以报告期短期借款余额较上年同期减幅较大。

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	488,299,097.32	-	365,310,544.50	-	33.67%
营业成本	349,268,004.45	71.53%	259,865,845.32	71.14%	34.40%
毛利率%	28.47%	-	28.86%	-	-
管理费用	12,157,655.49	2.49%	9,330,609.25	2.55%	30.30%
研发费用	2,803,304.00	0.57%	751,191.72	0.21%	273.18%
销售费用	9,938,559.42	2.04%	6,001,331.91	1.64%	65.61%
财务费用	-1,516,874.64	-0.31%	2,185,862.30	0.60%	-169.39%
资产减值损失	983,382.64	0.20%	283,534.76	0.08%	246.83%
其他收益	1,822,273.16	0.37%	4,125,649.96	1.13%	-55.83%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	112,360,749.02	23.01%	88,404,502.56	24.20%	27.10%
营业外收入	1,140,597.78	0.23%	6,600.00	0.002%	17,181.78%
营业外支出	759,953.00	0.16%	1,702,683.27	0.47%	-55.37%
净利润	95,727,997.15	19.60%	76,263,813.45	20.88%	25.52%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入 488,299,097.32 元，较上年同期增长 33.67%，主要原因为：2018 年上半年，公司产品市场行情持续良好发展态势，产品市场价格较高，产品销售量较上年同期有了较大增长，尽管 2018 年下半年，受市场行情影响，公司产品销量、市场价格较上半年有所下降，但综观全年，公司的产品产量、销量较上年同期都有了一定的增长，产品市场价格仍处于高位状态，所以，报告期营业收入较上年同期有所增长。

2、报告期营业成本 349,268,004.45 元，较上年同期增长 34.40%，主要原因是：报告期公司产品市场行情持续良好，产品市场需求量较上年同期有所增加，公司产品产量增加，生产过程中原材料消耗量增加，也增加了生产成本；另外，公司加大了环保设施的投入，对现有环保设施进行了扩建和技术改造，新增加的环保设施投入运营也增加了生产成本。

3、报告期管理费用 12,157,655.49 元，较上年同期增加 30.30%，主要原因是：公司在 2018 年间断的对呋喃酮生产线项目进行了工艺管网和自动化改造，该生产线全年处于停产状态，公司在管理费用-停工损失中列支了 1,632,718.48 元，另外，随着公司经营体量的增大，公司管理部门人员增加，管理费用中列支的工资薪酬及社会保险费用较上年增幅较大。

4、报告期研发费用 2,803,304.00 元，较上年同期增加 273.18%，主要原因是：公司在 2018 年年初制定了研发工作计划，加大了科技研发经费的投入，加强了“产学研”调研活动，通过研发活动，公司将研发成果积极应用到实际生产，报告期研发项目规模较上年同期大幅增长，故研发费用较上年同期大幅增长。

5、报告期销售费用较上年同期增加 65.61%,主要原因是：（1）公司在 2018 由于销量增加、物流成本增加，在销售费用中列支的运输费较上年同期增加 140 余万元；（2）2018 年公司在上海成立销售处以及 2017 年在苏州市设立的销售处投入正常运营，销售费用也较同期也出现大幅增长；（3）由于销售业务量增加，在销售费用中列支的各项费用较上年同期都有了一定程度的增长。

6、报告期财务费用较上年同期降低 169.39%,主要原因是：（1）公司在报告期自有资金充足，银行借款占用额度大幅降低，仅财务费用-利息支出就减少了 96 余万元；（2）2018 年公司出口业务累计收取美元 4,072,000.00 美元，在结汇期间，由于美元兑人民币汇率增长，公司实现汇兑收益 195 万余元。

7、报告期资产减值损失较上年同期增加 246.83%,主要原因是：报告期末公司应收账款余额 37,887,234.10 元，较上年同期的 18,877,127.28 元增长 100.70%，公司计提的应收账款坏账准备金较上年同期大幅增加。

8、报告期其他收益较上年同期降低 55.83%,主要是因为报告期与日常活动相关的政府补助较上年同期大幅减少所致。

9、报告期营业利润 112,360,749.02 元，较上年同期增加 27.10%，主要原因是：报告期公司的产品销量较上年同期都有了一定的增长，产品市场价格仍处于高位状态，营业利润相应较上年同期都有了一定的增长。

10、报告期营业外收入 1,140,597.78 元，较上年同期增加 17,181.78%，主要原因是：报告期累计收到财产保险赔付、车辆保险赔付 104 余万元，致使报告期营业外收入较上年同期变动幅度产生了较大变动。

11、报告期年营业外支出 759,953.00 元，较上年同期降低 55.37%，主要原因是：上年同期公司共支付工伤赔付 1,300,452.00 元，报告期相关赔付支出大幅降低所致。

12、报告期净利润 95,727,997.15 元，较上年同期增加 25.52%，主要原因为：报告期公司市场销量稳步增长，产品市场价格总体较高，营业收入增幅较大，尽管由于经营规模增长，营业成本、期间费用等都有一定程度的增长，但成本费用上涨总量相对于营业收入增加总量影响有限，所以，报告期净利润较上年同期增幅较大。

(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	484,829,241.00	365,298,075.60	32.72%
其他业务收入	3,469,856.32	12,468.90	27,728.09%
主营业务成本	345,352,755.95	259,865,845.32	32.90%
其他业务成本	3,915,248.50	0.00	0.00%

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%
硝酸胍	25,931.33	0.01%	2,110,213.69	0.58%
硝基胍	183,275.87	0.04%	75,422,805.55	20.65%
咪唑烷	234,114,956.09	47.94%	185,972,835.47	50.91%
氰基乙脂	77,876,656.44	15.95%	55,509,700.85	15.19%

甲基硝基胍	3,337,499.99	0.68%	13,768,102.52	3.77%
噁二嗪	166,669,845.28	34.13%	31,104,161.11	8.51%
呋喃酮	0.00	0.00%	1,410,256.41	0.38%
有机复合肥	2,621,076.00	0.54%	0.00	0.00%
合计	488,299,097.32	100.00%	365,310,544.50	100.00%

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%
江苏	139,002,144.40	28.47%	96,700,428.63	26.47%
内蒙	0.00	0.00%	1,633,333.33	0.45%
山东	98,591,896.55	20.19%	33,136,472.17	9.07%
山西	0.00	0.00%	352,623.26	0.10%
安徽	11,238,362.07	2.30%	17,128,207.74	4.69%
河南	53,620,021.55	10.98%	57,365,307.36	15.70%
河北	83,015,138.72	17.00%	89,404,290.39	24.47%
广东	6,848,448.28	1.40%	7,453,903.80	2.04%
浙江	13,681,034.48	2.80%	9,917,970.68	2.71%
上海	74,666,272.52	15.29%	29,952,564.56	8.20%
湖南	3,189,655.17	0.65%	4,342,667.39	1.19%
其他地区	4,446,123.58	0.91%	17,922,775.19	4.91%
合计	488,299,097.32	100.00%	365,310,544.50	100.00%

收入构成变动的原因：

（一）、从产品类别来看：

1、硝酸胍产品在 2018 年实现营业收入 25,931.33 元，较上年同期减少 2,084,282.36 元，主要是因为公司下游产品产量增加，硝酸胍产品基本上作为原料用于下游产品的生产，外销量很少。

2、硝基胍产品在 2018 年实现营业收入 183,275.87 元，较上年同期减少 75,239,529.68 元,主要是因为受市场行情影响，公司下游产品产量增加，硝基胍产品基本上作为原料用于下游产品的生产，外销量大幅减少。

3、甲基硝基胍产品在 2018 年实现营业收入 3,337,499.99 元，较上年同期减少 10,430,602.53 元；主要也是因为受市场行情影响，公司下游产品产量增加，甲基硝基胍产品基本上作为原料用于下游产品的生产，外销量大幅减少。

4、咪唑烷产品在 2018 年实现营业收入 234,114,956.09 元，较上年同期增加 48,142,120.62 元；氰基

乙酯产品在 2018 年实现营业收入 77,876,656.44 元,较上年同期增加 22,366,955.59 元;噁二嗪产品在 2018 年实现营业收入 166,669,845.28 元,较上年同期增加 135,565,684.17 元,上述产品作为公司的终端产品,其营业收入主要是因为受市场行情影响,产品的市场需求量增加,公司为了追求利益最大化,减少了非终端产品的销售量,增加了终端产品咪唑烷、噁二嗪、氰基乙酯的销售量所致。

(二)、从区域分类来看:

部分地区营业收入占比变动幅度较大,主要是因为国家环保政策管控进一步加强,部分下游客户受到不同程度影响所致,另外,公司为了追求利益最大化,减少了非终端产品的销售量,增加了终端产品咪唑烷、噁二嗪、氰基乙酯的销售量,也对部分地区营业收入占比产生了较大影响。

(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	山东海利尔化工有限公司	90,274,991.62	18.49%	否
2	濮阳市远东化工有限公司	46,686,464.77	9.56%	否
3	河北野田农用化学有限公司	40,290,872.76	8.25%	否
4	河北德瑞化工有限公司	25,092,157.70	5.14%	否
5	南京红太阳股份有限公司	24,399,515.63	5.00%	否
合计		226,744,002.48	46.44%	-

(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	济南金祥化工有限公司	56,143,608.00	14.74%	否
2	古浪县鑫源氰胺化工有限公司	28,782,198.96	7.56%	否
3	陕西兴化集团有限责任公司	18,431,852.00	4.84%	否
4	石嘴山市鹏盛化工有限公司	16,710,500.00	4.39%	否
5	青铜峡市利源工贸有限公司	15,631,803.20	4.10%	否
合计		135,699,962.16	35.63%	-

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	70,588,021.01	66,998,133.58	5.36%
投资活动产生的现金流量净额	-35,981,683.51	-45,379,505.65	20.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,354,008.52	-6,601,966.20	-723.30%

现金流量分析：

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 9,397,822.14 元，变动比例为 20.71%，主要原因是：报告期相对于上年同期公司购建固定资产所支付的现金减少 9,442,422.14 元，报告期用于技术改造升级的费用化支出相对较多，用于技术改造升级的资本化支出相对较少。

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 47,752,042.32 元，变动比例为-723.30%，主要原因是：报告期公司自有资金充足，取得借款收到的现金较上年同期减少 39,060,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 10,600,000.00 元，筹资活动现金流入大幅减少，引起筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增幅过大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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、重要会计政策变更

2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“利息费用”和“利息收入”项目。

针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 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 290 多个适龄人员就业，并按规定为职工缴纳社会保险，在安置人员就业、缴纳税收方面实现较大增长，另外，公司在报告期内对当地贫困地区、妇女及留守儿童等通过政府部门、希望工程、青少年发展基金会、红十字会进行了爱心捐赠，同时对当地公益性活动进行捐赠，地区贡献进一步增长，地区影响力进一步增强。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司连续六年盈利，资产总额、营业收入总额、净利润等经营指标保持稳步增长，市场占有率进一步提高，企业抗风险能力、市场竞争能力进一步增强，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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、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，制定并完善了《重大环境事故应急救援预案》，明确了事故报告和处理的程序，明确职责和责任。报告期内，报告期内公司累计投入 1,200 余万元资金用于环保设施的改造，通过上述环保设施的建设，公司实现了环保处理系统的进一步升级，有效提升了废旧资源循环利用的效能，更加细化、科学的对废水废渣进行了无害化处理，大大减少了生产过程中对环境的污染。报告期内，未出现过因环保管控影响正常生产的情况，环保措施有效保证了生产经营的平稳增长。

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、新产品的研发，依靠规模化和技术化共同构建企业的核心竞争力。

4、生产安全风险

公司生产的危险化学品，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，并且已领取《安全生产许可证》，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

2018 年度、2017 年度、2016 年度对前五大客户的合计销售收入占营业收入的比重分别为 46.44%、38.54%、43.05%，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：企业已建立了完善的销售管理体系，在稳定发展现有市场的同时，积极拓展下游客户，积极拓展国外市场，走多元化发展道路，减少对大客户的依赖程度，降低对大客户依赖风险。

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、监事会将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

报告期末、2017 年末、2016 年末,公司应收账款净额分别为 37,887,234.10 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一定不利影响。

应对措施：公司近几年不断加强市场开拓力度，成立了专门的销售办事处，加强了市场监管力度，加强了的客户信息档案的管控，制定了科学合理的销售管理体系，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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，委托或者受托销售	1,000,000.00	25,931.33
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	16,662,264.00
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	50,000,000.00	20,000,000.00

(三) 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。

(四) 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	16.45%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
无形资产	抵押	7,254,720.00	2.66%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
总计	-	52,065,010.19	19.11%	-

(五) 调查处罚事项

1、2018 年 8 月 3 日，因公司建设年产 2 万吨复合肥项目未及时办理《建筑工程施工许可证》、《建筑工程安全报监》、《建筑工程质量报监》手续，青铜峡市住房和城乡建设局对我公司作出 10000 元处罚并责令限期整改，公司已如期缴纳了罚款并按照相关要求对上述手续进行补办，青铜峡市住房和城乡建设局已出具证明，认定上述行为不构成重大违法违规。

2、2018 年 8 月 29 日，宁夏回族自治区安全生产监督管理局执法监察人员在宁夏东吴农化股份有限公司开展专项执法检查，对我公司未按要求健全相关安全管理制度、未按照规定定期组织应急预案演练的行为作出（宁）安监罚【2018】184 号处罚决定书，施以警告并处罚金 119,000.00 元，公司及时缴纳了罚款，并按照要求完成了整改。根据相关法律法规的规定，宁夏回族自治区安全生产监督管理局已出具证明，认定上述行为不构成重大违法违规。

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	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) 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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

至本年报出具之日，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、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

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

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，在上海市青浦区政法委工作；2011 年 8 月至 2015 年 7 月，在上海司法局从事科员工作，2015 年 7 月底从上海司法局辞职，现为自由职业者。

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 日起至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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	中国银行青铜峡支行	4,770,000.00	4.55%	2017 年 7 月 19 日至 2018 年 1 月 15 日	否
银行借款	中国银行青铜峡支行	11,500,000.00	4.35%	2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 18 日	否
银行借款	中国银行青铜峡支行	1,400,000.00	4.35%	2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 5 日	否
银行借款	建设银行青铜峡支行	4,200,000.00	6.09%	2017 年 5 月 3 日至 2018 年 5 月 3 日	否
银行借款	中国银行青铜峡支行	9,160,000.00	4.55%	2018 年 6 月 22 日至 2018 年 12 月 11 日	否
合计	-	31,030,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒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
2018 年 7 月 6 日	8.00	-	-

合计	8.00	-	-
----	------	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴根龙	董事长、总经理	男	1961 年 1 月	大专	2018.8-2021.8	是
吴全生	董事	男	1970 年 3 月	大专	2018.8-2021.8	是
曹文昕	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978 年 1 月	大专	2018.8-2021.8	是
常永武	董事	男	1965 年 7 月	高中	2018.8-2021.8	是
付建华	董事	男	1968 年 10 月	大学	2018.8-2021.8	是
吴建明	监事会主席	男	1962 年 4 月	高中	2018.8-2021.8	是
汪 洋	监事	男	1987 年 6 月	大学	2018.8-2021.8	是
郭 鹏	监事	男	1988 年 6 月	大专	2018.8-2021.8	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付建华	无	换届	董事	换届
汪 洋	无	换届	监事	换届
郭 鹏	无	换届	监事	换届
吕国华	董事	换届	无	个人原因
李建国	监事	换届	无	个人原因
金 伟	监事	换届	无	个人原因

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

付建华，性别：男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于大连轻工业学院，本科学历，主修：机械设计与制造；1991 年 7 月至 2002 年 8 月在宁夏青铜峡糖厂工作；2002 年 8 月至 2004 年 5 月在宁夏协力机械设备制造有限公司工作；2004 年 5 月至 2012 年 1 月在宁夏米来生物工程有限公司工作；2012 年 2 月至 2013 年 6 月在宁夏伊品生物股份有限公司工作；2013 年 7 月至 2016 年 6 月在宁夏可可美生物工程有限公司工作；2016 年 7 月至 2017 年 9 月在宁夏玉山机械设备制造有限公司工作；2017 年 10 月至今在宁夏东吴农化股份有限公司设备部担任设备工程师岗位工作；2018 年 8 月至今任宁夏东吴农化股份有限公司董事。

汪洋，性别：男，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 6 月毕业于山东省青岛黄海学院，本科学历，主修：国际贸易专业，副修物流专业；2009 年 6 月-2010 年 11 月在珠海经济特区诚成印务有限公司工作；2010 年 12 月—2016 年 12 月在宁夏可可美生物工程有限公司工作；2017 年 1 月至今在宁夏东吴农化股份有限公司行政部工作；2018 年 8 月至今任宁夏东吴农化股份有限公司监事。

郭鹏，行政人员，男，回族，1988 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于山东烟台南山学院，大专学历；2011 年 9 月至 2015 年 6 月，在中国石油天然气股份有限公司宁夏销售公司工作，历任加油员、班长、综合员、副站长；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，在青铜峡市保安服务有限公司工作；2016 年 3 月至今在宁夏东吴农化股份有限公司行政部工作；2018 年 8 月至今任宁夏东吴农化股份有限公司监事。

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	6
采购人员	5	5
生产人员	153	190
技术人员	46	52
行政管理人员	31	37
销售人员	6	6
员工总计	246	296

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	7
专科	39	61
专科以下	202	228
员工总计	246	296

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

☐适用 ☒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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司建立了较为完善的治理制度和机制，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利， 为所有股东提供了合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规、《公司章程》及有关的内部控制制度进行，对人事变动、对外担保、对外投资、融资、关联交易等事项上建立其相应的制度。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，运作情况良好。截至报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规、徇私舞弊现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 08 月 23 日，公司股东会决议将原章程第二章第十二条：公司的经营范围为经营范围“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）”的生产和销售***（依法须经批准的的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。修改为：公司的经营范围为“硝酸胍、硝基胍、咪唑烷、甲基硝基胍、噁二嗪、氰基乙酯、呋喃酮、脱硫石膏、化肥、农药、化工产品（不含危险化学品）”的生产和销售***（依法须经批准的的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（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	2018 年 1 月 3 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度权益分派预案》、《关于追认关联方向公司提供短期借款的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 2018 年 7 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于选举吴根龙为第二届董事会董事的议案》、《关于选举吴全生为第二届董事会董事的议案》、《关于选举曹文昕为第二届董事会董事的议案》、《关于选举常永武为第二届董事会董事的议案》、《关于选举付建华为第二届董事会董事的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2018 年 8 月 13 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举吴根龙为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘请吴根龙继续担任总经

		理的议案》、《关于聘请曹文昕继续担任财务总监的议案》、《关于聘请曹文昕继续担任董事会秘书的议案》。 2018 年 8 月 30 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》。 2018 年 9 月 3 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 2018 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》。
监事会	4	2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度权益分派预案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。 2018 年 7 月 23 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于选举吴建明为第二届监事会非职工代表监事的议案》。 2018 年 8 月 13 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举吴建明为第二届监事会主席的议案》。 2018 年 8 月 30 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》。
股东大会	4	2018 年 1 月 19 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。 2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度权益分派预案》、《关于追认关联方向公司提供短期借款的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。 2018 年 8 月 8 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举吴根龙为第二届董事会董事的议案》、《关于选举吴全生为第二届董事会

		董事的议案》、《关于选举曹文昕为第二届董事会董事的议案》、《关于选举常永武为第二届董事会董事的议案》、《关于选举付建华为第二届董事会董事的议案》、《关于选举吴建明为第二届监事会非职工代表监事的议案》。 2018 年 9 月 18 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。
--	--	---

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合有关法律法规的要求、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，并能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司依照公司内部相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。公司注重和强调保护投资者的合法权益，通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道，以期形成公司与投资者之间的良性互动关系，提升公司的诚信度。

（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

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，完善了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有所有机器设备、无形资产和其他动产资产的产权。公司资产与股东资产严格分开，并且分别独立运营。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司董事长吴根龙兼任苏州市农丰化工有限公司、吴江市东吴农化有限公司监事；董事吴全生兼任吴江市东吴农化有限公司法定代表人、执行董事、总经理。除以上董事在外有兼职情形外，公司其他董事、监事以及高级管理人员均不存在在其他单位担任职位的情形。公司董事虽然具有在其他单位兼职的情形，但该部分公司人员均是严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司利用严格和完整地人事制度和财务制度做到了公司人员的独立，不受兼职其他工作的影响，不会造成人员混同和职务混同的情形。公司兼职的董事已经作出书面承诺，均承诺其不会因其兼职工作给公司和股东利益造成损害。同时公司所有高级管理人员以及公司员工签订了劳动合同，保障了公司员工的合法权益，为公司做到人员独立打下了制度基础；同时有利于公司持续经营，避免了因劳动关系产生的纠纷。

3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法

规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司办公、生产经营场所系自建取得，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、公司的业务独立

公司的主营业务为生产及销售硝酸胍、硝基胍、咪唑烷。根据公司及其控股股东和实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。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。公司目前依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到影响的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《重大事项处置权限管理办法》等制度加强公司财务管理。报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定、结合公司自身的实际情况制定，其符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策

风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露负责人的问责力度，提高年报披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2016 年制定通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010820 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019-04-14
注册会计师姓名	侯为征、邵明鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

宁夏东吴农化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏东吴农化股份有限公司（以下简称“东吴农化公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了东吴农化公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于东吴农化公司，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、 其他信息

东吴农化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东吴农化公司 2018 年度报告中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估东吴农化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东吴农化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东吴农化公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对东吴农化公司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东吴农化公司不能持续经营。

（5）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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：候为征
中国注册会计师：邵明鹏
二〇一九年四月十四日

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	7,143,618.30	26,891,289.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	88,775,398.00	54,848,249.01
其中：应收票据		50,888,163.90	35,971,121.73
应收账款		37,887,234.10	18,877,127.28
预付款项	六、3	8,360,691.31	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	180,764.29	221,451.98
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	29,080,521.31	59,766,598.77

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		133,540,993.21	146,496,093.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	129,570,425.08	106,585,403.02
在建工程	六、7	0.00	2,403,579.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	7,328,046.00	7,454,263.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,568,912.83	2,353,369.15
递延所得税资产	六、10	336,934.74	156,438.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		138,804,318.65	118,953,052.95
资产总计		272,345,311.86	265,449,146.15
流动负债：			
短期借款	六、11	0.00	21,870,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	35,148,933.47	22,612,166.56
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		35,148,933.47	22,612,166.56
预收款项	六、13	2,196,899.42	49,463,930.74
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	4,585,159.06	2,847,361.88

应交税费	六、15	12,727,261.45	14,785,881.50
其他应付款	六、16	822,307.26	3,329,267.49
其中：应付利息		0.00	120,640.00
应付股利		0.00	0.00
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			
流动负债合计		55,480,560.66	114,908,608.17
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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			
预计负债			
递延收益	六、17	13,337,848.67	14,816,562.63
递延所得税负债	六、10	2,326,989.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,664,838.56	14,816,562.63
负债合计		71,145,399.22	129,725,170.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	3,048,672.78	3,048,672.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、20	3,590,708.59	1,842,768.45
盈余公积	六、21	18,880,860.48	9,308,060.76
一般风险准备			
未分配利润	六、22	135,679,670.79	81,524,473.36
归属于母公司所有者权益合计		201,199,912.64	135,723,975.35
少数股东权益			
所有者权益合计		201,199,912.64	135,723,975.35
负债和所有者权益总计		272,345,311.86	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		488,299,097.32	365,310,544.50
其中：营业收入	六、23	488,299,097.32	365,310,544.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		377,760,621.46	281,031,691.90
其中：营业成本	六、23	349,268,004.45	259,865,845.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	4,126,590.10	2,613,316.64
销售费用	六、25	9,938,559.42	6,001,331.91
管理费用	六、26	12,157,655.49	9,330,609.25
研发费用	六、27	2,803,304.00	751,191.72
财务费用	六、28	-1,516,874.64	2,185,862.30
其中：利息费用		465,306.66	1,425,021.90
利息收入		50,730.10	120,739.72
资产减值损失	六、29	983,382.64	283,534.76
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	1,822,273.16	4,125,649.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,360,749.02	88,404,502.56
加：营业外收入	六、31	1,140,597.78	6,600.00

减：营业外支出	六、32	759,953.00	1,702,683.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,741,393.80	86,708,419.29
减：所得税费用	六、33	17,013,396.65	10,444,605.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,727,997.15	76,263,813.45
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（净亏损以“-”号填列）		95,727,997.15	76,263,813.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		95,727,997.15	76,263,813.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,727,997.15	76,263,813.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,727,997.15	76,263,813.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.39	1.91
（二）稀释每股收益（元/股）		2.39	1.91

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		520,740,010.80	417,503,686.40
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	78,820,066.05	89,330,136.65
经营活动现金流入小计		599,560,076.85	506,833,823.05
购买商品、接受劳务支付的现金		380,801,291.25	332,305,392.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,934,879.02	12,862,267.10
支付的各项税费		48,129,756.72	14,496,665.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	84,106,128.85	80,171,364.37
经营活动现金流出小计		528,972,055.84	439,835,689.47
经营活动产生的现金流量净额		70,588,021.01	66,998,133.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-44,600.00	
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		-44,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,937,083.51	45,379,505.65
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		35,937,083.51	45,379,505.65
投资活动产生的现金流量净额		-35,981,683.51	-45,379,505.65
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	48,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,600,000.00
筹资活动现金流入小计		9,160,000.00	58,820,000.00
偿还债务支付的现金		31,030,000.00	63,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,484,008.52	2,401,966.20
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		63,514,008.52	65,421,966.20
筹资活动产生的现金流量净额		-54,354,008.52	-6,601,966.20
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	-19,747,671.02	15,016,661.73
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	7,143,618.30	26,891,289.32

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

(四) 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	40,000,000.00				3,048,672.78			1,842,768.45	9,308,060.76		81,524,473.36		135,723,975.35
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	40,000,000.00				3,048,672.78			1,842,768.45	9,308,060.76		81,524,473.36		135,723,975.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,747,940.14	9,572,799.72		54,155,197.43		65,475,937.29
（一）综合收益总额											95,727,997.15		95,727,997.15
（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									9,572,799.72		-41,572,799.72		-32,000,000.00

1. 提取盈余公积								9,572,799.72		-9,572,799.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,000,000.00		-32,000,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							1,747,940.14					1,747,940.14
1. 本期提取							3,526,552.07					3,526,552.07
2. 本期使用							1,778,611.93					1,778,611.93
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				3,048,672.78		3,590,708.59	18,880,860.48		135,679,670.79		201,199,912.64

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	40,000,000.00				3,048,672.78			1,491,997.98	1,681,679.41		12,887,041.26		59,109,391.43
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	40,000,000.00				3,048,672.78			1,491,997.98	1,681,679.41		12,887,041.26		59,109,391.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								350,770.47	7,626,381.35		68,637,432.10		76,614,583.92
（一）综合收益总额											76,263,813.45		76,263,813.45
（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									7,626,381.35		-7,626,381.35		
1. 提取盈余公积									7,626,381.35		-7,626,381.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								350,770.47					350,770.47
1. 本期提取								2,428,516.54					2,428,516.54
2. 本期使用								2,077,746.07					2,077,746.07
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,048,672.78			1,842,768.45	9,308,060.76		81,524,473.36		135,723,975.35

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

宁夏东吴农化股份有限公司
2018 年度
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。

2018 年 8 月 28 日，公司更换营业执照，统一社会信用代码：91640300596210681N。

(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2019年4月14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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2018 年度的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、27“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。

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。

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。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

（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

应收款项包括应收票据、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	应收票据计提比例 (%)	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	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00	40.00
5 年以上	100.00	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账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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。存货跌价准备通常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。

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。

②权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。固定资产仅在与其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；
- 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。本公司的长期待摊费用主要是综合车间大修理，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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

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。

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。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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。

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，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

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.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	35,971,121.73	-35,971,121.73	--
应收账款	18,877,127.28	-18,877,127.28	--
应收票据及应收账款	--	54,848,249.01	54,848,249.01
应付账款	22,612,166.56	-22,612,166.56	--
应付票据及应付账款	--	22,612,166.56	22,612,166.56

2017年度受影响的利润表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	10,081,800.97	-751,191.72	9,330,609.25
研发费用		751,191.72	751,191.72

(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。

27.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

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

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	305.18	10,624.18
银行存款	7,143,313.12	26,880,665.14
其他货币资金		-
合计	7,143,618.30	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	期末余额	年初余额
应收票据	50,888,163.90	35,971,121.73
应收账款	37,887,234.10	18,877,127.28
合计	88,775,398.00	54,848,249.01

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,888,163.90	35,971,121.73
商业承兑汇票		
合计	50,888,163.90	35,971,121.73

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10
其中：账龄组合	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10
关联方、内部员工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10

(续)

类别	年初余额				
	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
关联方、内部员工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,976,757.17	100.00	1,099,629.89	5.50	18,877,127.28

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,470,347.14	1,973,517.36	5.00
1 至 2 年	55,800.61	5,580.06	10.00
2 至 3 年	293,145.50	58,629.10	20.00
3 至 4 年	150,953.38	45,286.01	30.00
合计	39,970,246.63	2,083,012.53	5.21

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,141,391.29	957,069.56	5.00
1 至 2 年	299,325.50	29,932.55	10.00
2 至 3 年	508,941.88	101,788.38	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	27,098.50	10,839.40	40.00
合计	19,976,757.17	1,099,629.89	5.50

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
山东海利尔化工有限公司	非关联方	12,403,426.56	1 年以内	31.03
南京红太阳股份有限公司	非关联方	8,826,936.50	1 年以内	22.08
河北野田农用化学有限公司	非关联方	7,834,066.94	1 年以内	19.60
河北德瑞化工有限公司	非关联方	3,682,341.50	1 年以内	9.21
邯郸市瑞田农药有限公司	非关联方	2,209,610.00	1 年以内	5.53
合计		34,956,381.50	--	87.45

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,404,548.19	88.56	4,559,759.36	95.62
1 至 2 年	956,143.12	11.44	208,744.76	4.38
合计	8,360,691.31	100.00	4,768,504.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项余额	期末余额	账龄	未结算原因
国网宁夏电力公司吴忠供电公司	货款	1,756,143.12	1 年以内	预付电费
阿克苏诺贝尔化学品(宁波)有限公司	货款	1,040,009.90	1 年以内	合同未执行完毕
国家电投宁夏电能配售电有限公司	货款	788,684.32	1 年以内	预付蒸汽费
宁夏宏伟博能商贸有限公司	货款	482,635.00	1 年以内	合同未执行完毕
宁夏禹鼎建筑工程有限公司	货款	479,345.48	1 年以内	合同未执行完毕
合计	--	4,546,817.82	--	--

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	180,764.29	221,451.98
应收利息		
应收股利		
合计	180,764.29	221,451.98

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	180,764.29	100.00			180,764.29
其中：账龄组合					
关联方、内部职工、押金保证金、政府机关组合	180,764.29	100.00			180,764.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	180,764.29	100.00			180,764.29

(续)

类别	年初余额				
	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其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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、政府机关组合	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

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	30,000.00	11,278.14
代垫款	127,340.12	207,173.84
押金、保证金	23,000.00	3,000.00
其他	424.17	
合计	180,764.29	221,451.98

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
个人养老金	代垫款	93,733.38	1 年以内	51.85
王新道	备用金	30,000.00	1 年以内	16.60
个人医疗保险	代垫款	23,570.84	1 年以内	13.04
青铜峡市新材料基地管委会	保证金	20,000.00	1 年以内	11.06
个人失业金	代垫款	5,823.90	1 年以内	3.22
合计	—	173,128.12	—	95.78

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,265,906.49		16,265,906.49
库存商品	12,120,176.29		12,120,176.29
包装物	694,438.53		694,438.53

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	29,080,521.31		29,080,521.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,169,096.68		25,169,096.68
库存商品	34,273,808.45		34,273,808.45
包装物	323,693.64		323,693.64
合计	59,766,598.77		59,766,598.77

6. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	129,570,425.08	106,585,403.02
固定资产清理		
合计	129,570,425.08	106,585,403.02

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	10,790,599.83	24,173,362.20	124,396.55	1,896,390.75		36,984,749.33
(1) 购置	450,000.00	15,324,280.80	124,396.55	1,896,390.75		17,795,068.10
(2) 在建工程转入	10,340,599.83	8,849,081.40				19,189,681.23
3、本期减少金额	279,000.00					279,000.00
(1) 处置或报废	279,000.00					279,000.00
4、期末余额	50,355,289.53	106,722,183.19	5,642,684.39	6,507,587.67	1,363,874.77	170,591,619.55
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	1,988,510.21	8,707,936.92	1,308,874.02	1,515,281.76	251,460.36	13,772,063.27
(1) 计提	1,988,510.21	8,707,936.92	1,308,874.02	1,515,281.76	251,460.36	13,772,063.27
3、本期减少金额	51,336.00					51,336.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	工具器具	合计
(1) 处置或报废	51,336.00					51,336.00
4、期末余额	7,983,679.72	27,001,235.54	2,093,922.41	3,294,711.22	647,645.58	41,021,194.47
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	42,371,609.81	79,720,947.65	3,548,761.98	3,212,876.45	716,229.19	129,570,425.08
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

项目	期末余额			年初余额		
	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				2,403,579.14		2,403,579.14
合计				2,403,579.14		2,403,579.14

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房			3,439,005.57	3,439,005.57		
技改项目			4,091,554.43	4,091,554.43		
复合肥项目		2,403,579.14	6,825,904.86	9,229,484.00		
10KV 电力增容项目			2,429,637.23	2,429,637.23		
合计		2,403,579.14	18,754,245.21	19,189,681.23		

(续)

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
厂房		100.00%				自筹
技改项目		100.00%				自筹

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		100.00%				自筹
10KV 电力增容项目		100.00%				自筹
合计		--				--

8. 无形资产

(1) 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		49,995.00	49,995.00
(1) 购置		49,995.00	49,995.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,244,000.00	89,991.00	8,333,991.00
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	164,880.00	11,332.20	176,212.2
(1) 计提	164,880.00	11,332.20	176,212.2
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	989,280.00	16,665.00	1,005,945.00
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	7,254,720.00	73,326.00	7,328,046.00

项目	土地使用权	专利技术	合计
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

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
综合车间大修理支出	2,353,369.15		784,456.32		1,568,912.83
合计	2,353,369.15		784,456.32		1,568,912.83

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,246,231.53	336,934.73	1,303,653.67	156,438.44
合计	2,246,231.53	336,934.73	1,303,653.67	156,438.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备一次性税前扣除	15,513,265.93	2,326,989.89		
合计	15,513,265.93	2,326,989.89		

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
保证+抵押借款		21,870,000.00
合计		21,870,000.00

12. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		-
应付账款	35,148,933.47	22,612,166.56
合计	35,148,933.47	22,612,166.56

(1) 应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	33,426,049.82	20,957,055.38
1 至 2 年	842,941.34	801,168.94
2 至 3 年	188,910.25	428,722.24
3 至 4 年	265,812.06	401,820.00
4 至 5 年	401,820.00	23,400.00
5 年以上	23,400.00	
合计	35,148,933.47	22,612,166.56

②期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
河北宇航化工有限公司	货款	2,609,568.00	1 年以内	7.42
内蒙古佳醛化工科技有限公司	货款	1,925,098.50	1 年以内	5.48
王伟	货款	1,796,416.00	1 年以内	5.10
倪建国	货款	1,651,014.12	1 年以内	4.70
兴平市鸿顺运输有限公司	运费	1,579,990.00	1 年以内	4.50
合计	--	9,562,086.62	--	27.20

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,982,699.42	49,292,230.74
1-2 年	42,500.00	171,700.00
2-3 年	171,700.00	
合计	2,196,899.42	49,463,930.74

(2) 期末预收账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
神州化工（深圳）有限公司	货款	818,300.00	1 年以内	37.25
王海军	货款	592,800.00	1 年以内	26.98
河北久茂生物科技有限公司	货款	300,000.00	1 年以内	13.66
王克勇	货款	173,560.00	1 年以内	7.90
摩贝（上海）生物科技有限公司	货款	148,200.00	2-3 年	6.75

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
合计	--	2,032,860.00	--	92.54

14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,847,361.88	20,718,010.14	18,980,212.96	4,585,159.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,190,552.04	1,190,552.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,847,361.88	21,908,562.18	20,170,765.00	4,585,159.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,847,361.88	18,744,778.92	17,006,981.74	4,585,159.06
2、职工福利费		1,309,543.93	1,309,543.93	
3、社会保险费		663,687.29	663,687.29	
其中：医疗保险费		524,426.12	524,426.12	
工伤保险费		80,259.37	80,259.37	
生育保险费		59,001.80	59,001.80	
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	20,718,010.14	18,980,212.96	4,585,159.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,159,956.89	1,159,956.89	
2、失业保险费		30,595.15	30,595.15	
3、企业年金缴费				
合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		1,190,552.04	1,190,552.04	

15. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	1,147,604.92	3,457,308.01
应交印花税	22,141.30	29,142.00
应交所得税	10,965,840.89	10,505,288.54
应交水利基金	65,518.41	108,730.16
应交个人所得税	46,289.81	46,585.90
应交土地使用税	166,666.25	166,666.25
应交房产税	45,229.96	41,530.72
工会经费	105,505.94	83,323.06
城市维护建设税	76,926.69	173,653.43
教育费附加	46,156.01	104,192.06
地方教育费附加	30,770.68	69,461.37
环境保护税	8,610.59	
合计	12,727,261.45	14,785,881.50

16. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	822,307.26	3,208,627.49
应付利息		120,640.00
应付股利		
合计	822,307.26	3,329,267.49

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	600,000.00	3,188,627.49
保证金		20,000.00
报销款	202,507.26	
其他	19,800.00	
合计	822,307.26	3,208,627.49

②账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	822,307.26	3,188,627.49
1 至 2 年		
2 至 3 年		20,000.00
合计	822,307.26	3,208,627.49

③期末其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
吴建珍	往来款	600,000.00	1 年以内	73.22
沈丰华	报销款	99,483.55	1 年以内	12.14
汪洋	报销款	47,492.11	1 年以内	5.80
青铜峡市保安服务有限公司	应付服务费	19,800.00	1 年以内	2.42
吴全生	报销款	17,130.63	1 年以内	2.09
合计	--	783,906.29	--	95.67

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		120,640.00
合计		120,640.00

17. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	14,816,562.63		1,478,713.96	13,337,848.67	财政补贴
合计	14,816,562.63		1,478,713.96	13,337,848.67	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
招商引资优惠政策资金	政府补助	6,009,062.63			358,713.96			5,650,348.67
环境整治补助资金	政府补助	7,517,500.00			930,000.00			6,587,500.00
新型工业化发展资金	政府补助	1,290,000.00			190,000.00			1,100,000.00

合计		14,816,562.63			1,478,713.96		13,337,848.67
----	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------

18.股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴米兰	35,000,000.00						35,000,000.00
吴根龙	2,000,000.00						2,000,000.00
吴全龙	1,500,000.00						1,500,000.00
吴全生	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

19.资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,842,768.45	3,526,552.07	1,778,611.93	3,590,708.59
合计	1,842,768.45	3,526,552.07	1,778,611.93	3,590,708.59

21.盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,308,060.76	9,572,799.72		18,880,860.48
任意盈余公积				
合计	9,308,060.76	9,572,799.72		18,880,860.48

22.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	81,524,473.36	12,887,041.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,524,473.36	12,887,041.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	95,727,997.15	76,263,813.45

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	9,572,799.72	7,626,381.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,679,670.79	81,524,473.36

23. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,829,241.00	345,352,755.95	365,298,075.60	259,865,845.32
其他业务	3,469,856.32	3,915,248.50	12,468.90	
合计	488,299,097.32	349,268,004.45	365,310,544.50	259,865,845.32

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硝酸胍	25,931.33	35,046.01	2,110,213.69	1,674,449.41
硝基胍	183,275.87	163,828.49	75,422,805.55	60,097,042.70
咪唑烷	234,114,956.09	168,164,181.25	185,972,835.47	132,972,869.86
氰基乙脂	77,876,656.44	52,832,306.41	55,509,700.85	35,084,134.39
甲基硝基胍	3,337,499.99	2,103,779.35	13,768,102.52	9,058,328.19
噁二嗪	166,669,845.28	117,752,021.11	31,104,161.11	18,834,517.47
呋喃酮			1,410,256.41	2,144,503.30
有机复合肥	2,621,076.00	4,301,593.33		
合计	484,829,241.00	345,352,755.95	365,298,075.60	259,865,845.32

(2) 本期销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
山东海利尔化工有限公司	90,274,991.62	18.49
濮阳市远东化工有限公司	46,686,464.77	9.56
河北野田农用化学有限公司	40,290,872.76	8.25
河北德瑞化工有限公司	25,092,157.70	5.14
南京红太阳股份有限公司	24,399,515.63	5.00

合计	226,744,002.48	46.44
----	----------------	-------

24. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
应交城市维护建设税	1,344,829.11	680,007.74
教育附加费	806,897.46	408,004.64
地方教育附加费	537,931.65	272,003.10
水利基金	341,811.69	255,708.66
印花税	197,877.00	158,683.91
房产税	181,522.92	166,122.89
土地使用税	666,665.00	666,665.00
车船使用税	12,095.70	6,120.70
环境保护税	36,959.57	
合计	4,126,590.10	2,613,316.64

25. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
应付职工薪酬	1,021,253.20	533,021.86
业务招待费	1,051,611.40	925,090.11
运输费	5,449,326.40	4,033,844.69
广告宣传费	199,574.76	47,224.34
差旅费	151,222.59	97,500.46
包装费	396,317.75	216,400.00
办公费	408,082.15	
汽车费	104,327.75	
低值易耗品	6,117.17	
修理费	634,830.19	
展位费	35,662.59	
其他	480,233.47	148,250.45
合计	9,938,559.42	6,001,331.91

26. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	249,621.89	254,993.14
招待费	1,336,511.66	889,360.96

项目	本期金额	上期金额
培训费	24,020.52	33,999.21
办公费	304,299.00	129,455.55
工资	2,474,424.94	1,286,703.12
福利费	1,174,290.73	714,095.84
电话费通讯费	2,560.27	4,895.29
修理费	447,151.57	381,736.62
路桥费	19,314.00	37,605.50
无形资产摊销	176,212.20	170,212.80
低值易耗品	373,162.09	131,633.81
年检费、会费	34,716.86	253,734.51
咨询服务费	447,247.78	313,919.00
排污垃圾处理费	128,290.14	34,938.00
勘察设计费	3,495.15	126,103.68
其他	96,968.35	51,942.90
车辆油料燃料费	219,826.27	229,788.02
保险费	478,937.27	202,437.22
社保	167,688.60	1,180,252.30
水电费	81,837.86	35,842.53
折旧	1,716,529.08	948,557.58
工会经费	343,342.88	257,664.15
绿化费	105,056.90	84,615.00
停工损失	1,632,718.48	1,576,122.52
租赁费	119,431.00	
合计	12,157,655.49	9,330,609.25

27.研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	200,491.65	159,934.53
应付职工薪酬	959,969.27	362,967.32
设备折旧	238,643.32	202,240.43
水电费	21,102.50	
论证、评审鉴定费	102,557.92	

项目	本期金额	上期金额
中试及制造费用	1,085,237.27	
仪器工具	105,569.28	
其他	89,732.79	26,049.44
合计	2,803,304.00	751,191.72

28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	465,306.66	1,425,021.90
减：利息收入	50,730.10	120,739.72
利息净支出	414,576.56	1,304,282.18
手续费支出	20,894.22	44,243.31
贷款担保手续费		837,336.81
汇兑损益	-1,952,345.42	
合计	-1,516,874.64	2,185,862.30

29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	983,382.64	283,534.76
存货跌价损失		
合计	983,382.64	283,534.76

30. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,818,713.96	4,125,649.96	
手续费返还	3,559.20		3,559.20
合计	1,822,273.16	4,125,649.96	3,559.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补助		1,873,900.00	与收益相关
贴息补助	340,000.00	773,000.00	与收益相关
递延收益转入	1,478,713.96	1,478,749.96	与资产相关
合计	1,818,713.96	4,125,649.96	

31. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	97,554.40		97,554.40
保险赔偿款	1,043,043.38		1,043,043.38
其他		6,600.00	
合计	1,140,597.78	6,600.00	1,140,597.78

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁夏生产力促进中心奖金	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	67,554.40		与收益相关
合计	97,554.40		--

32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款、滞纳金	266,380.01	264,743.55	266,380.01
捐赠支出		81,000.00	
工伤补偿	221,308.99	1,300,452.00	221,308.99
处置固定资产净损失	272,264.00		272,264.00
其他		56,487.72	
合计	759,953.00	1,702,683.27	759,953.00

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,866,903.06	10,478,630.01
递延所得税费用	2,146,493.59	-34,024.17
合计	17,013,396.65	10,444,605.84

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	本期金额	上期金额
利息收入	50,730.10	120,739.72
政府补助	441,113.60	2,646,900.00
往来款	78,328,222.35	86,562,496.93
合计	78,820,066.05	89,330,136.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用	8,913,544.00	1,395,047.00
管理费用	4,848,591.95	3,896,852.63
研发费用	1,573,003.63	
财务费用	20,894.22	44,243.31
营业外支出	532,289.00	1,702,683.27
往来款	68,217,806.05	73,132,538.16
合计	84,106,128.85	80,171,364.37

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产净损失	44,600.00	
合计	44,600.00	

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,727,997.15	76,263,813.45
加：资产减值准备	983,382.64	283,534.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,720,727.27	8,640,865.00
无形资产摊销	176,212.20	170,212.80
长期待摊费用摊销	784,456.32	
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）	272,264.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	465,306.66	2,262,358.71
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）	-180,496.30	-34,024.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,326,989.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,686,077.46	-20,340,604.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,338,134.81	-28,115,897.62

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,036,761.47	27,867,875.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,588,021.01	66,998,133.58
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	7,143,618.30	26,891,289.32
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	-19,747,671.02	15,016,661.73

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,143,618.30	26,891,289.32
其中：库存现金	305.18	10,624.18
可随时用于支付的银行存款	7,143,313.12	26,880,665.14
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	7,143,618.30	26,891,289.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36.政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用	实际 收到
招商引资优惠政策资金	6,009,062.63	5,650,348.67			358,713.96			是
环境整治补助资金	7,517,500.00	6,587,500.00			930,000.00			是
新型工业化发展资金	1,290,000.00	1,100,000.00			190,000.00			是
贴息补助	340,000.00				340,000.00			是
宁夏生产力促进中心资金	30,000.00					30,000.00		是
稳岗补贴款						67,554.40		是
合计	15,186,562.63	13,337,848.67			1,818,713.96	97,554.40		——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
招商引资优惠政策资金	财政拨款	358,713.96		
环境整治补助资金	财政拨款	930,000.00		
新型工业化发展资金	财政拨款	190,000.00		
贴息补助	财政拨款	340,000.00		
宁夏生产力促进中心资金	财政拨款		30,000.00	
稳岗补贴款	财政拨款		67,554.40	
合计	——	1,818,713.96	97,554.40	

七、与金融工具相关的风险

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，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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。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

2018 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以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行信用审批，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江市东吴农化有限公司	销售硝酸胍	25,931.33	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 及各自配偶吴建珍、缪美蓉、沈凤 琴、蒋志龙	中国银行青铜峡支行	3,300.00	最高额授信 循环贷款	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	建设银行青铜峡铝厂支行	420.00	2017-05-03 至 2018-05-03	是
吴根龙、吴建珍、吴米兰	宁夏银行青铜峡支行	1,000.00	2017-06-23 至 2018-03-28	是
吴根龙、吴建珍、吴米兰	宁夏银行青铜峡支行	740.00	2017-06-21 至 2018-06-19	是
吴根龙、吴建珍、吴米兰、蒋志龙	中国银行青铜峡支行	2,000.00	2018-05-28 至 2019-02-24	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	借入金额	归还金额	说明
吴建珍	16,662,264.00	19,152,840.67	

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴建珍	600,000.00	3,090,576.67
合计	600,000.00	3,090,576.67

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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	2018 年度	2017 年度
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	97,554.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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		

项目	2018 年度	2017 年度
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	286,649.58	-1,696,083.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	384,203.98	-1,696,083.27
所得税影响额	-57,630.60	203,529.99
少数股东权益影响额（税后）		
合计	326,573.38	-1,492,553.28

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	57.12	2.3932	2.3932
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	56.93	2.3850	2.3850

宁夏东吴农化股份有限公司

（盖章）

二〇一九年四月二十四日

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

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：

公司董事会秘书办公室
