



安达农森

NEEQ:870358

四川安达农森科技股份有限公司

SHIFANG ANDA CHEMICALS CO, LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



科技成果评价证书

CERTIFICATE OF S&T ACHIEVEMENTS EVALUATION

评价结论：

整体达到国内领先水平，建议进一步推广应用

证书编号：交铁科评（评价）字[2019]第 024 号

成果名称：含有水溶肥添加剂的水溶肥组合物的研究及应用

完成单位：四川安达农森科技股份有限公司

基准日期：2019 年 5 月 14 日

批准日期：2019 年 6 月 17 日

四川安达农森科技股份有限公司：

受贵单位委托，我们对贵单位科技成果“含有水溶肥添加剂的水溶肥组合物的研究及应用”的技术水平、应用推广前景、社会与经济效益等，以 2019 年 5 月 14 日作为基准日进行评价，并形成科学技术成果评价报告。

交铁科技评价中心（成都）有限公司
(西南交通大学科技评价中心)



公司“含有水溶肥添加剂的水溶肥组合物的研究及应用”通过科技成果评价整体达到国内领先水平

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
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	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、安达农森	指	四川安达农森科技股份有限公司
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	四川安达农森科技股份有限公司公司章程
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、采购总监、人资总监
全国中小企业股份转让系统	指	是经国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
肥料	指	是提供一种或一种以上植物必需的营养元素，改善土壤性质、提高土壤肥力水平的一类物质，农业生产的物质基础之一。
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分，由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种。
磷酸二氢钾/磷酸二氢钾肥/MKP	指	工业上用作缓冲剂、培养剂，也用作细菌培养剂、合成清酒的调味剂，制偏磷酸钾的原料，酿造酵母的培养剂、强化剂、膨松剂、发酵助剂。农业上用作高效磷钾复合肥，广泛适用于各类型经济作物、粮食、瓜果、蔬菜等几乎全部类型的作物。
磷酸	指	主要用于制药、食品、肥料等工业，包括作为防锈剂，食品添加剂，牙科和矫形外科，EDIC 腐蚀剂，电解质，助焊剂，分散剂，工业腐蚀剂，肥料的原料和组件家居清洁产品。也可用作化学试剂，磷酸盐是所有生命形式的营养。
水溶肥	指	经水溶解和稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料。
大量元素水溶肥	指	水溶肥的一种，是指以大量元素氮、磷、钾为主要成分并添加适量微量元素的液体或固体水溶肥料。
微量元素水溶肥料	指	水溶肥的一种，微量元素含量指铜、铁、锰、锌、硼、钼元素含量之和。产品应至少包含一种微量元素。含量不低于 0.05%(0.50g/L)的单一微量元素均应计入微量元素含量中，钼元素含量不高于 0.50%(5g/L)。

含腐植酸水溶肥	指	水溶肥的一种，含量参看 NY1106-2010《含腐植酸水溶肥料》等行业标准。
硝酸钾	指	二元复合肥，用于烟草具有肥效高，易吸收，促进幼苗早发，增加烟草产量，对提高烟草品质有着重要作用。
磷酸一铵/MAP	指	又称为磷酸二氢铵，是一种白色的晶体，主要用作肥料和木材、纸张、织物的防火剂，也用于制药。是一种水溶性速效复合肥，是高浓度磷复肥的主要品种之一。
磷酸二铵/DAP	指	又称磷酸氢二铵、磷酸氢铵，含氮磷两种营养成分的复合肥之一，一种高浓度的速效肥料，适用于各种作物和土壤。
磷酸脲	指	是优良的饲料添加剂，可为牲畜（尤其是反刍动物）提供磷和非蛋白氮（尿素态氮）两种营养元素。也是一种高浓度的氮磷复合肥，还可作阻燃剂、金属表面处理剂、发酵营养剂、清洗剂和净化磷酸用助剂。
NPK	指	含氮、磷、钾三种养分的复合肥料。

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。

公司负责人向朝安、主管会计工作负责人 张正杰 及会计机构负责人（会计主管人员）张正杰 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	1、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川安达农森科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHIFANG ANDA CHEMICALS CO, LTD.
证券简称	安达农森
证券代码	870358
法定代表人	向朝安
办公地址	四川省什邡市南泉镇和兴村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张正杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0838-8462869
传真	0838-8462555
电子邮箱	gablezhang@163.com
公司网址	http://www.anda-chem.com
联系地址及邮政编码	四川省什邡市南泉镇和兴村 618413
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	2002年6月10日
挂牌时间	2017年1月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业（行业代码：C26）
主要产品与服务项目	公司专注于化肥及化肥原料的研发、生产和销售工作，公司产品主要包括：磷酸二氢钾、磷酸、水溶肥、硝酸钾、磷酸一铵、磷酸二铵和磷酸脲等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,397,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	向朝安、马代秀夫妇
实际控制人及其一致行动人	向朝安、马代秀夫妇

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	91510682717541664M	否
注册地址	四川省什邡市南泉镇和兴村	否
注册资本（元）	24,397,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	未经审计
签字注册会计师姓名	未经审计
会计师事务所办公地址	未经审计

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	218,720,198.43	184,784,239.97	18.37%
毛利率%	9.65%	12.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,974,376.66	7,813,710.83	2.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,357,923.21	7,478,641.92	-1.61%
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）	12.73%	15.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.75%	14.46%	-
基本每股收益	0.33	0.32	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,767,900.31	109,599,439.38	12.93%
负债总计	57,152,117.58	51,014,346.02	12.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,615,782.73	58,585,093.36	13.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.4	13.71%
资产负债率%（母公司）	46.18%	46.55%	-
资产负债率%（合并）	46.18%	46.55%	-
流动比率	136.08%	119.54%	-
利息保障倍数	10.79	6.31	-

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	8,094,453.16	13,085,138.54	-38.14%
应收账款周转率	9.88	7.89	-
存货周转率	9.35	6.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	12.93%	5.99%	-
营业收入增长率%	18.37%	1.15%	-
净利润增长率%	2.06%	22.51%	-

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	24,397,000	24,397,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	701,530.00
除上述各项以外的其他营业外收入和支出	23,709.35
非经常性损益合计	725,239.35
所得税影响数	108,785.90
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	616,453.45

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务属于“化学原料和化学制品制造业”中的“肥料制造”，主导产品为磷酸二氢钾、磷酸、大量元素水溶肥料、硝酸钾及磷酸一铵。目前，公司生产主要利用 21 项核心技术，该 21 项技术均为公司原始取得并申请专利。此外，公司还拥有 27 项商标权。

公司产品销售同时采用直销和经销模式，向 ELGON KENYA LTD、云南天农科技有限公司宾川分公司等国内外客户销售产品，从而获得销售收入，商业模式具有可持续性。

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

（二）采购模式公司制定了《采购管理制度》，对采购实施统一管理。公司采购部主要根据生产部的生产计划按需采购。根据生产部的生产进度、原材料的市场价格波动情况、原材料的库存情况以及销售订单的数量情况，合理安排采购。关于供应商的选择，公司内部已经形成供应商管理制度，优先选择从长期合作供应商处进行采购，不足部分再从临时供应商处采购。对于新增的供应商，公司会根据新供应商的规模、信用等综合情况进行筛选，并定期对长期合作供应商进行评估，优胜劣汰。

（三）生产模式公司水溶性肥料产品主要采用“以销定产”的生产模式。通常，生产部根据市场部的销售订单中的规格、数量、交货时间安排生产计划，并将生产计划中所需原材料的种类、数量、使用时间等情况通知采购部，然后生产部根据生产计划安排相关生产。公司的磷酸二氢钾、硝酸钾及磷酸等主要根据年度生产计划进行生产。公司根据现阶段实际生产能力和技术条件，结合当前市场状况，制定全年生产计划，生产部根据全年生产计划规定的数量平均分摊到 10 个月完成。如果遇到临时订单或者合同，生产部门根据生产订单及时调整生产计划，以满足市场需求。

（四）销售模式公司根据发展规划及战略方针，合理制定销售计划。除特殊情况外，销售计划一旦实施，不做修改。公司产品销售均为买断式销售，产品售出后，该产品对应的风险与报酬全部转移，公司不存在保留发出商品风险与报酬的代理商销售情形。报告期内，公司产品销售模式因产品而异。主要分为原料销售模式和水溶肥销售模式。

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

2、水溶肥销售模式公司所产水溶肥采用代理和直销两种方式，以代理为主，销售至国内大部分农业发达省份，主要客户分为经销商和大型农场基地。公司在国内市场不做省级代理，将经销商下沉至县级经销商，保证了利润和市场掌控力。此外，公司在各区域市场配置业务员和技术推广人员，对农户进行施肥、植保相关知识培训及产品推广。公司对国内普通客户采用先款后货或现款现货的方式结算；对长期合作、信誉资质好的少部份客户给予一定的信用期和信用额度。公司对国外普通客户部分采用见提单复印件付清全部货款的方式结算；对长期合作、信誉资质好且通过中国出口信用保险公司资信调查的用户，给予一定的信用期限，并在购买出口保险的赔付限额内给予一定信用额度。对于销售的推广宣传，公司不定期参加国内外专业展会、实地拜访客户、通过网站搜索，发现潜在客户，再通过邮件、电话等方式与其沟通。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年通过管理层和全体员工的努力,面对市场激烈竞争,紧紧围绕年初经营计划,持续推进公司治理和内部管理升级。通过开发渠道客户、终端服务和农化服务建设,赢得了国内外客户、经销商、终端客户和种植户的认可以,保证了销量的稳步增长。公司各项工作保持较为稳定的发展态势,经营业绩稳步增长,发展态势良好。

2019年上半年,公司实现营业收入218,720,198.43元,同比增长18.37%;净利润7,974,376.66元,同比增长2.06%。截至2019年6月30日,公司总资产为123,767,900.31元,净资产为66,615,782.73元,资产负债率为46.18%,加权平均净资产收益率为12.74%。

三、 风险与价值

1、 税收优惠政策变化风险

依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47号),公司企业所得税享受西部大开发15%的优惠政策。如果国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整以上税收优惠政策,可能会对本公司经营业绩产生一定影响。应对措施:公司将持续关注税收政策的变化,保持享有税收优惠的相关资质。同时,公司将在今后经营中继续加大技术研发投入,不断提升产品的科技含量,扩大市场份额并提高公司的盈利水平。

2、 受农业生产变化影响风险 我国农业生产受到诸多因素的影响。

现代化建设使生态环境受到较大的破坏,气候变化异常,土壤质量下降,水体受到污染,环境的下降将使农业生产失去更多的生产资料,加之近年来经常发生的旱涝、冰冻、地震等自然灾害,农业生产受到较大影响。另外近年来主要粮食价格持续走低,使得农户种植积极性下降,从而影响农业生产。公司的产品主要服务于农业生产,如果未来公司下游的农业生产由于不利因素发生较大变化,公司的经营将受到影响。应对措施:针对该风险,公司未来将调整产品结构,使公司产品应用范围更加广阔,同时公司销售团队将开拓其他领域的销售渠道,使下游用户的所属行业更加广泛。

3、 原材料价格波动风险

公司产品的的主要原材料有黄磷、氢氧化钾、磷酸等,报告期内主要原材料价格出现了较大幅度的上涨,原材料价格的上涨增加了公司的生产成本,但如果未来原材料价格出现大幅上涨,公司的盈利能力会受到一定程度的影响。应对措施:针对该风险,一方面加强行业分析,随时密切关注原料市场价格波动,根据原料价格的变动调整公司的采购计划、销售价格等。第二方面,一般情况下控制库存商品至一个能够满足经营的合理水平,防止原料价格突然跌价或上涨导致公司出现亏损。

4、 市场竞争加剧的风险

公司所处的化肥行业市场规模大,行业企业数量多,行业竞争非常激烈。未来化肥行业的集中度将会进一步提高,行业将会加快优胜劣汰的步伐。具有资源优势、区位优势、技术优势、质量优势以及资金优势的企业将会脱颖而出,而较为落后的企业将会逐渐减少、消失。因此在未来激烈的竞争中,如果公司不加大自身的优势,公司的经营将受到不利影响。应对措施:针对该风险,公司首先加大研发投入和研发团队建设,加强和高校、科研院所的合作,使自身研发能力和技术处于行业领先水平,在技术方面构筑自身的竞争力;其次提高自身团队服务水平,除了为客户提供产品以外,更多为客户提供农化方面的技术服务,为用户创造价值;再次,重视市场渠道建设,把市场牢牢的掌握在自己手中。

5、汇率波动的风险

报告期内，公司开展有出口业务。国际市场变动对于公司经营的影响加大，而汇率的波动将会影响国际市场对我国化肥产品的需求。今年一季度人民币兑美元的汇率持续走高，人民币处在一个缓慢的升值趋势中。二季度人民币兑美元的汇率持续走低，人民币处于贬值趋势。未来如人民币汇率持续走高，公司产品的出口量将会受到一定程度的影响，从而影响公司的业绩。应对措施：针对该风险，一方面结合公司在出口环节采用的赊销模式，通过以出口应收账款质押申请美元贷款，贷款后立即结售汇为人民币支付货款，贷款到期后用应收的美元货款偿还外币贷款，锁定即期汇率，防范因汇率波动影响公司损益的情形。同时，公司还尝试采用人民币跨境结算，防止汇率波动。

6、实际控制人控制的风险

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	25,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	56,000,000.00	19,872,069.20

公司于 2019 年 3 月 29 日第二届董事会第二次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，为了降低采购氢氧化钾的成本，公司拟从参股公司四川汇量行科技有限公司采购日常生产过程中需要的原材料氢氧化钾，价格按照市场价格执行。预计 2019 年度公司向四川汇量行科技有限公司采购氢氧化钾 5,000 吨，预计成交金额为 2,500 万元，支付方式采用银行电汇或者银行承兑汇票，支付周期为现款现货；审议通过了《关于 2019 年向银行申请综合授信贷款的议案》为了满足公司经营和发展需要，公司实际控制人向朝安及配偶马代秀自愿无偿为公司 2019 年度申请银行等金融机构相应授信

提供担保，预计发生金额不超过人民币 5,600 万元。具体内容公司于 2019 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露布的《四川安达农森科技股份有限公司关于预计 2019 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2019-005）、《四川安达农森科技股份有限公司关于 2019 年向银行申请综合授信贷款的公告》（公告编号：2019-004）。

2019 年 4 月 23 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年向银行申请综合授信贷款的议案》。具体内容公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《四川安达农森科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-011）。

报告期内从参股公司四川汇量行科技有限公司采购货物 0 元，公司实际控制人向朝安及配偶为公司向金融机构融资提供担保发生额 19,872,069.20 元。其中报告期公司向长城华西银行什邡支行发生借款余额 1,436,000.00 美元折合人民币 9,872,069.20 元，向中国工商银行什邡支行发生借款余额 5,000,000.00 元，向仲信国际租赁有限公司发生融资金额 5,000,000.00 元。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产		2018/10/23	四川垚成投资有限公司	向关联方购买商铺	2,644,853.00	现金	2,644,853.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018 年 6 月 30 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司向关联方购买资产的议案》；随着公司的发展，公司现有办公场地已经显得较紧促。为了满足将来的办公场地需求和引进人才的需求，公司拟在市区购置新的办公场地，改善公司目前的办公环境。公司拟向关联方四川垚成投资有限公司购买其位于四川省什邡市方亭镇通站东路 462 号万象国际城 8 号楼 2、3 楼商业房产，总面积不超过 2900 m²，总价不超过 1200 万元，税费另付。具体以最终签订的协议为准。

具体内容详见公司于 2018 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《四川安达农森科技股份有限公司关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-017）。

2018 年 7 月 19 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向关联方购买资产的议案》。

具体内容详见公司于 2018 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《四川安达农森科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-020）。

2018 年 10 月 23 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向关联方购买商铺暨关联交易的议案》。本公司拟再次向关联方购买商业房，交易标的为四川垚成投资有限公司（以下简称“垚成投资”）开发其位于四川省什邡市方亭镇通站东路 462 号万象国际城商业房产，总面

积不超过 1880 m²，总价不超过 715 万元，税费另付。且委托公司控股股东向朝安代为垫付总金额不超过 715 万元，在本公司与垚成投资签订正式合同并生成《商品房买卖合同备案表》后，根据公司资金情况再行 归还控股股东向朝安垫付款。

具体内容详见公司于 2018 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《四川安达农森科技股份有限公司关于公司向关联方购买商铺暨关联交易公告》（公告编号：2018-030）。

2018 年 11 月 8 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向关联方购买商铺暨关联交易的议案》。具体内容详见公司于 2018 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《四川安达农森科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-031）。

(一)必要性和真实意图 随着公司的发展，公司现有办公场地已经显得较窄。为了满足将来的办公场地需求和引进人才，公司拟 在市区购置新的办公场地，改善公司目前的办公环境。

(二)本次关联交易对公司的影响 本次购买资产属公司经营发展的实际需求，有利于为公司提供长期稳定的办公场所，有利于公司未来经营发展，不会对公司经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2018-2019 年累计执行购入资产总计 12,127,084.00 元（税费另付）。2018 年支付购入资产金额 9,482,231.00 元，2019 年支付购入资产金额 2,644,853.00 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/9/1		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	资金拆借及关联交易的承诺	关于资金拆借及关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司挂牌前，公司股东出具关于资金拆借及关联交易的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(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
货币资金	定期存单	4,000,000.00	3.23%	公司以定期存单 400 万元向中国工商银行什邡支行开具电子银行承兑汇票 400 万元提供质押

				担保
应收票据及应收账款	质押借款	12,355,932.68	9.98%	公司以应收账款美元(折合人民币元)向长城华西银行什邡支行的借款提供质押担保
可供出售金融资产	为贷款担保	3,630,000.00	2.93%	为公司融资提供抵押
固定资产	抵押借款	15,896,981.1	12.84%	为公司融资提供抵押
无形资产	抵押借款	5,000,786.37	4.04%	为公司融资提供抵押
合计	-	40,883,700.15	33.02%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

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、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	5.6	5	0

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

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	8,517,250	34.91%	0	8,517,250	34.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	16.6%	126,000	4,176,000	17.12%	
	董事、监事、高管	2,538,250	10.40%	126,000	2,664,250	10.92%	
	核心员工	181,000	0.74%	0	181,000	0.74%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,879,750	65.09%	0	15,879,750	65.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	33.2%	0	8,100,000	33.2%	
	董事、监事、高管	7,779,750	31.89%	0	7,779,750	31.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,397,000	-	0	24,397,000	-	
普通股股东人数							27

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马代秀	12,150,000	0	12,150,000	49.8%	8,100,000	4,050,000
2	向朝安	7,718,000	126,000	7,844,000	32.15%	5,788,500	2,055,500
3	张旋	500,000	0	500,000	2.05%	375,000	125,000
4	向欣	495,000	0	495,000	2.03%	371,250	123,750
5	李高明	450,000	0	450,000	1.85%	337,500	112,500
6	张正杰	430,000	0	430,000	1.76%	322,500	107,500
7	曾艳	410,000	0	410,000	1.68%	307,500	102,500
8	曾祥君	370,000	0	370,000	1.52%	277,500	92,500
9	权绍华	275,000	0	275,000	1.13%	0	275,000
10	向朝淑	272,000	0	272,000	1.11%	0	272,000
合计		23,070,000	126,000	23,196,000	95.08%	15,879,750	7,316,250
前十名股东间相互关系说明：							

公司股东向朝安与马代秀系夫妻关系，向欣系向朝安的侄子，李高明系向朝安的侄子，曾艳为马代秀的侄女，曾祥君为马代秀的侄儿，权绍华为向朝安姐夫，向朝淑为向朝安姐妹。

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

公司控股股东与实际控制人为向朝安与马代秀夫妇。

向朝安，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年毕业于西南财经大学投资与风险管理专业，博士生（非学历教育）。1995年3月至1999年12月任什邡市四通化工厂厂长，2000年3月至2002年6月任什邡市安达化工厂厂长，2002年6月至2015年11月任安达有限执行董事兼总经理，2015年11月至今任安达农森董事长，2008年9月至2016年7月任华泰担保董事，2011年9月至2015年4月任成都安达信诚科技有限公司执行董事，2012年3月至2016年3月任华泰小贷董事长，2012年6月至今任四川垚成投资有限公司董事长，2009年4月至2017年7月任安达农资执行董事、总经理，2015年7月至2017年7月任瓮福汇量行监事长，2016年4月至今什邡市三丁生物科技有限公司执行董事兼总经理，2014年8月至今四川德阳通乾典当有限责任公司执行董事，2014年4月至2018年9月什邡市万象商业管理有限公司董事长。股东向朝安与马代秀系夫妻关系。目前向朝安直接持有公司32.15%的股份。

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

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
向朝安	董事长	男	1964-11-20	博士生 (非学历教育)	2018年11月至今	是
张旋	董事、总经理	男	1984-10-15	本科	2018年11月至今	是
张正杰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1984-10-20	本科	2018年11月至今	是
向欣	董事、采购总监	男	1986-01-08	大专	2018年11月至今	是
曾艳	董事、人资总监	女	1981-11-30	大专	2018年11月至今	是
李高明	监事会主席	男	1973-08-04	大专	2018年11月至今	是
曾祥君	监事	男	1973-09-12	高中	2018年11月至今	是
车晓海	职工监事	男	1989-01-13	本科	2018年11月至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司股东向朝安与马代秀系夫妻关系，向欣系向朝安的侄子，李高明系向朝安的侄子，曾艳为马代秀的侄女，曾祥君为马代秀的侄儿。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
向朝安	董事长	7,718,000	126,000	7,844,000	32.15%	0
张旋	董事、总经理	500,000	0	500,000	2.05%	0
向欣	董事、采购总监	495,000	0	495,000	2.03%	0
李高明	监事会主席	450,000	0	450,000	1.84%	0

张正杰	董事、财务总监、董事会秘书	430,000	0	430,000	1.76%	0
曾艳	董事、人资总监	410,000	0	410,000	1.68%	0
曾祥君	监事	370,000	0	370,000	1.52%	0
合计	-	10,373,000	126,000	10,499,000	43.03%	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
行政管理人员	26	26
生产人员	132	124
销售人员	35	38
技术人员	16	15
财务人员	8	6
员工总计	217	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	29	28
专科	17	14
专科以下	168	164
员工总计	217	209

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员招聘

公司通过劳动局、人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足车间、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	五(一)	13,783,026.02	4,798,035.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	1,504,350.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		25,278,416.78	19,887,876.56
其中：应收票据	五(三)	906,704	
应收账款	五(四)	24,371,712.78	19,887,876.56
应收款项融资			
预付款项	五(五)	9,158,005.02	3,597,017.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	49,871.3	34,513.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	17,466,899.91	24,806,839.08
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	五(八)	8,163,041.66	7,678,283.76
流动资产合计		75,403,610.69	60,802,565.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五(九)	-	3,630,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五(十)		1,882,567.82
其他权益工具投资		3,630,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	5,837,541.63	
固定资产	五(十二)	32,596,360.50	27,666,311.83
在建工程	五(十三)	378,746.02	169,739.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	5,000,786.37	5,063,130.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)	205,855.1	187,892.65
其他非流动资产	五(十六)	715,000	10,197,231
非流动资产合计		48,364,289.62	48,796,873.5
资产总计		123,767,900.31	109,599,439.38
流动负债:			
短期借款	五(十七)	29,872,069.20	28,983,928.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,097,343.34	7,120,271.81
其中: 应付票据	五(十八)	4,000,000.00	
应付账款	五(十九)	9,097,343.34	7,120,271.81
预收款项	五(二十)	7,240,761.18	8,314,156.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十一)	1,243,043.4	2,323,875.66
应交税费	五(二十二)	624,179.22	893,559.04
其他应付款	五(二十三)	374,045.56	2,021,849.11
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五(二十四)	2,958,818.82	1,206,705.53
其他流动负债			
流动负债合计		55,410,260.72	50,864,346.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十五)	1,741,856.86	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)		150,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,741,856.86	150,000
负债合计		57,152,117.58	51,014,346.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十七)	24,397,000	24,397,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	10,072,959.67	10,072,959.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十九)		
盈余公积	五(三十)	5,673,048.05	4,875,610.38
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	26,472,775.01	19,239,523.31
归属于母公司所有者权益合计		66,615,782.73	58,585,093.36
少数股东权益			
所有者权益合计		66,615,782.73	58,585,093.36
负债和所有者权益总计		123,767,900.31	109,599,439.38

法定代表人：向朝安

主管会计工作负责人：张正杰

会计机构负责人：张正杰

(二) 利润表

单位：元

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

一、营业总收入	五(三十二)	218,720,198.43	184,784,239.97
其中：营业收入		218,720,198.43	184,784,239.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,526,527.44	176,598,490.36
其中：营业成本	五(三十二)	197,617,380.70	161,654,739.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十三)	138,352.09	204,566.23
销售费用	五(三十四)	7,191,750.95	9,176,358.62
管理费用	五(三十五)	3,423,199.73	3,698,111.70
研发费用	五(三十六)	508,083.33	556,480.28
财务费用	五(三十七)	1,378,010.94	1,483,560.33
其中：利息费用		947,283.06	1,509,208.92
利息收入			184,349.75
信用减值损失			
资产减值损失	五(四十)	269,749.70	-175,326.69
加：其他收益	五(三十八)	701,530.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	352,003.19	472,365.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		352,003.19	472,365.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-135,973.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,247,204.18	8,522,141.92
加：营业外收入	五(四十二)	23,709.35	564,801.30
减：营业外支出	五(四十三)		34,629.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,270,913.53	9,052,314.22
减：所得税费用	五(四十四)	1,296,536.87	1,238,603.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,974,376.66	7,813,710.83
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）			

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		7,974,376.66	7,813,710.83
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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		7,974,376.66	7,813,710.83
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.33	0.32
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：向朝安

主管会计工作负责人：张正杰

会计机构负责人：张正杰

(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		210,865,408.43	211,100,449.55
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			284,917.38
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	725,069.41	641,983.13
经营活动现金流入小计		211,590,477.84	212,027,350.06
购买商品、接受劳务支付的现金		184,591,717.61	180,293,515.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,188,505.70	6,758,963.00
支付的各项税费		3,453,035.77	2,667,298.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	7,262,765.60	9,222,434.57
经营活动现金流出小计		203,496,024.68	198,942,211.52
经营活动产生的现金流量净额		8,094,453.16	13,085,138.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		522,866.83	778,895.47
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		2,122,866.83	778,895.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,956.49	666,969.67
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	五(四十五)	1,504,350.00	
投资活动现金流出小计		2,590,306.49	666,969.67
投资活动产生的现金流量净额		-467,439.66	111,925.8
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		17,104,929.5	30,696,990.5
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,104,929.5	30,696,990.5
偿还债务支付的现金		17,604,794.33	26,663,408.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,697.58	9,385,803.3
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	6,099,324.32	4,100,506.21
筹资活动现金流出小计		24,647,816.23	40,149,718.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,542,886.73	-9,452,727.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,136.30	
五、现金及现金等价物净增加额		4,984,990.47	3,744,336.39
加：期初现金及现金等价物余额		4,798,035.55	3,398,886.82
六、期末现金及现金等价物余额		9,783,026.02	7,143,223.21

法定代表人：向朝安

主管会计工作负责人：张正杰

会计机构负责人：张正杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

(1) 企业经营季节性

公司主营业务为化肥及化肥原料的研发、生产、销售，具有较强的季节性。且公司产品销售收入出口占比较大。受天气气候、终端客户采购习惯、国外圣诞节、中国市场春节假期较长等因素影响，公司第一季度为淡季。

(2) 经营业绩周期性

公司产品主要涉及化肥及化肥原料，与化工行业相关，该行业受整体经济环境的影响，可能导致公司业绩出现周期性波动。

二、 报表项目注释

四川安达农森科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

一、 公司基本情况

四川安达农森科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年9月30日经公司股东大会审议批准,在四川安达农森科技有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地:四川省什邡市南泉镇和兴村。法定代表人:向朝安。公司现有注册资本为人民币2,439.70万元,总股本为2,439.70万股,每股面值人民币1元。2016年12月8日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准(股转系统函[2016]9204号),同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

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

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	7,673,000.00	31.46%
马代秀	12,150,000.00	49.80%
张旋	500,000.00	2.05%
向欣	495,000.00	2.03%
李高明	450,000.00	1.85%
张正杰	430,000.00	1.76%
曾艳	410,000.00	1.68%
曾祥君	370,000.00	1.52%
权绍华	275,000.00	1.13%

向朝淑	272,000.00	1.12%
杨昆	181,000.00	0.74%
文科	181,000.00	0.74%
张和林	140,000.00	0.57%
于萍	130,000.00	0.53%
罗太富	81,000.00	0.33%
陈留文	72,000.00	0.30%
曾俊	72,000.00	0.30%
胡勇	70,000.00	0.29%
夏绍滨	70,000.00	0.29%
刘茂成	55,000.00	0.23%
周阳	50,000.00	0.20%
戴添洋	45,000.00	0.18%
魏银菊	45,000.00	0.18%
周乐勇	45,000.00	0.18%
陈瑶	45,000.00	0.18%
蒋燕	45,000.00	0.18%
张恒	45,000.00	0.18%
合 计	24,397,000.00	100.00%

2018年1月16日，公司股东魏银菊将所持45,000股股份通过全国中小企业股份转让系统转让给向朝安，本次变更后，各方出资情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
向朝安	7,718,000.00	31.64%
马代秀	12,150,000.00	49.80%
张旋	500,000.00	2.05%
向欣	495,000.00	2.03%
李高明	450,000.00	1.85%
张正杰	430,000.00	1.76%
曾艳	410,000.00	1.68%
曾祥君	370,000.00	1.52%

权绍华	275,000.00	1.13%
向朝淑	272,000.00	1.12%
杨昆	181,000.00	0.74%
文科	181,000.00	0.74%
张和林	140,000.00	0.57%
于萍	130,000.00	0.53%
罗太富	81,000.00	0.33%
陈留文	72,000.00	0.30%
曾俊	72,000.00	0.30%
胡勇	70,000.00	0.29%
夏绍滨	70,000.00	0.29%
刘茂成	55,000.00	0.23%
周阳	50,000.00	0.20%
戴添洋	45,000.00	0.18%
周乐勇	45,000.00	0.18%
陈瑶	45,000.00	0.18%
蒋燕	45,000.00	0.18%
张恒	45,000.00	0.18%
合 计	24,397,000.00	100.00%

2019年1至6月，公司股份通过全国中小企业股份多次转让。截止2019年6月30日，各方出资情况如下：

股东姓名	出资额	持股比例
向朝安	7,844,000.00	32.1515
马代秀	12,150,000.00	49.8012
张旋	500,000.00	2.0494
向欣	495,000.00	2.0289
李高明	450,000.00	1.8445
张正杰	430,000.00	1.7625
曾艳	410,000.00	1.6805
曾祥君	370,000.00	1.5166

权绍华	275,000.00	1.1272
向朝淑	272,000.00	1.1149
杨昆	181,000.00	0.7419
文科	181,000.00	0.7419
张和林	139,000.00	0.5697
罗太富	81,000.00	0.3320
陈留文	72,000.00	0.2951
曾俊	72,000.00	0.2951
胡勇	70,000.00	0.2869
夏绍滨	70,000.00	0.2869
刘茂成	55,000.00	0.2254
周阳	50,000.00	0.2049
戴添洋	45,000.00	0.1845
周乐勇	45,000.00	0.1845
陈瑶	45,000.00	0.1845
蒋燕	45,000.00	0.1845
张恒	45,000.00	0.1845
陈军伟	4,000.00	0.0164
黄世冰	1,000.00	0.0041
合计	24,397,000.00	100.0000

本公司属肥料制造业。经营范围为：磷酸、硝酸钾生产、销售本企业产品(安全生产许可证有效期至2021年6月20日)；硫酸、盐酸、硝酸、氢氧化钠批发(不带储存经营)(危险化学品经营许可证有效期至2019年12月18日)；食品添加剂生产销售(凭有效许可证开展经营活动)；磷酸盐系列产品(危化品、易制毒品除外)、复混肥料、复合肥料、掺混肥料、缓释肥料、控释肥料、有机肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、生物有机肥、生物菌肥、土壤调理剂的研发、生产、销售及技术服务(需取得环评后方可开展生产活动)；化肥及原材料的销售；塑料包装箱及容器(不含压力容器)的研发、生产(需取得环评后方可开展生产活动)、销售及模具的设计，从事上述产品进出口业务、通过互联网销售以上产品。(以上生产均须通过环评后方可开展经营活动)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要产品为磷酸、硝酸钾、水溶性肥料、磷酸盐及化肥等。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他

各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表的实际编制期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十三)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

(八) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损

失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下

列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公

司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好；	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(十一) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。[企业类型、所处行业不同，存货的性质和物理特性也不同，应根据企业实际情况来表述，下同]

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价

值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数分次进行摊销。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)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;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价

值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

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

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
生产设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
与生产相关的器具工具家具	平均年限法	5	5	19.00

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

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

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

旧和计提减值。

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

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

(1) 国外销售以货物越过在合同规定的装运港的船舷的时间为收入确认时点；

(2) 国内销售按交付实物的时间为收入确认时点。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

1. 租赁的分类

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

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

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

(二十五) 安全生产费

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

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

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

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

再计提折旧。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]2019 年新修订的财务报表格式补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 可比期间财务报表已重新表述, 无受重要影响的报表项目。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、10%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为5%-17%。
消费税	应纳税销售额(量)	黄酒: 20%及0.5元/500ml
营业税	应纳税营业额	服务业按5%、建筑业按3%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

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

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年度 1-6 月，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

[如系中期审计报告，建议作以下说明：]

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,506.50	3,277.50
银行存款	9,764,519.52	4,794,758.05
其他货币资金	4,000,000.00	-
合 计	13,783,026.02	4,798,035.55

2. 截止 2019 年 6 月 30 日，公司支付中国工商银行什邡市支行 400 万元作为该行出具的银行承兑汇票保证金。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	1,504,350.00	-
其中：债务工具投资	1,504,350.00	-
合 计	1,504,350.00	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	906,704.00	-

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,824,399.19	-

(四) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,691,455.31	100.00	1,319,742.53	5.14	24,371,712.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	25,691,455.31	100.00	1,319,742.53	5.14	24,371,712.78

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,938,677.70	100.00	1,050,801.14	5.02	19,887,876.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	20,938,677.70	100.00	1,050,801.14	5.02	19,887,876.56

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,938,878.45	1,239,286.88	5.00
1-2年	726,587.04	72,658.70	10.00
2-3年	25,989.82	7,796.95	30.00
小计	25,691,455.31	1,319,742.53	5.17

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,319,742.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,922,242.94	97.43	3,561,941.94	99.02
1-2年	207,321.75	2.26	29,495.14	0.82
2-3年	27,860.01	0.30	5,000.01	0.14
3年以上	580.32	0.01	580.32	0.02

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	9,158,005.02	100.00	3,597,017.41	100.00

预付款项账龄说明：

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
什邡汇元贸易有限公司	2,690,000.00	1 年以内	29.37	预付货款
什邡市汇泽商贸有限公司	1,605,147.00	1 年以内	17.53	预付货款
瓮福达州化工有限责任公司	853,840.00	1 年以内	9.32	预付货款
云南磷化集团海口磷业有限公司	654,238.80	1 年以内	7.14	预付货款
四川恒磷源贸易有限公司	401,583.40	1 年以内	4.39	预付货款
小 计	6,204,809.20		67.75	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	102,496.11	52,624.81	49,871.30	86,330.02	51,816.50	34,513.52
合 计	102,496.11	52,624.81	49,871.30	86,330.02	51,816.50	34,513.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,496.11	100.00	52,624.81	51.34		49,871.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	102,496.11	100.00	52,624.81	51.34		49,871.30

续上表：

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,330.02	100.00	51,816.50	60.02	34,513.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	86,330.02	100.00	51,816.50	60.02	34,513.52

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,496.11	2,624.81	51.22
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	50,000.00	50,000.00	48.78
小 计	102,496.11	52,624.81	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,624.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	10,000.00	4,000.00
应付暂收款	42,496.11	32,330.02
小 计	102,496.11	86,330.02

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,887,663.33	-	4,887,663.33	5,018,003.35	-	5,018,003.35
周转材料	1,597,922.67	-	1,597,922.67	1,706,264.98	-	1,706,264.98
库存商品	6,201,984.50	-	6,201,984.50	12,219,067.00	-	12,219,067.00

发出商品	4,779,329.41	-	4,779,329.41	5,863,503.75	-	5,863,503.75
合计	17,466,899.91	-	17,466,899.91	24,806,839.08	-	24,806,839.08

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。
3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	8,163,041.66	7,678,283.76

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,630,000.00	-	3,630,000.00	3,630,000.00	-	3,630,000.00
按成本计量的	3,630,000.00	-	3,630,000.00	3,630,000.00	-	3,630,000.00
合计	3,630,000.00	-	3,630,000.00	3,630,000.00	-	3,630,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。
3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川什邡农村商业银行股份有限公司	3,630,000.00	-	-	3,630,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
四川什邡农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	0.93	313,632.00

4. 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
5. 期末可供出售金融资产质押情况详见本附注五(十七)之披露。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	1,882,567.82	-	1,882,567.82

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业						
四川汇量行科技有限公司	1,600,000.00	1,882,567.82	-	1,600,000.00	38,371.19	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(2) 联营企业	-	-	-	-	-	-
四川汇量行科技有限公司	-	320,939.01	-	-	-	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 投资性房地产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	-	5,849,728.56	-	-	-	-	5,849,728.56	
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	-	12,186.93	-	-	-	-	12,186.93	
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	5,837,541.63	

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
万象国际城商业房产	5,849,728.56	5,837,541.63	办理中	2019年12月

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	32,596,360.50	27,666,311.83
固定资产清理	-	-
合 计	32,596,360.50	27,666,311.83

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	9,584,763.82	5,804,270.36	-	-	-	-	315,454.00	15,073,580.18
机器设备	25,708,584.39	673,885.17	-	-	-	-	-	26,382,469.56
运输工具	1,544,395.16	57,522.12	-	-	-	-	-	1,601,917.28
电子设备	149,945.68	37,900.88	-	-	-	-	-	187,846.56
与生产经营相关的器具工具家具	1,378,418.94	110,344.82	-	-	-	-	-	1,488,763.76
小 计	38,366,107.99	6,683,923.35	-	-	-	-	315,454.00	44,734,577.34
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	2,169,220.55	233,121.96	-	-	-	-	231,051.76	2,171,290.75
机器设备	7,018,802.32	1,206,466.37	-	-	-	-	-	8,225,268.69
运输工具	1,113,164.08	90,173.31	-	-	-	-	-	1,203,337.39
电子设备	128,504.75	10,972.01	-	-	-	-	-	139,476.76
与生产经营相关的器具工具家具	270,104.46	128,738.79	-	-	-	-	-	398,843.25
小 计	10,699,796.16	1,669,472.44	-	-	-	-	231,051.76	12,138,216.84
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	7,415,543.27	-	-	-	-	-	-	12,902,289.43
机器设备	18,689,782.07	-	-	-	-	-	-	18,157,200.87
运输工具	431,231.08	-	-	-	-	-	-	398,579.89
电子设备	21,440.93	-	-	-	-	-	-	48,369.80

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
与生产经营相关的器具工具家具	1,108,314.48							1,089,920.51
小 计	27,666,311.83	-	-	-	-	-	-	32,596,360.50

[注]本期折旧额 1,669,472.44 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 104,395.12 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,153,297.68 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,808,629.61	6,252,241.51	-	15,556,388.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
万象国际8-2-1	533,166.67	533,166.67	办理中	2019年12月
万象国际8-2-2	578,746.67	578,746.67	办理中	2019年12月
万象国际8-2-3	585,209.52	585,209.52	办理中	2019年12月
万象国际8-2-4	241,742.86	241,742.86	办理中	2019年12月
万象国际8-2-5	580,042.86	580,042.86	办理中	2019年12月
万象国际8-2-6	322,605.71	322,605.71	办理中	2019年12月
万象国际8-2-7	586,539.05	586,539.05	办理中	2019年12月
万象国际8-2-8	589,360.95	589,360.95	办理中	2019年12月
万象国际8-2-9	560,244.76	560,244.76	办理中	2019年12月
万象国际8-2-10	362,593.33	362,593.33	办理中	2019年12月
万象国际8-2-11	350,808.57	350,808.57	办理中	2019年12月
万象国际8-2-12	408,814.29	408,814.29	办理中	2019年12月
小计	5,699,875.24	5,699,875.24		

(5) 期末用于借款抵押的固定资产

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	四川什邡农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	5,341,379.37	7,000,000.00	2019-7-26	本公司
本公司	仲信国际租赁有限公司	生产设备	15,556,388.10	4,700,675.68	2021-05-27	本公司

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	378,746.02	-	378,746.02	60,337.51	-	60,337.51
工程物资	-	-	-	109,401.70	-	109,401.70
合 计	378,746.02	-	378,746.02	169,739.21	-	169,739.21

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒸汽节能设备	60,337.51	-	60,337.51	60,337.51	-	60,337.51
生产办公区房屋	318,408.51	-	318,408.51	-	-	-
小 计	378,746.02	-	378,746.02	60,337.51	-	60,337.51

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
蒸汽节能设备	1,715,000.00	60,337.51	-	-	-	60,337.51
生产办公区房屋	400,000.00	-	318,408.51	-	-	318,408.51
转货场钢构屋顶	100,000.00	-	104,395.12	104,395.12	-	-
水溶肥生产线 2	200,000.00	-	203,165.01	203,165.01	-	-
小 计	2,415,000.00	60,337.51	625,968.64	307,560.13	-	378,746.02

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
蒸汽节能设备	3.52	3.52	-	-	-	自筹
生产办公区房屋	79.60	79.60	-	-	-	自筹
转货场钢构屋顶	100.00	100.00	-	-	-	自筹
水溶肥生产线 2	100.00	100.00	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专用材料	-	109,401.70

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	6,052,602.85	-	-	-	-	-	-	6,052,602.85
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	989,471.86	62,344.62	-	-	-	-	-	1,051,816.48
(4) 账面价值								
土地使用权	5,063,130.99	-	-	-	-	-	-	5,000,786.37

[注]本期摊销额 62,344.62 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 0.00 元，占无形资产期末账面价值总额的 0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的无形资产说明

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	四川什邡农村商业银行股份有限公司	土地使用权	5,000,786.37	7,000,000.00	2019-7-26	本公司

(十五) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,372,367.34	205,855.10	1,102,617.64	165,392.65
递延收益	-	-	150,000.00	22,500.00
合 计	1,372,367.34	205,855.10	1,252,617.64	187,892.65

(十六) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购房款	-	9,482,231.00
预付设备款	715,000.00	715,000.00

项目	期末数	期初数
合计	715,000.00	10,197,231.00

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

(十七) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	22,872,069.20	21,983,928.80
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	29,872,069.20	28,983,928.80

2. 期末借款明细情况

债权人名称	币种	本金余额	借款起始日	借款到期日	质押物/抵押物/保证人
四川什邡农村商业银行股份有限公司	人民币	7,000,000.00	2018-7-27	2019-7-26	注1
四川什邡农村商业银行股份有限公司	人民币	3,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	以公司在四川什邡农村商业银行股份有限公司的股权提供反担保
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	609,000.00	2019-3-25	2019-9-25	应收账款 762,079.00 美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	522,000.00	2019-4-11	2019-10-10	应收账款 653,000.00 美元；向朝安、马代秀
长城华西银行股份有限公司什邡支行	美元	305,000.00	2019-6-3	2019-11-30	应收账款 382,226.00 美元；向朝安、马代秀
中国工商银行股份有限公司什邡支行	人民币	5,000,000.00	2019-6-18	2020-6-18	公司法人代表向朝安以个人拥有公司的400万股质押股权；向朝安、马代秀
中国银行股份有限公司什邡支行	人民币	5,000,000.00	2018-9-26	2019-9-29	四川瀚华融资担保有限公司存单质押；向朝安、马代秀

[注1]本公司以土地使用权[编号：什国用(2016)第01070号、什国用(2016)第01046号]、房屋使用所有权(编号：什房权证南泉字第C0028576、C0028577、C0028578、C0027575、C0027577、C0027578、C0027579、C0027581、C0027583、C0027584、C0027585号)为本公司在四川什邡农村商业银行股份有限公司的700万元借款提供抵押担保。

3. 外币借款情况详见附注五(十七)“2. 期末借款明细情况”之说明。

(十八) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000.00	-

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,077,064.57	7,067,158.59
1-2 年	3,928.50	38,633.91
2-3 年	12,543.27	11,674.31
3 年以上	3,807.00	2,805.00
合 计	9,097,343.34	7,120,271.81

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二十) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	7,190,437.24	8,272,972.13
1-2年	17,798.25	41,183.94
2-3年	32,525.69	-
合 计	7,240,761.18	8,314,156.07

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,323,875.66	6,410,254.96	7,491,087.22	1,243,043.40
(2)离职后福利—设定提存计划	-	697,418.48	697,418.48	-
合 计	2,323,875.66	7,107,673.44	8,188,505.70	1,432,995.80

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,133,468.96	5,843,835.17	6,911,820.56	1,065,483.57
(2)职工福利费	-	197,275.45	197,275.45	-
(3)社会保险费	-	278,420.74	278,420.74	-
其中：医疗保险费	-	252,738.22	252,738.22	-
工伤保险费	-	7,338.05	7,338.05	-
生育保险费	-	18,344.47	18,344.47	-
(4)住房公积金	-	90,723.60	90,723.60	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	190,406.70		12,846.87	177,559.83
小 计	2,323,875.66	6,410,254.96	7,491,087.22	1,243,043.40

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	675,404.44	675,404.44	-
(2) 失业保险费	-	22,014.04	22,014.04	-
小 计	-	697,418.48	697,418.48	-

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	624,146.11	893,559.04
代扣代缴个人所得税	33.11	-
合计	624,179.22	893,559.04

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	157,618.64	154,033.16
应付股利	-	-
其他应付款	216,426.92	1,867,815.95
合 计	374,045.56	2,021,849.11

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	157,618.64	154,033.16

(2) 外币应付利息情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	-	1,800,000.00
应付暂收款	216,426.92	67,815.95

项 目	期末数	期初数
小 计	216,426.92	1,867,815.95

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,958,818.82	1,206,705.53

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	应计利息	期末数	借款条件
仲信国际租赁有限公司	2017-11-16至2019-11-15	5,000,000.00	317,381.18	2,958,818.82	抵押、担保

(二十五) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,741,856.86	-

2. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后回租	1,741,856.86	-

(二十六) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	150,000.00	-	150,000.00	-	-

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
省级科技计划项目资金	-	150,000.00	150,000.00	-	-	-	与收益相关

(二十七) 股本

1. 明细情况

股东	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
向朝安	7,718,000.00	31.6350	126,000.00	-	7,844,000.00	32.1515

马代秀	12,150,000.00	49.8012	-	-	12,150,000.00	49.8012
张旋	500,000.00	2.0494	-	-	500,000.00	2.0494
向欣	495,000.00	2.0289	-	-	495,000.00	2.0289
李高明	450,000.00	1.8445	-	-	450,000.00	1.8445
张正杰	430,000.00	1.7625	-	-	430,000.00	1.7625
曾艳	410,000.00	1.6805	-	-	410,000.00	1.6805
曾祥君	370,000.00	1.5166	-	-	370,000.00	1.5166
权绍华	275,000.00	1.1272	-	-	275,000.00	1.1272
向朝淑	272,000.00	1.1149	-	-	272,000.00	1.1149
杨昆	181,000.00	0.7419	-	-	181,000.00	0.7419
文科	181,000.00	0.7419	-	-	181,000.00	0.7419
张和林	140,000.00	0.5738	-	1,000.00	139,000.00	0.5697
于萍	130,000.00	0.5329	-	130,000.00	-	-
罗太富	81,000.00	0.3320	-	-	81,000.00	0.3320
陈留文	72,000.00	0.2951	-	-	72,000.00	0.2951
曾俊	72,000.00	0.2951	-	-	72,000.00	0.2951
胡勇	70,000.00	0.2869	-	-	70,000.00	0.2869
夏绍滨	70,000.00	0.2869	-	-	70,000.00	0.2869
刘茂成	55,000.00	0.2254	-	-	55,000.00	0.2254
周阳	50,000.00	0.2049	-	-	50,000.00	0.2049
戴添洋	45,000.00	0.1845	-	-	45,000.00	0.1845
周乐勇	45,000.00	0.1845	-	-	45,000.00	0.1845
陈瑶	45,000.00	0.1845	-	-	45,000.00	0.1845
蒋燕	45,000.00	0.1845	-	-	45,000.00	0.1845
张恒	45,000.00	0.1845	-	-	45,000.00	0.1845
陈军伟	-	-	4,000.00	-	4,000.00	0.0164
黄世冰	-	-	1,000.00	-	1,000.00	0.0041
合计	24,397,000.00	100.0000	131,000.00	131,000.00	24,397,000.00	100.0000

(二十八) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,072,959.67	-	-	10,072,959.67

(二十九) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	1,109,327.92	1,109,327.92	-

(三十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,875,610.38	797,437.67	-	5,673,048.05

(三十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	19,239,523.31	11,553,422.15
加：年初未分配利润调整	56,312.71	-
调整后本年年初余额	19,295,836.02	11,553,422.15
加：本期净利润	7,974,376.66	17,485,679.07
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	797,437.67	1,748,567.91
应付普通股股利	-	8,051,010.00
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	26,472,775.01	19,239,523.31

(三十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	218,703,919.12	197,617,380.70	184,779,951.50	161,654,739.90
其他业务	16,279.31	-	4,288.47	
合 计	218,720,198.43	197,617,380.70	184,784,239.97	161,654,739.90

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
化工行业	218,703,919.12	197,617,380.70	184,779,951.50	161,654,739.90

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
磷酸二氢钾(肥)	110,005,792.78	102,154,982.72	90,660,198.54	81,038,941.89
磷酸	27,539,230.62	26,264,217.17	31,830,713.21	29,090,046.79
大量元素水溶肥	24,344,146.03	16,693,963.10	13,601,760.30	9,027,402.41
硝酸钾	33,172,595.75	31,499,215.64	22,853,917.98	19,849,681.66
磷酸一铵	6,717,868.72	6,204,065.50	12,387,136.67	11,440,518.82
磷酸二铵	2,829,872.88	2,519,257.64	4,001,565.18	3,612,148.51
磷酸脲	9,962,884.44	9,626,041.53	4,982,081.90	4,438,166.98
其他	4,131,527.90	2,655,637.40	4,462,577.72	3,157,832.84
小 计	218,703,919.12	197,617,380.70	184,779,951.50	161,654,739.90

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	156,600,372.75	141,775,269.68	114,021,671.97	96,453,349.65
国外	62,103,546.37	55,842,111.02	70,758,279.53	65,201,390.25
小 计	218,703,919.12	197,617,380.70	184,779,951.50	161,654,739.90

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前5名客户销售的收入总额	36,005,325.51	27,070,835.17
占当年营业收入比例(%)	16.46	14.65

(三十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
资源税	3,767.17	2,171.66
土地使用税	1,382.04	-
房产税	17,664.89	-
印花税	103,318.10	88,599.07
环境保护税	12,219.89	-
关税	-	113,795.50
合 计	138,352.09	204,566.23

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十四) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,747,339.02	2,297,656.24
运杂费	4,323,892.89	5,831,908.67
仓储费用	26,891.24	59,916.73
出口信用保险费	218,128.00	190,747.50
差旅费	391,747.64	362,360.02
广告宣传费	300,307.24	159,032.32
佣金	9,153.81	123,394.78
其他费用	174,291.11	151,342.36
合 计	7,191,750.95	9,176,358.62

(三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,208,817.37	1,146,567.93
安全生产费	1,109,327.92	927,064.77
咨询服务费	341,067.47	688,917.95
业务招待费	156,018.00	65,500.00
办公费	371,930.56	464,031.91
折旧费	124,618.85	143,035.21

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	62,344.62	62,344.62
房屋租赁费	-	7,350.00
保险费	42,261.25	189,191.86
其他费用	6,813.69	4,107.45
合 计	3,423,199.73	3,698,111.70

(三十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	416,835.00	402,620.00
直接材料	77,258.22	113,146.02
折旧与摊销	2,469.00	1,498.56
差旅费	11,521.11	23,142.50
其他	-	16,073.19
合 计	508,083.33	556,480.28

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	947,283.06	1,509,208.92
减：利息收入	-	184,349.75
汇兑损失	299,283.79	-
减：汇兑收益	-	69,185.51
手续费支出	131,444.09	227,886.67
合 计	1,378,010.94	1,483,560.33

(三十八) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2017年省级外经贸发展资金	2,000.00	-	与收益相关
2018年第二批科技创新资金	300,000.00	-	与收益相关
2018年省级外经贸发展专项资金	384,950.00	-	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	14,580.00	-	与收益相关

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
合计	701,530.00	-	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十九) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	38,371.19	472,365.89
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	313,632.00	-
合计	352,003.19	472,365.89

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
四川汇量行科技有限公司	38,371.19	472,365.89	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	269,749.70	-175,326.69

(四十一) 资产处置收益

项目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-135,973.58
其中：固定资产	-	-135,973.58

(四十二) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	563,900.00	-
其他	23,709.35	901.30	23,709.35
合计	23,709.35	564,801.30	23,709.35

(四十三) 营业外支出

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
对外捐赠	-	20,000.00	-
赔偿金、违约金	-	14,629.00	-
合 计	-	34,629.00	-

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,232,156.54	1,208,484.30
递延所得税费用	17,962.45	30,119.09
合 计	1,250,118.99	1,238,603.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,961,461.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,344,219.15
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-52,800.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,859.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发加计扣除	-57,159.38
所得税费用	1,250,118.99

(四十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	551,530.00	563,900.00
代收代付款	173,539.41	77,181.83
其他	-	901.30
合 计	725,069.41	641,983.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
期间费用	6,900,505.63	9,187,805.57
代收代付款	268,938.91	-
手续费支出	131,444.09	-
赞助费	-	34,629.00
合 计	7,300,888.63	9,222,434.57

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
债券投资	1,504,350.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金	4,000,000.00	2,200,000.00
售后回租租金	299,324.32	1,900,506.21
偿还借款	1,800,000.00	-
合 计	6,099,324.32	4,100,506.21

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	12,355,932.68	质押借款
可供出售金融资产	3,630,000.00	以公司在四川什邡农村商业银行股份有限公司的股权提供反担保
固定资产	20,897,767.47	抵押借款
无形资产	5,000,786.37	抵押借款
货币资金	4,000,000.00	中国工商银行什邡市支行票据保证金
合 计	45,884,486.52	

1. 截止2019年6月30日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位：元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保 人
-------	------	-------	---------	--------	-------	-----------

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保 人
本公司	四川什邡农村商业银行 股份有限公司	房屋建筑物	5,341,379.37	7,000,000.00	2019-7-26	本公司
本公司	四川什邡农村商业银行 股份有限公司	土地使用权	5,000,786.37			
本公司	仲信国际租赁有限公司	生产设备	15,556,388.10	1,206,705.53	2021-6-11	本公司

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为25,898,553.84元，其中固定资产20,897,767.47元、无形资产5,000,786.37元。

2. 截止2019年6月30日，公司部分应收账款、可供出售金融资产用于借款质押情况(单位：元)

被担保单位	质押权人	抵押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保 人
本公司	长城华西银行股 份有限公司什邡 支行	应收账款	4,186,692.30	2019-3-25	2019-9-25	向朝安、马代 秀
本公司	长城华西银行股 份有限公司什邡 支行	应收账款	3,588,593.40	2019-4-11	2019-10-10	向朝安、马代 秀
本公司	长城华西银行股 份有限公司什邡 支行	应收账款	2,096,783.50	2019-6-3	2019-11-30	向朝安、马代 秀
本公司	四川什邡农村商 业银行股份有限 公司	可供出售 金融资产	3,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年 数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	7,974, 376.66	7,813

项 目	本期数	上年数
		, 710. 83
加：资产减值准备	269, 74 9. 70	-175, 326. 6 9
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 669, 472. 44	1, 528 , 712. 97
无形资产摊销	62, 344 . 62	62, 34 4. 62
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	135, 9 73. 58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	947, 28 3. 06	1, 328 , 369. 06
投资损失(收益以“-”号填列)	-352, 0 03. 19	-472, 365. 8 9
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17, 96 2. 45	30, 11 9. 09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	7, 339, 939. 17	6, 466 , 818. 83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13, 33 5, 637. 08	1, 287 , 916. 11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3, 536, 890. 23	-4, 92 1, 133 . 97
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示：若该项金额重大需单独列示，若金 额不重大，则在“其他”列示)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8, 094, 453. 16	13, 08 5, 138 . 54
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

项 目	本期数	上年数
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	9,783,026.02	7,143,223.21
减: 现金的期初余额	4,798,035.55	3,398,886.82
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	4,984,990.47	3,744,336.39

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,783,026.02	7,143,223.21
其中: 库存现金	18,506.50	16,111.40
可随时用于支付的银行存款	9,764,519.52	7,127,111.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,783,026.02	7,143,223.21

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019 年度现金流量表中现金期末数为 9,783,026.02 元, 2019 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 13,783,026.02 元, 差额 4,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元。

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中: 美元	1.85	6.8747	12.72
应收账款			
其中: 美元	2,925,285.96	6.8747	20,110,463.39
短期借款	-	-	-

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,436,000.00	6.8747	9,872,069.20
应付账款	-	-	-
其中：美元	86,854.92	6.8747	678,944.91
欧元	3,940.59	7.8170	30,803.59
预收账款			-
其中：美元	153,474.70	6.8747	1,055,092.52
欧元	3,072.00	7.8170	24,013.82

(四十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2017 年省级外经贸发展资金	2019 年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2018 年第二批科技创新资金	2019 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2018 年省级外经贸发展专项资金	2019 年	384,950.00	其他收益	其他收益	384,950.00
高校毕业生就业见习补贴	2019 年	14,580.00	其他收益	其他收益	14,580.00
合 计	-	-	-	-	701,530.00

(1) 根据德阳市商务局、德阳市财政局下发的德商发[2017]号《德阳市 2015 年省级外经贸发展促进专项资金实施方案》，公司 2019 年度收到政府补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(2) 根据四川省人民政府办公厅下发的川办函[2015]145 号《四川省人民政府办公厅转发科技厅财政厅关于改进加强省级财政科研项目和管理资金的实施意见的通知》，公司 2018 年收到政府补贴 150,000.00 元，2019 年收到政府补贴 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(3) 根据什邡市商务局、什邡市财政局下发的什商呈〔2018〕10 号《什邡市 2018 年度中央外经贸发展专项资金实施细则》，公司 2019 年度收到政府补贴 384,950.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(4) 德阳市人力资源和社会保障局下发的德市财社[2017]27 号关于《德阳市就业创业补助资金管理使用办法》的通知，公司 2019 年收到政府补助 14,580.00 元，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司自然人股东向朝安持有本公司 32.15%的股权，自然人股东马代秀持有本公司 49.80%的股

权，两人系夫妻关系，为一致行动人。因此，股东向朝安、马代秀合计持有公司 81.95%的股权并拥有公司 81.95%的表决权，是公司的实际控制人。

2. 本公司的联营企业情况

无。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
四川垚成投资有限公司	本公司控股股东参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
四川垚成投资有限公司	购买商铺	协议价[注]	12,127,084.00	9,482,231.00

注：公司与四川垚成投资有限公司的交易情况详见本附注五（十三）之披露。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
向朝安、马代秀	本公司	60.90 万美元	2019-3-25	2019-9-25	否
向朝安、马代秀	本公司	52.20 万美元	2019-4-11	2019-10-10	否
向朝安、马代秀	本公司	30.50 万美元	2019-6-3	2019-11-30	否
向朝安	本公司	500.00 万人民币	2019-6-18	2020-6-17	否

(2) 关联担保情况说明

1) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 60.90 万美元借款提供保证担保。

2) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 52.20 万美元借款提供保证担保。

3) 向朝安、马代秀为本公司在长城华西银行股份有限公司什邡支行的 30.50 万美元借款提供保证担保。

4) 向朝安为本公司在中国银行股份有限公司什邡支行的 500.00 万人民币借款提供质押担保。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他非流动资产					

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川垚成投资有限公司	12,127,084.00	-	9,482,231.00	-

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 售后回租

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额:	-	-
资产负债表日后第 1 年	3,276,200.00	1,206,705.53
资产负债表日后第 2 年	1,823,400.00	-
资产负债表日后第 3 年	-	-
以后年度	-	-
合计	5,099,600.00	1,206,705.53

(2) 经营租出

经营租出情况详见附注九、(一)“租赁”之说明。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	四川什邡农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	6,414,672.85	5,341,379.37	7,000,000.00	2019-7-26
本公司	四川什邡农村商业银行股份有限公司	土地使用权	6,052,602.85	5,000,786.37	7,000,000.00	2019-7-26
本公司	仲信国际租赁有限公司	生产设备	21,808,629.61	15,556,388.10	4,700,675.68	2021-05-27
小 计			34,275,905.31	25,898,553.84	11,700,675.68	

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	长城华西银行股份有限公司什邡支行	应收账款	5,239,064.50	5,239,064.50	4,186,692.30	2019-9-25
本公司	长城华西银行股份有限公司什邡支行	应收账款	4,489,179.10	4,489,179.10	3,588,593.40	2019-10-10
本公司	长城华西银行股份有限公司什邡支行	应收账款	2,627,689.08	2,627,689.08	2,096,783.50	2019-11-30

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	四川什邡农村商业银行股份有限公司	可供出售金融资产	3,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	
小计						

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
仲信国际租赁有限公司	398,924.32	27,930.00	48,205.68

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十二)2(4)“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注九(一)3“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

2. 经营租赁

(1) 经营租出

1) 经营租出投资性房地产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十七)2(5)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内(含1年)	172,526.40
1年以上2年以内(含2年)	172,526.40
3年以上3年以内(含3年)	175,401.84
3年以上	1,293,948.00
合计	1,814,402.64

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	701,530.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,709.35	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	725,239.35	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	108,785.90	-
非经常性损益净额	616,453.45	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.30	0.30

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,974,376.66

项目	序号	本期数
非经常性损益	2	616,453.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,357,923.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	58,641,406.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	62,628,594.40
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.73%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.75%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,974,376.66
非经常性损益	2	616,453.45
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,357,923.21
期初股份总数	4	24,397,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00

项目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	12	24,397,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十、财务报表之批准

2019年度财务报表已经公司董事会于2019年7月31日批准报出。

四川安达农森科技股份有限公司
2019年8月1日