



证券代码：831006

证券简称：久易农业

主办券商：华龙证券



# 久易农业

NEEQ : 831006

## 安徽久易农业股份有限公司

## ANHUI JIUYI AGRICULTURE CO.,LTD



## 半年度报告

## 2019



## 公司半年度大事记



1、报告期内，公司荣获由中国农药工业协会颁发的“中国农药行业销售百强”奖牌。这也是公司第五次进入全国农药行业销售百强行列。公司除草剂品牌“天仙配（24%烟嘧磺隆·莠去津可分散油悬浮剂）”荣获“2018年中国植保市场除草剂畅销品牌产品”。

2、报告期内，公司杀菌剂新产品“97%丙硫菌唑原药”及“30%丙硫菌唑可分散油悬浮剂”获得中国农业农村部正式登记，截至目前公司共有中国农业农村部颁发的农药登记证书 60 个。

3、报告期内，公司申请国内发明专利 2 项，PCT 国际发明专利 2 项。新增注册商标 8 件，截止报告期末，公司共计取得注册商标 148 件。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、久易农业、股份公司	指	安徽久易农业股份有限公司
子公司、久凯农化	指	安徽久凯农化有限公司
汇智投资	指	汇智创业投资有限公司, 公司股东
嘉越印务	指	安徽嘉越印务有限责任公司, 公司实际控制人配偶的妹妹控股的公司, 公司关联方
三会	指	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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽久易农业股份有限公司章程》
原药	指	通过化学合成技术和工艺生产或生物工程而获得的农药活性物质, 是农药的有效成分, 一般不能直接施用
制剂	指	在原药的基础上, 加上助剂等配方原辅料, 经加工后可直接稀释用于农作物的产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日



## 声明与提示

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

公司负责人沈运河、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）李敏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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及 2019 年半年度报告。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽久易农业股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUIJIUYI AGRICULTURE CO., LTD
证券简称	久易农业
证券代码	831006
法定代表人	沈运河
办公地址	安徽省合肥市高新区科学大道 103 号浙商大厦 18 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨欢欢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-65368881
传真	0551-65368890
电子邮箱	jynyyhh@sina.com
公司网址	www.jynongye.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市科学大道 103 号浙商大厦 18 楼 邮政编码:230088
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	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	2001 年 2 月 19 日
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）
主要产品与服务项目	农药原药、制剂的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	沈运河
实际控制人及其一致行动人	沈运河、孙玉文



#### 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	913401007139773720	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安徽省合肥市循环经济示范园	否
注册资本（元）	50,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	270,129,897.35	232,708,201.17	16.08%
毛利率%	23.63%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,293,920.25	12,786,581.74	27.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,829,170.00	12,641,145.89	25.22%
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）	8.58%	7.18%	-
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）	8.33%	7.10%	-
基本每股收益	0.32	0.25	28%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	353,454,891.59	364,550,806.44	-3.04%
负债总计	155,320,581.48	182,710,416.58	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,134,310.11	181,840,389.86	8.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.90	3.58	7.44%
资产负债率%（母公司）	44.00%	49.64%	-
资产负债率%（合并）	43.94%	50.12%	-
流动比率	1.58	1.39	-
利息保障倍数	6.48	4.21	-

### 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	-16,989,738.28	2,638,612.47	-743.89%
应收账款周转率	3.16	2.78	-
存货周转率	1.90	1.73	-





#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.04%	0.92%	-
营业收入增长率%	16.08%	38.77%	-
净利润增长率%	27.43%	55.58%	-

#### 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	50,800,000	50,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	546,765.00
<b>非经常性损益合计</b>	546,765.00
所得税影响数	82,014.75
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	464,750.25

#### 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

1、公司身处化学农药制造行业，一直专注于农药原药、制剂的研发、生产及销售。公司立足于农药行业，在烟嘧磺隆和苯磺隆原药及制剂产品上精耕细作，同时不断开发新产品，在杀菌剂品种上完成国内丙硫菌唑原药及其制剂产品的开发及登记，丰富了公司的产品结构。通过利用自身的技术工艺、研发、生产、品牌等优势，一方面通过国内农资经销商为农户供应自有品牌的农药制剂，另一方面将原药和大包装制剂产品供应国内农药制剂厂商和国际市场。公司全资子公司安徽久凯农化有限公司积极建立海外市场网络。海外市场主要销往欧洲、南美、非洲、亚洲及中东等地区。收入来源主要为产品销售。

2、报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，受国内农药行业环保督察影响，导致农药供应偏紧、市场需求增加，同时为适应农药零增长和农业供给侧改革的要求，公司不断改进新技术新工艺、推出新产品，同时加大环保、安全投入保证烟嘧磺隆产品市场供应，实现了营业收入和净利润的平稳增长。

#### 1、 财务情况

报告期末，公司资产总额 353,454,891.59 元，较期初减少 3.04%；负债总额 155,320,581.48 元，较期初降低 14.99%，净资产总额 198,134,310.11 元，较期初增长 8.96%。

#### 2、 经营成果

报告期末，公司实现营业收入 270,129,897.35 元，较上年同期增长 16.08%；扣除非经常性损益后的净利润 15,829,170.00 元，较上年同期增长 25.22%。营业收入和净利润较上年同期均有较大幅度增长，主要受供需结构持续改善，产品销量、产品价格、毛利率均有所上涨所致。

#### 3、 现金流量

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-16,989,738.28 元，由上年同期净流入 2,638,612.47 元变为净流出 16,989,738.28 元，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额-9,037,225.84 元，较上年同期现金净流出减少 518,565.12 元；筹资活动产生的现金流量净额 19,508,303.00 元，由上年同期净流出 567,868.22 元变为净流入 19,508,303.00 元，主要系偿还债务支付的现金减少以及取得借款收到的现金增加所致。

#### 4、 市场拓展情况

公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，采用多方式、多渠道开拓国内市场，满足不同客户的需求，同时加大对国际市场的开拓，与多家跨国公司建立联系并达成初步合作意向。

#### 5、 增加公司药政资源，增强技术研发创新能力

报告期内，公司获得农药登记证 2 个，新申请发明专利 4 项，其中 2 项为 PCT 国际专利。

#### 6、 人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高级管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需求。



### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理和内部控制的风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，公司及管理层规范运作意识也在不断提高、相关制度切实执行情况较为良好。随着监管部门对于挂牌企业监管要求的不断提高，公司仍需按照监管要求不断更新及完善治理制度，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：今后，公司将进一步完善经营管理与重大事项的决策机制，同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 2、原材料价格波动导致利润波动的风险

原材料占生产成本比重较大。公司原材料为石油化工、煤炭化工、盐化工等基础化工产品的化工原料，价格随上游基础原材料价格的变动而变动。近年来，经济下行压力持续，基础化工原料的价格波动较大，因此公司原材料采购成本亦存在一定波动，从而公司利润存在波动的风险。

应对措施：公司将在确保产品性能与品质的前提下，加大对技术创新的投入力度，进一步改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格波动带来的成本压力；同时根据市场发展趋势及时调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，有效保证公司的收益水平；不断提高采购水平，降低采购成本。

#### 3、市场竞争及需求变化导致收入波动的风险

农药虽然是农业生产的必需品，刚性需求强，属于弱周期行业，但其市场需求与气候变化、农业政策、耕作制度等都有紧密的联系，所有影响农业生产的因素如降雨、气候变化、农产品价格波动、发生自然灾害等，都可能对农药的需求产生影响。公司产品主要是玉米田和小麦田的苗后除草剂，如果天气干旱，苗前除草剂的使用和效果受到影响，这将给苗后除草剂带来市场空间；如果雨水过量，错过了苗前除草的施药期，这亦会加大市场对苗后除草剂的需求；反之，会降低苗后除草剂的使用量，加之农药市场竞争越发激烈。因此，公司存在因市场需求变化导致的收入波动的风险。

应对措施：（1）不断开发新产品。一方面开发适应玉米、小麦不同时期使用的新产品。另一方面，开发水稻田除草剂及杀虫、杀菌剂，以增加公司产品的适应性。（2）不断开发新市场。国内除东北、华东、华北等市场做精做细，同时开发西南、华南等市场以降低局部市场需求变化而导致公司收入波动的风险。（3）开拓海外市场，公司产品已经或正在印度尼西亚、肯尼亚、尼日利亚、委内瑞拉等多国申请登记，以增加公司产品海外销售。

#### 4、实际控制人股权质押的风险

公司实际控制人沈运河、孙玉文合计持有公司 35,762,044 股，其中 30,971,898 股质押给安徽创新融资担保有限公司，所涉及的借款共 1,800 万元。尽管公司目前经营状况及偿债能力均良好，上述股权质押行权可能性较小，但如果公司不能履行还款义务，将可能导致公司实际控制人的变更，在一定程度上影响公司管理层的稳定、经营理念、方式及政策的一致性、连续性。

应对措施：公司将不断增强偿债能力，适度降低资产负债率。

### 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，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，真诚对待客户和供应商，认真履行安全环保等各项义务。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	10,000,000.00	6,054,844.40
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	-	-

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
公司控股股东、实际控制人沈运河、孙玉文	为公司贷款无偿提供个人信用担保、股权质押反担保、个人房产抵押反担保	45,750,000	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联方为公司的融资贷款提供担保、反担保，以满足公司经营发展的资金需求，符合公司和全体股东的利益，有助于公司的经营发展，对公司的未来财务状况和持续发展具有积极的影响。

**(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
其他	-	-	挂牌	公司核心技术人员与原任职单位不存在保密、竞业禁止的承诺	详见“承诺事项详细情况第1项”	正在履行中
公司	2014/8/19	-	挂牌	公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜的承诺	详见“承诺事项详细情况第2项”	正在履行中
公司	2014/4/10	2014/12/26	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第3项”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014/8/19	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第3项”	正在履行中
董监高	2014/8/19	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第3项”	正在履行中
其他	2014/3/25	-	挂牌	发起人、董监高自愿锁定股份承诺	详见“承诺事项详细情况第4项”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于公司核心技术人员与原任职单位不存在保密、竞业禁止的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司核心技术人员沈运河、余正莲、徐庆丰、周可祥承诺：“从



原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于保密、竞业禁止的约定。如因本人与原任职单位存在保密、竞业禁止的约定而给公司造成损失，由本人承担。”报告期内，公司核心技术人员均未发生违反承诺的事项。

## 2、关于公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，针对公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，公司控股股东及实际控制人沈运河做出承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生违反承诺的事项。

## 3、避免同业竞争的承诺

公司与久凯农化不存在同业竞争情形，但为彻底规避未来同业竞争发生的风险，公司控股股东、实际控制人沈运河于 2014 年 4 月 10 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“（1）于 2014 年 12 月 31 日前将持有的安徽久凯农化有限公司股权转让给股份公司，使安徽久凯农化有限公司成为股份公司下属子公司；（2）除公司与久凯农化外，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”公司已于 2014 年 11 月 19 日与安徽久凯农化有限公司股东沈运河、肖立玉签订股权转让协议，收购其名下 60%和 40%的股权，久凯农化并于 2014 年 12 月 26 日完成了工商登记变更手续。现安徽久凯农化已成为公司下属子公司，沈运河先生已完成其于 2014 年 4 月 10 日出具的《避免同业竞争承诺函》中的承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生违反承诺的事项。

## 4、自愿锁定股份承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”有限公司于 2014 年 3 月 25 日整体变更为股份公司，公司的 34 名股东均为发起人，因此，在股份公司设立（即 2014 年 3 月 25 日）满一年之前，公司无可转让的股份。公司的董事、监事及高级管理人员均为公司的股东，在股份公司设立满一年后，应当执行《公司法》第一百四十一条的相关规定。公司实际控制人沈运河、孙玉文合计持有的公司 30,971,898 股已经质押给安徽创新融资担保有限公司用于向银行借款提供反担保（详见公告 2019-017、2019-018、2019-020）。除此之外，其他股东所持股份不存在被冻结、质押等转让受限情况。除根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定的限售条件之外，公司股东无其他严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。报告期内，公司股东未发生违反承诺的事项。

**(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
固定资产-房屋建筑物	抵押	17,763,888.71	5.03%	用作短期借款的抵押物
无形资产-土地	抵押	5,892,468.65	1.67%	用作短期借款的抵押物
其他货币资金	冻结	3,530,000.00	1.00%	承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	27,186,357.36	7.70%	-





## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,015,779	27.59%	0	14,015,779	27.59%
	其中：控股股东、实际控制人	160,228	0.32%	0	160,228	0.32%
	董事、监事、高管	419,777	0.83%	0	419,777	0.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,784,221	72.41%	0	36,784,221	72.41%
	其中：控股股东、实际控制人	35,601,816	70.08%	0	35,601,816	70.08%
	董事、监事、高管	34,408,576	67.73%	0	34,408,576	67.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,800,000	-	0	50,800,000	-
普通股股东人数		32				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈运河	33,790,146	0	33,790,146	66.52%	33,629,918	160,228
2	汇智创业投资有限公司	8,882,430	0	8,882,430	17.49%	0	8,882,430
3	孙宗辉	3,302,457	0	3,302,457	6.50%	0	3,302,457
4	孙玉文	1,971,898	0	1,971,898	3.88%	1,971,898	0
5	汪义江	432,586	0	432,586	0.85%	324,440	108,146
合计		48,379,517	0	48,379,517	95.24%	35,926,256	12,453,261

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除孙玉文系沈运河配偶，其他股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为沈运河，直接持有公司 66.52%的股份，其基本情况如下：

沈运河，男，1968 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽农业大学土壤与植物营养专业，本科学历。1991 年 7 月至 1998 年 9 月，就职于合肥市农林局（安徽省合肥市种子公司），任副厂长；1998 年 10 月至 2000 年 3 月，就职于安徽丰乐农化有限责任公司，任副总经理；2000 年 4 月至 12 月，就职于安徽华星化工股份有限公司，任副总经理；2001 年 2 月至 2014 年 2 月，就职于合肥久易农业开发有限公司，任董事长兼总经理；2014 年 3 月至今，就职于安徽久易农业股份有限公司，任董事长兼总经理。目前还担任安徽省农药工业协会副秘书长。

公司控股股东报告期内未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为沈运河及其配偶孙玉文。孙玉文直接持有公司 3.88%的股份，在公司无任职。

孙玉文，女，1969 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽农业大学植物保护专业，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 2001 年 9 月，就职于安徽省农业科学院，任副研究员；2001 年 9 月至今，就职于安徽农业大学，任副教授。未在公司任职。

公司实际控制人报告期内未发生变化。



## 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
沈运河	董事长兼总经理	男	1968年7月	本科	2017-03-18至2020-03-17	是
吴良华	董事	男	1968年11月	硕士	2017-03-18至2020-03-17	否
汪义江	董事兼副总经理	男	1978年5月	中专	2017-03-18至2020-03-17	是
余正莲	董事兼副总经理	男	1978年6月	大专	2017-03-18至2020-03-17	是
熊国银	董事兼总工程师	男	1980年4月	硕士研究生	2017-03-18至2020-03-17	是
徐庆丰	监事会主席、副总工程师	男	1977年1月	本科	2017-03-18至2020-03-17	是
金培勇	监事、总经理助理	男	1966年4月	大专	2017-03-18至2020-03-17	是
张成武	监事、总经理助理	男	1978年1月	大专	2017-11-01至2020-03-17	是
李敏	财务总监	女	1982年3月	本科	2017-03-18至2020-03-17	是
杨欢欢	董事会秘书	女	1984年9月	本科	2017-03-18至2020-03-17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

#### (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
沈运河	董事长兼总经理	33,790,146	0	33,790,146	66.52%	0
吴良华	董事	0	0	0	0%	0
汪义江	董事兼副总经理	432,586	0	432,586	0.85%	0
余正莲	董事兼副总经理	288,390	0	288,390	0.57%	0
熊国银	董事兼总工程师	0	0	0	0.00%	0
徐庆丰	监事会主席、副总工程师	43,259	0	43,259	0.09%	0
金培勇	监事、总经理助理	100,937	0	100,937	0.20%	0
张成武	监事、总经理助理	72,098	0	72,098	0.14%	0
李敏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨欢欢	董事会秘书	100,937	0	100,937	0.20%	0
合计	-	34,828,353	0	34,828,353	68.57%	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	36	36
生产人员	156	169
销售人员	82	79
技术人员	33	34
财务人员	11	11
员工总计	318	329

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	9	10
本科	58	57
专科	80	75
专科以下	171	186
员工总计	318	329

#### 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：

报告期内，公司维持正常的人员流动，员工总人数略有增加。

由于公司生产、销售规模扩大的需要，报告期内新增生产人员 13 人，技术人员 1 人，公司员工总人数增至 329 人。

为配合公司战略发展，满足高质量人才引进和职业发展，公司结合实际经营情况建立相应的激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

本报告期无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

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	14,245,056.70	29,920,785.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
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	六、2	108,746,955.48	59,538,158.50
其中：应收票据		100,000.00	650,000.00
应收账款		108,646,955.48	58,888,158.50
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	21,233,462.94	18,731,048.23
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	2,322,101.80	1,346,734.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	90,546,784.41	126,236,441.93
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	六、6	5,695,796.05	15,422,531.30
<b>流动资产合计</b>		<b>242,790,157.38</b>	<b>251,195,699.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-



长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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、7	98,332,228.87	102,605,618.88
在建工程	六、8	4,256,678.17	2,382,191.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、9	7,070,249.27	7,171,930.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	760,637.83	883,522.14
递延所得税资产	六、11	244,940.07	311,843.82
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		110,664,734.21	113,355,106.46
<b>资产总计</b>		353,454,891.59	364,550,806.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	72,750,000.00	59,000,000.00
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	六、13	53,033,505.31	51,266,156.76
其中：应付票据		1,770,000.00	12,500,000.00
应付账款		51,263,505.31	38,766,156.76
预收款项	六、14	10,470,232.03	56,888,708.07
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	六、15	1,179,036.53	1,344,728.71
应交税费	六、16	1,515,860.20	388,794.53
其他应付款	六、17	14,709,000.00	12,070,696.10
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		153,657,634.07	180,959,084.17
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、18	1,662,947.41	1,751,332.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,662,947.41	1,751,332.41
<b>负债合计</b>		155,320,581.48	182,710,416.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	65,829,722.76	65,829,722.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	7,648,151.43	7,648,151.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	73,856,435.92	57,562,515.67
归属于母公司所有者权益合计		198,134,310.11	181,840,389.86
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		198,134,310.11	181,840,389.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		353,454,891.59	364,550,806.44

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,669,799.13	26,078,266.49





交易性金融资产		-	-
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	十四、1	100,000.00	650,000.00
应收账款	十四、1	113,800,525.53	62,774,808.71
应收款项融资		-	-
预付款项		16,649,563.97	15,605,997.23
其他应收款	十四、2	1,389,094.00	619,024.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		88,490,460.77	124,291,991.96
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		5,690,409.69	15,206,981.27
<b>流动资产合计</b>		<b>238,789,853.09</b>	<b>245,227,070.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	666,358.59	666,358.59
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		98,311,365.19	102,590,610.61
在建工程		4,256,678.17	2,382,191.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		7,070,249.27	7,171,930.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		760,637.83	883,522.14
递延所得税资产		244,389.60	297,471.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,309,678.65</b>	<b>113,992,084.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>350,099,531.74</b>	<b>359,219,155.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		72,750,000.00	59,000,000.00



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		1,770,000.00	12,500,000.00
应付账款		51,049,728.32	37,615,484.69
预收款项		9,541,371.94	53,874,457.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,138,224.23	1,174,856.35
应交税费		1,456,075.13	342,441.43
其他应付款		14,689,000.00	12,050,696.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>152,394,399.62</b>	<b>176,557,935.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,662,947.41	1,751,332.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,662,947.41</b>	<b>1,751,332.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,057,347.03</b>	<b>178,309,268.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		65,938,071.12	65,938,071.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,648,151.43	7,648,151.43
一般风险准备		-	-



未分配利润		71,655,962.16	56,523,664.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>196,042,184.71</b>	<b>180,909,887.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>350,099,531.74</b>	<b>359,219,155.10</b>

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>270,129,897.35</b>	<b>232,708,201.17</b>
其中：营业收入		270,129,897.35	232,708,201.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>252,994,075.91</b>	<b>218,631,919.82</b>
其中：营业成本	六、23	206,304,932.97	179,556,892.83
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	六、24	482,837.19	668,842.68
销售费用	六、25	20,763,434.25	17,963,593.21
管理费用	六、26	11,141,725.52	8,820,371.82
研发费用	六、27	11,288,574.81	9,427,589.87
财务费用	六、28	3,421,738.48	2,060,003.59
其中：利息费用		3,211,697.00	1,727,868.22
利息收入		94,078.49	126,294.71
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、29	-409,167.31	134,625.82
加：其他收益	六、30	546,765.00	-
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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-



<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		17,682,586.44	14,076,281.35
加：营业外收入	六、31	-	171,101.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		17,682,586.44	14,247,382.35
减：所得税费用	六、32	1,388,666.19	1,460,800.61
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		16,293,920.25	12,786,581.74
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）		16,293,920.25	12,786,581.74
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		16,293,920.25	12,786,581.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		16,293,920.25	12,786,581.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,293,920.25	12,786,581.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.32	0.25
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	257,142,485.02	215,811,759.64
减：营业成本	十四、4	196,002,771.74	164,589,174.23
税金及附加		471,347.39	658,304.28
销售费用		19,911,980.50	16,877,964.10
管理费用		10,899,230.03	8,355,411.03
研发费用		11,288,574.81	9,427,589.87
财务费用		3,010,163.43	1,650,584.10
其中：利息费用		3,095,830.59	1,632,727.30
利息收入		94,078.49	126,294.71
加：其他收益		546,765.00	-
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		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		353,880.75	-167,367.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,459,062.87	14,085,364.72
加：营业外收入		-	171,101.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,459,062.87	14,256,465.72
减：所得税费用		1,326,765.18	1,460,800.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,132,297.69	12,795,665.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,132,297.69	12,795,665.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		15,132,297.69	12,795,665.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,245,607.12	207,419,947.77
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		2,402,066.06	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	5,400,538.87	12,000,195.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		230,048,212.05	219,420,143.48
购买商品、接受劳务支付的现金		199,594,300.26	175,598,777.40
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		19,068,858.37	17,063,428.32
支付的各项税费		967,993.81	1,959,639.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	27,406,797.89	22,159,685.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		247,037,950.33	216,781,531.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,989,738.28	2,638,612.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,037,225.84	9,555,790.96
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,037,225.84	9,555,790.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,037,225.84	-9,555,790.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,750,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	12,500,000.00	16,710,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,250,000.00	57,710,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,211,697.00	1,727,868.22
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	六、34	3,530,000.00	13,550,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,741,697.00	58,277,868.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,508,303.00	-567,868.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-187,067.94	-228,831.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	-6,705,729.06	-7,713,878.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	17,420,785.76	19,717,610.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	10,715,056.70	12,003,732.08

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,155,426.74	186,653,502.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,535,031.17	12,000,195.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>215,690,457.91</b>	<b>198,653,698.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,475,231.88	158,089,448.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,609,560.36	16,702,697.90
支付的各项税费		967,993.81	1,909,860.61
支付其他与经营活动有关的现金		24,673,982.79	20,841,234.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>230,726,768.84</b>	<b>197,543,242.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,036,310.93</b>	<b>1,110,456.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,026,325.84	9,555,790.96
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,026,325.84</b>	<b>9,555,790.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,026,325.84</b>	<b>-9,555,790.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,750,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	16,710,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,250,000.00</b>	<b>57,710,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,095,830.59	1,632,727.30
支付其他与筹资活动有关的现金		3,530,000.00	13,550,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,625,830.59</b>	<b>58,182,727.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,624,169.41</b>	<b>-472,727.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>





五、现金及现金等价物净增加额		-4,438,467.36	-8,918,062.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,578,266.49	18,891,706.59
六、期末现金及现金等价物余额		9,139,799.13	9,973,644.34

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法调整了可比期间相关财务报表列报。其中，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

受农作物种植季节性影响，农药的生产和销售也呈现明显的季节性。公司主导产品玉米田除草剂销售期主要是 5 月至 7 月，小麦田除草剂销售期主要是 10 月至次年 3 月。



## 二、 报表项目注释

### 安徽久易农业股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽久易农业股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系合肥久易农业开发有限公司,于 2001 年 2 月由沈运河、孙大镒共同出资设立,设立时注册资本为 50 万元,其中:沈运河出资 48 万元,45 万元计入注册资本,3 万元计入资本公积,占注册资本的 90%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 10%。上述出资业经安徽中安会计师事务所出具的皖中事验字[2001]067 号《验资报告》验证。

2003 年 8 月本公司增资 50 万元,其中:沈运河出资 25 万元,孙玉文出资 25 万元。增资完成后,沈运河出资 70 万元,占注册资本的 70%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 5%;孙玉文出资 25 万元,占注册资本的 25%。上述增资业经安徽新安会计师事务所出具的皖新验字[2003]0657 号《验资报告》验证。

2006 年 9 月本公司增资 200 万元,由沈运河出资 200 万元。增资完成后,沈运河出资 270 万元,占注册资本的 90%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 1.67%;孙玉文出资 25 万元,占注册资本的 8.33%。上述增资业经安徽中健会计师事务所出具的皖中健验字[2006]1117 号《验资报告》验证。

2008 年 8 月本公司增资 700 万元,其中:沈运河出资 630 万元,孙玉文出资 70 万元。增资完成后,沈运河出资 900 万元,占注册资本的 90%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 0.5%;孙玉文出资 95 万元,占注册资本的 9.5%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2008]89 号《验资报告》验证。

2009 年 4 月本公司增资 800 万元,由沈运河出资 800 万元。增资完成后,沈运河出资 1,700 万元,占注册资本的 94.44%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 0.28%;孙玉文出资 95 万元,占注册资本的 5.28%。上述增资业经安徽普诚会计师事务所出具的皖普诚验字[2009]0453 号《验资报告》验证。

2009 年 7 月本公司增资 450 万元,由汇智创业投资有限公司出资 1,280 万元,其中:450 万元计入注册资本,830 万计入资本公积。增资完成后,沈运河出资 1,700 万元,占注册资本的 75.56%;孙大镒出资 5 万元,占注册资本的 0.22%;孙玉文出资 95 万元,占注册资本的 4.22%;汇智创业投资有限公司出资 450 万元,占注册资本的 20%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2009]87 号《验资报告》验证。

2009 年 9 月,股东孙大镒将持有的对公司全部出资 5 万元转让给孙玉文,转让后孙玉文出资 100 万元,占注册资本的 4.44%。

2009 年 9 月本公司增资 830 万元,以资本公积 830 万元转增注册资本。增资完成后,沈运河出资



2,327.248 万元，占注册资本的 75.56%；孙玉文出资 136.752 万元，占注册资本的 4.44%；汇智创业投资有限公司出资 616 万元，占注册资本的 20%。上述增资业经安徽嘉华会计师事务所出具的安嘉华验字[2009]120 号《验资报告》验证。

2011 年 12 月本公司增资 267 万元，汪义江等 31 位自然人股东出资 801 万元，其中：267 万元计入注册资本，534 万元计入资本公积。增资完成后，沈运河出资 2,327.248 万元，占注册资本的 69.53%；汇智创业投资有限公司出资 616 万元，占注册资本的 18.40%；孙玉文出资 136.752 万元，占注册资本的 4.09%；汪义江等 31 位自然人股东出资 267 万元，占注册资本的 7.98%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字（2011）第 1204 号《验资报告》验证。

2012 年 1 月本公司增资 176 万元，由程立松出资 1,250 万元，其中：176 万元计入注册资本，1,074 万元计入资本公积。增资完成后，沈运河出资 2,327.248 万元，占注册资本的 66.06%；汇智创业投资有限公司出资 616 万元，占注册资本的 17.49%；孙玉文出资 136.752 万元，占注册资本的 3.88%；程立松出资 176 万元，占注册资本的 5%；汪义江等 31 位自然人股东出资 267 万元，占注册资本的 7.57%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字（2012）第 0101 号《验资报告》验证。同月，本公司再次增资 1,557 万元，以资本公积 1,557 万元转增注册资本。增资完成后，沈运河出资 3,355.781959 万元，占注册资本的 66.06%；汇智创业投资有限公司出资 888.242975 万元，占注册资本的 17.49%；孙玉文出资 197.189940 万元，占注册资本的 3.88%；程立松出资 253.783707 万元，占注册资本的 5%；汪义江等 31 位自然人股东出资 385.001419 万元，占注册资本的 7.57%。上述增资业经安徽华鹏会计师事务所出具的皖华鹏会验字（2012）第 0103 号验资报告验证。

2013 年 10 月，股东武长松将持有的对本公司全部出资转让给沈运河，转让后沈运河出资 3,362.990479 万元，占注册资本的 66.20%。

2014 年 3 月，经本公司股东会决议，以有限公司 2013 年 11 月 30 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后净资产为 11,674.271253 万元，按照 1:0.4351 的比例折股，股本为 5080 万元，净资产与股本的差额 6,594.271253 万元转入资本公积。上述折股改制业经亚太（集团）会计师事务所出具亚会 B 验字（2014）007 号验资报告验证。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,080.00 万股，注册资本为 5,080.00 万元，注册地址：安徽省合肥市循环经济示范园。

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属化学原料和制品制造业，经营范围主要包括：农药生产、销售；农业技术研究开发、咨询与服务；精细化工产品的研发生产、销售、自营和代理各类商品和技术的进出口业务。本公司主要业务板块为农药的生产与销售，主要产品包括：原药、制剂类农业药品。

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 12 日决议批准报出。

## **(四) 合并报表范围**



本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事农药及精细化工产品的研发、生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对【收入确认、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、24“收入”、25“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、29“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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并



参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，



除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产



或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 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。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。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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

#### 7. 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。

#### 8. 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（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。



## 9. 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生



工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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) 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。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负



债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所



有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------



账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （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。

## 12. 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。

## 13. 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、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或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，按本附注四、5、（2）“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。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、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（%）
房屋及建筑物	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
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

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、19“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。

## 15. 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、19“长期资产减值”。

## 16. 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。

## 17. 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、19“长期资产减值”。

## 18. 长期待摊费用

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

## 19. 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。

## 20. 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。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。

## 21. 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。】

## 22. 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。



### 23. 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、16“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。

### 24. 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。

### （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

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 28. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

#### ②财务报表格式导致的变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法调整了可比期间相关财务报表列报。其中，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 29. 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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年4月30日之前按应税收入的17%、13%、11%税率计算销项税，2018年5月1日起按应税收入的16%、10%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。



税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)文件规定,自2018年5月1日本公司销售农药产品按低税率计征增值税,低税率为10%。

(2) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2009年第三批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2010]19号),本公司被认定为安徽省2009年度第三批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GF200934000209,有效期3年),经2012年复审通过,本公司取得《高新技术企业证书》(证书编号:GF201234000184,有效期3年),经2015年再复审通过,本公司取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201534000448,有效期3年),2018年又一次复审通过,本公司取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201834001192,有效期3年)。

(3) 依据:《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),本公司子公司安徽久凯农化有限公司符合法律中小微企业标准的规定,2019年1-6月所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	72,756.52	92,637.15
银行存款	10,642,300.18	17,328,148.61
其他货币资金	3,530,000.00	12,500,000.00
承兑汇票保证金	3,530,000.00	12,500,000.00
合计	14,245,056.70	29,920,785.76
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收票据和应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	100,000.00	650,000.00
应收账款	108,646,955.48	58,888,158.50
合计	108,746,955.48	59,538,158.50

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------



项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	650,000.00
合计	100,000.00	650,000.00

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	110,175,552.26	100.00	1,528,596.78	1.39	108,646,955.48
其中：账龄组合	110,175,552.26	100.00	1,528,596.78	1.39	108,646,955.48
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
合计	110,175,552.26	100.00	1,528,596.78	1.39	108,646,955.48

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	60,828,649.56	100.00	1,940,491.06	3.19	58,888,158.50
其中：账龄组合	60,828,649.56	100.00	1,940,491.06	3.19	58,888,158.50
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
-合计	60,828,649.56	100.00	1,940,491.06	3.19	58,888,158.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日
----	-----------------





	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,679,554.87	513,397.77	0.50
1 至 2 年	6,605,774.71	660,577.47	10.00
2 至 3 年	456,132.68	91,226.54	20.00
3 至 4 年	279,590.00	139,795.00	50.00
4 至 5 年	154,500.00	123,600.00	80.00
合计	110,175,552.26	1,528,596.78	-

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,921,310.84	254,606.55	0.50
1 至 2 年	7,019,564.59	701,956.46	10.00
2 至 3 年	2,031,405.73	406,281.15	20.00
3 至 4 年	358,159.40	179,079.70	50.00
4 至 5 年	498,209.00	398,567.20	80.00
合计	60,828,649.56	1,940,491.06	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-411,894.28 元。

③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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	4,034,194.55	3.66	183,493.71
吉林省万丰新农业科技发展有限公司	3,003,036.80	2.73	15,015.18
隆尧县丰田农化有限公司	2,885,304.60	2.62	136,643.42
黑龙江富尊农业综合连锁服务有限公司	2,532,278.30	2.30	12,661.39
郑州市惠济区泰丰农资经营部	2,504,704.30	2.27	12,523.52
合计	14,959,518.55	13.58	360,337.22

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,883,423.94	79.51	13,837,225.00	73.87
1-2 年	766,457.60	3.61	1,310,241.83	7.00
2-3 年	490,806.25	2.31	490,806.25	2.62



账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	3,092,775.15	14.57	3,092,775.15	16.51
合计	21,233,462.94	100.00	18,731,048.23	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
淄博新农基作物科学有限公司	3,600,000.00	16.95
定远盐化工业管委会	3,000,000.00	14.13
常州星辉生物科技有限公司	1,104,327.72	5.20
北京英力精化技术发展有限公司	1,083,744.07	5.10
山东群升化工有限公司	909,034.50	4.28
合计	9,697,106.29	45.66

注：以上按预付对象归集的期末余额前五名均与公司不存在关联关系，非公司关联方。

## 4. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	2,322,101.80	1,346,734.26
合计	2,322,101.80	1,346,734.26

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类情况

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,970.90	100	102,869.10	4.24	2,322,101.80
其中：账龄组合	1,054,319.00	43.48	102,869.10	9.76	951,449.90
关联方、内部职工及其他组合	1,370,651.90	56.52	-	-	1,370,651.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,424,970.90	100	102,869.10	4.24	2,322,101.80

(续)



类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	--	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,446,876.39	100.00	100,142.13	6.92	1,346,734.26
其中：账龄组合	508,926.00	35.17	100,142.13	19.68	408,783.87
关联方、内部职工及其他组合	937,950.39	64.83	-	-	937,950.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,446,876.39	100.00	100,142.13	6.92	1,346,734.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	553,819.00	2,769.10	0.5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	500,500.00	100,100.00	20
合计	1,054,319.00	102,869.10	-

续

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,426.00	42.13	0.50
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	500,500.00	100,100.00	20.00
合计	508,926.00	100,142.13	-

②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 2,726.97 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	1,079,319.00	525,500.00
备用金	437,644.10	210,240.90
出口退税	900,995.50	695,680.51
其他	7,012.30	15,454.98



合计	2,424,970.90	1,446,876.39
----	--------------	--------------

## ④按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
肥东县会计核算中心	保证金	500,500.00	2 至 3 年	20.64	100,100.00
合计	-	500,500.00	-	20.64	100,100.00

## 5. 存货

## 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,384,350.32	-	20,384,350.32
生产成本	1,779,676.92	-	1,779,676.92
库存商品	59,551,325.21	-	59,551,325.21
周转材料	6,560,799.74	-	6,560,799.74
委托加工物资	2,270,632.22	-	2,270,632.22
合计	90,546,784.41	-	90,546,784.41

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,459,005.86	-	29,459,005.86
生产成本	2,841,633.96	-	2,841,633.96
库存商品	83,550,074.29	-	83,550,074.29
周转材料	7,785,099.31	-	7,785,099.31
委托加工物资	2,600,628.51	-	2,600,628.51
合计	126,236,441.93	-	126,236,441.93

## 6. 其他流动资产

## 其他流动资产基本情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	4,807,702.72	14,627,196.48
担保费	888,093.33	795,334.82
合计	5,695,796.05	15,422,531.30

## 7. 固定资产

## 2019 年 6 月 30 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
----	-------	------	------	------	----



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	62,966,182.95	70,099,527.40	1,700,444.20	2,746,989.37	137,513,143.92
2、本年增加金额	-	934,928.91	107,400.75	10,900.00	1,053,229.66
(1) 购置	-	934,928.91	107,400.75	10,900.00	1,053,229.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	62,966,182.95	71,034,456.31	1,807,844.95	2,757,889.37	138,566,373.58
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	12,159,899.23	20,581,293.68	1,259,076.71	907,255.42	34,907,525.04
2、本年增加金额	1,326,942.21	3,595,797.04	173,969.70	229,910.72	5,326,619.67
(1) 计提	1,326,942.21	3,595,797.04	173,969.70	229,910.72	5,326,619.67
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	13,486,841.44	24,177,090.72	1,433,046.41	1,137,166.14	40,234,144.71
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	49,479,341.51	46,857,365.59	374,798.54	1,620,723.23	98,332,228.87
2、期初账面价值	50,806,283.72	49,518,233.72	441,367.49	1,839,733.95	102,605,618.88

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定远厂房项目	1,311,593.00	-	1,311,593.00	1,311,593.00	-	1,311,593.00
二期项目	2,945,085.17	-	2,945,085.17	1,070,598.07	-	1,070,598.07
合计	4,256,678.17	-	4,256,678.17	2,382,191.07	-	2,382,191.07

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况



项目名称	2018 年 12 月 31 日	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
定远厂房项目	1,311,593.00	-	-	-	1,311,593.00
二期项目	1,070,598.07	1,874,487.10	-	-	2,945,085.17
合计	2,382,191.07	1,874,487.10	-	-	4,256,678.17

## 9. 无形资产

### 2019 年 6 月 30 日无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	1,379,236.31	8,059.53	1,387,295.84
2、本期增加金额	85,562.22	16,119.06	101,681.28
(1) 计提	85,562.22	16,119.06	101,681.28
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	1,464,798.53	24,178.59	1,488,977.12
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
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	6,933,237.23	137,012.04	7,070,249.27



项目	土地使用权	办公软件	合计
2、期初账面价值	7,018,799.45	153,131.10	7,171,930.55

**10. 长期待摊费用**

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
信息系统服务费	139,805.84	-	17,475.73	-	122,330.11
热气扩容费	23,598.76	-	23,598.76	-	-
装饰装修费用	349,484.12	-	40,535.00	-	308,949.12
办公家具	162,848.29	-	18,910.35	-	143,937.94
活动雨棚	48,644.45	-	5,612.82	-	43,031.63
装卸区钢材结构货架	159,140.68	-	16,751.65	-	142,389.03
合计	883,522.14	-	122,884.31	-	760,637.83

**11. 递延所得税资产**

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备计提递延所得税资产	1,631,465.88	244,940.07	2,040,633.19	311,843.82
合计	1,631,465.88	244,940.07	2,040,633.19	311,843.82

**12. 短期借款****(1) 短期借款分类**

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	62,750,000.00	49,000,000.00
保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	72,750,000.00	59,000,000.00

**(2) 本期无已到期未偿还的短期借款情况。****(3) 期末借款担保情况**

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
工商银行合肥长江东路支行	9,000,000.00	保证借款	保证人：安徽省信用担保集团有限公司；沈运河、孙玉文提供个人连带责任信用反担保，以公司房地产提供抵押反担保	2018-12-26	2019-12-20
工商银行合肥长江东路支行	8,000,000.00	保证借款	保证人：合肥市兴泰融资担保集团有限公司；沈运河、孙玉文提供反担保（保证）担保，以公司房地产提供抵押反担保	2019-01-02	2019-12-20
工商银行合肥长江东路支行	7,000,000.00	保证借款	保证人：合肥市兴泰融资担保集团有限公司；沈运河、孙玉文提供反担保（保证）担保，以公司房地产提供抵押反担保	2018-12-06	2019-12-06
合肥科技农村商业银行琥珀	8,000,000.00	保证借款	保证人：合肥市兴泰融资担保集团有限公司；沈运河、孙玉文提供反担保（保证）担保，以公司房地产提供抵押反担保	2019-04-01	2020-04-01



支行					
合肥科技农村商业银行琥珀支行	4,000,000.00	保证借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司、沈运河、孙玉文；孙玉文以 1,971,898 股权提供质押反担保	2019-06-20	2020-06-20
中国银行安徽省分行	10,000,000.00	保证+质押借款	保证人：安徽创新担保融资有限公司、沈运河、孙玉文，质押物：安徽创新融资担保有限公司提供保证金质押；以孙玉文、沈运河的共有房产提供抵押反担保	2019-02-28	2020-02-28
杭州银行肥东支行	5,000,000.00	保证借款	保证人：沈运河、孙玉文	2018-07-10	2019-07-09
徽商银行合肥五里墩支行	8,750,000.00	保证借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司、沈运河、孙玉文；沈运河提供反担保（保证）担保，沈运河以 1400 万股权提供质押反担保	2019-06-21	2020-06-21
徽商银行合肥五里墩支行	7,000,000.00	保证借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司、沈运河、孙玉文；公司以专利权提供质押反担保，沈运河以 1500 万股权提供质押反担保	2019-03-28	2020-3-28
徽商银行合肥五里墩支行	6,000,000.00	保证借款	保证人：安徽创新融资担保有限公司、沈运河、孙玉文；沈运河、孙玉文提供反担保保证	2018-11-29	2019-11-29
合计	72,750,000.00	-	-	-	-

**13. 应付票据及应付账款**

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	1,770,000.00	12,500,000.00
应付账款	51,263,505.31	38,766,156.76
合计	53,033,505.31	51,266,156.76

**(1) 应付票据情况**

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,770,000.00	12,500,000.00
合计	1,770,000.00	12,500,000.00

**(2) 应付账款****①应付账款列示**

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	48,856,769.11	35,309,419.56





项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 至 2 年	1,376,230.48	2,426,231.48
2 至 3 年	669,683.57	669,683.57
3 至 4 年	360,822.15	360,822.15
合计	51,263,505.31	38,766,156.76

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

**14. 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	10,470,232.03	56,888,708.07
合计	10,470,232.03	56,888,708.07

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无需要披露的账龄超过 1 年的重要预收款项。

**15. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,344,728.71	17,284,731.96	17,450,424.14	1,179,036.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,618,434.23	1,618,434.23	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,344,728.71	18,903,166.19	19,068,858.37	1,179,036.53

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,337,728.71	15,168,106.69	15,333,798.87	1,179,036.53
2、职工福利费	-	977,140.08	977,140.08	-
3、社会保险费	-	675,419.19	675,419.19	-
其中：医疗保险费	-	600,911.46	600,911.46	-
工伤保险费	-	74,507.73	74,507.73	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	464,066.00	464,066.00	-
5、工会经费和职工教育经费	7,000.00	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-



项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,344,728.71	17,284,731.96	17,450,424.14	1,179,036.53

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	1,560,762.06	1,560,762.06	-
2、失业保险费	-	57,672.17	57,672.17	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,618,434.23	1,618,434.23	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16. 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	1,131,558.55	50,387.78
土地使用税	146,390.00	146,390.00
房产税	96,449.68	96,449.68
印花税	37,455.62	30,655.40
水利基金	98,971.27	58,788.58
应交环境保护税	5,035.08	6,123.09
合计	1,515,860.20	388,794.53

## 17. 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	14,709,000.00	12,070,696.10
合计	14,709,000.00	12,070,696.10

## (1) 其他应付款情况

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	69,000.00	58,500.00
报销费用款		68,836.10
个人往来款	14,640,000.00	11,943,360.00
合计	14,709,000.00	12,070,696.10

注：1、无需要披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。



2、个人往来款主要系为满足公司生产经营需要向个别员工的借款，该款项经第二届董事会第十五次会议决议通过，并于 2019 年 3 月 25 日进行披露，公告编号：2019-007。

## 18. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,751,332.41	-	88,385.00	1,662,947.41	政府补助，与资产相关
合计	1,751,332.41	-	88,385.00	1,662,947.41	-

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	种类	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少				2019 年 6 月 30 日
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
新型技术改造项目补助	财政拨款	1,751,332.41	-	-	88,385.00	-	-	1,662,947.41
合计		1,751,332.41	-	-	88,385.00	-	-	1,662,947.41

## 19. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动(+、-)					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,800,000.00	-	-	-	-	-	50,800,000.00

## 20. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
其他资本公积	65,829,722.76	-	-	65,829,722.76
合计	65,829,722.76	-	-	65,829,722.76

## 21. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,648,151.43	-	-	7,648,151.43
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	7,648,151.43	-	-	7,648,151.43

## 22. 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	57,562,515.67	48,864,967.37
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-



项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整后期初未分配利润	57,562,515.67	48,864,967.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,293,920.25	15,259,779.30
减：提取法定盈余公积	-	1,482,231.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	5,080,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	73,856,435.92	57,562,515.67

**23. 营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项目		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
营业收入	主营业务收入	270,129,897.35	232,708,201.17
合计		270,129,897.35	232,708,201.17
营业成本	主营业务成本	206,304,932.97	179,556,892.83
合计		206,304,932.97	179,556,892.83

## (2) 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
原药	68,961,815.10	50,711,351.62	37,181,658.31	28,086,039.55
制剂	201,168,082.25	155,593,581.35	195,526,542.86	151,470,853.28
合计	270,129,897.35	206,304,932.97	232,708,201.17	179,556,892.83

## (3) 2019 年 1-6 月销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
上海联睿化工有限公司	21,254,043.64	7.87
辽宁海佳农化有限公司孙丽	5,746,590.93	2.13
SAVANA	5,102,072.88	1.89
AFRI VENTURES FZE	4,557,636.22	1.69
FINCHIMICA S.P.A.	4,199,341.50	1.55
合计	40,859,685.17	15.13

**24. 税金及附加**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应交土地使用税	146,390.00	292,780.00
水利基金	154,285.50	205,017.80
应交房产税	96,449.68	96,449.68
印花税	76,984.32	59,784.90
车船税	-	8,017.00
环境保护税	8,727.69	6,793.30
合计	482,837.19	668,842.68

**25. 销售费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,663,649.03	5,103,913.16
差旅费	2,331,096.65	1,890,647.54
业务招待费	197,767.38	273,449.01
运输费	9,344,475.44	8,410,438.51
广告费	2,089,720.27	1,175,444.23
展销费	307,561.33	276,810.81
会务费	568,081.08	689,201.46
其他	261,083.07	143,688.49
合计	20,763,434.25	17,963,593.21

**26. 管理费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,261,374.92	5,047,255.42
办公费	1,408,091.63	1,544,168.62
折旧费	566,642.24	528,466.68
排污费	2,469,871.13	377,350.19
汽车费用	279,624.41	214,839.73
招待费	187,503.48	219,612.81
差旅费	259,159.76	470,640.16
土地使用费摊销	85,562.22	85,562.22
通讯费	62,312.09	67,462.27
其他	561,583.64	265,013.72
合计	11,141,725.52	8,820,371.82

**27. 研发费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
材料费	656,490.15	496,959.25



项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,702,921.72	2,470,391.27
折旧费	693,885.26	840,878.59
直接投入费用	6,973,888.42	5,314,020.76
其他相关费用	261,389.26	305,340.00
合计	11,288,574.81	9,427,589.87

**28. 财务费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	3,211,697.00	1,727,868.22
减：利息收入	94,078.49	126,294.71
利息净支出	3,117,618.51	1,601,573.51
手续费支出	117,052.03	229,598.18
汇兑损益	187,067.94	228,831.90
合计	3,421,738.48	2,060,003.59

**29. 资产减值损失**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-409,167.31	134,625.82
合计	-409,167.31	134,625.82

**30. 其他收益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	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	546,765.00	-	546,765.00
合计	546,765.00	-	546,765.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
技能提升培训补助	182,000.00		与收益相关
科技进步补助	215,800.00		与收益相关
安全文化企业示范补助	30,000.00		与收益相关
研发补助	30,000.00		与收益相关
新型技术改造项目补助摊销	88,385.00		与资产相关
其他	580.00		与收益相关
合计	546,765.00		

**31. 营业外收入**



项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入	-	171,101.00	-
固定资产处置收益	-	-	-
客户违约金	-	-	-
合计	-	171,101.00	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
新型工业化发展政策奖励		100,000.00	-
肥东县财政局社保养老专户		66,101.00	-
财政自主创新政策兑现补助		5,000.00	-
合计		171,101.00	-

### 32. 所得税费用

所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
递延所得税费用	66,903.75	-16,919.73
当期所得税费用	1,321,762.44	1,477,720.34
合计	1,388,666.19	1,460,800.61

### 33. 所有权受限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日	受限原因
固定资产-房屋建筑物	17,763,888.71	用作短期借款的抵押物
无形资产-土地	5,892,468.65	用作短期借款的抵押物
其他货币资金	3,530,000.00	承兑汇票保证金
合计	27,186,357.36	-

### 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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	4,848,080.38	11,702,800.00
利息收入	94,078.49	126,294.71
政府补助	458,380.00	171,101.00
合计	5,400,538.87	12,000,195.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	25,541,290.19	738,246.46
付现费用	1,865,507.70	21,421,439.51
合计	27,406,797.89	22,159,685.97

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	12,500,000.00	16,710,000.00
合计	12,500,000.00	16,710,000.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
承兑保证金	3,530,000.00	13,550,000.00
合计	3,530,000.00	13,550,000.00

**35. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	16,293,920.25	12,786,581.74
加：资产减值准备	-409,167.31	134,625.82
固定资产折旧	5,326,619.67	4,830,965.86
无形资产摊销	101,681.28	85,562.22
长期待摊费用摊销	122,884.31	52,873.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“—”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-	-
财务费用(收益以“—”填列)	3,398,764.94	1,956,700.12
投资损失(收益以“—”填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	66,903.75	-16,919.73
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	-	-





补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
存货的减少（增加以“—”填列）	35,689,657.52	11,621,912.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	-26,706,061.59	-17,017,044.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	-50,874,941.10	-11,796,646.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,989,738.28	2,638,612.47
（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：	-	-
现金的年末余额	10,715,056.70	12,003,732.08
减：现金的年初余额	17,420,785.76	19,717,610.69
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,705,729.06	-7,713,878.61

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	10,715,056.70	12,003,732.08
其中：库存现金	72,756.52	64,168.02
可随时用于支付的银行存款	10,642,300.18	11,939,564.06
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	10,715,056.70	12,003,732.08
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

截止 2019 年 6 月 30 日，无合并范围的变更情况。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益



## (1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽久凯农化有限公司	合肥市	合肥市区	贸易	100.00	-	投资

**九、与金融工具相关的风险**

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

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

**（一）风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险**

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

**（1）外汇风险**

无。

**（2）利率风险**

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

**（3）其他价格风险**

无。

**2、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项



计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

#### (二) 金融资产转移：

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销：

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 存在控制的关联方情况

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
沈运河	董事长、总经理
孙玉文	控股股东沈运河之配偶

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 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	组织机构代码
李敏	财务总监	-
余正莲	副总经理、董事	-
杨欢欢	董事会秘书	-
汪义江	副总经理、董事	-
安徽嘉越印务有限责任公司	公司实际控制人孙玉文之妹妹控制的公司	91340100682071147B
孙宗辉	公司股东	-
熊国银	董事、总工程师	-
徐庆丰	监事会主席、副总工程师	-
金培勇	监事、总经理助理	-
张成武	监事、总经理助理	-



吴良华	董事	-
-----	----	---

#### 4. 关联方交易情况

##### (1) 关联方担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

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
沈运河、孙玉文	8,000,000.00	2018-2-27	2019-2-27	是
沈运河、孙玉文	2,000,000.00	2018-3-7	2019-3-7	是
沈运河、孙玉文	8,000,000.00	2018-5-7	2019-5-7	是
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2018-5-31	2019-5-31	是
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2018-3-26	2019-3-26	是
沈运河、孙玉文	9,000,000.00	2018-12-26	2019-12-20	否
沈运河、孙玉文	8,000,000.00	2019-1-2	2019-12-20	否
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2018-12-6	2019-12-6	否
沈运河、孙玉文	8,000,000.00	2019-4-1	2020-4-1	否
沈运河、孙玉文	4,000,000.00	2019-6-20	2020-6-20	否
沈运河、孙玉文	10,000,000.00	2019-2-28	2020-2-28	否
沈运河、孙玉文	5,000,000.00	2018-7-10	2019-7-9	否
沈运河、孙玉文	8,750,000.00	2019-6-21	2020-6-21	否
沈运河、孙玉文	7,000,000.00	2019-3-28	2020-3-28	否
沈运河、孙玉文	6,000,000.00	2018-11-29	2019-11-29	否
合计	104,750,000.00			

##### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
安徽嘉越印务有限责任公司	采购商品	6,054,844.4	5,773,951.25
合计		6,054,844.4	5,842,738.25

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款:		
安徽嘉越印务有限责任公司	880,997.24	149,018.25
合计	880,997.24	149,018.25

#### 十一、承诺及或有事项



截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据和应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	100,000.00	650,000.00
应收账款	113,800,525.53	62,774,808.71
合计	113,900,525.53	63,424,808.71

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	650,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	650,000.00

#### (2) 应收账款情况

##### ① 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	115,326,920.43	100.00	1,526,394.90	1.32	113,800,525.53
其中：账龄组合	109,735,176.31	95.15	1,526,394.90	1.39	108,208,781.41
关联方组合	5,591,744.12	4.85	-	-	5,591,744.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	115,326,920.43	100.00	1,526,394.90	1.32	113,800,525.53

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--



	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	64,657,811.33	100.00	1,883,002.62	2.91	62,774,808.71
其中：账龄组合	49,330,961.21	76.30	1,883,002.62	3.82	47,447,958.59
关联方组合	15,326,850.12	23.70	-	-	15,326,850.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	64,657,811.33	100.00	1,883,002.62	2.91	62,774,808.71

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,239,178.92	511,195.89	0.5
1 至 2 年	6,605,774.71	660,577.47	10
2 至 3 年	456,132.68	91,226.54	20
3 至 4 年	279,590.00	139,795.00	50
4 至 5 年	154,500.00	123,600.00	80
合计	109,735,176.31	1,526,394.90	-

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,423,622.49	197,118.11	0.50
1 至 2 年	7,019,564.59	701,956.46	10.00
2 至 3 年	2,031,405.73	406,281.15	20.00
3 至 4 年	358,159.40	179,079.70	50.00
4 至 5 年	498,209.00	398,567.20	80.00
合计	49,330,961.21	1,883,002.62	-

## ③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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	5,591,744.12	4.85	
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	4,034,194.55	3.50	183,493.71
吉林省万丰新农业科技发展有限公司	3,003,036.80	2.60	15,015.18



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
隆尧县丰田农化有限公司	2,885,304.60	2.50	136,643.42
黑龙江富尊农业综合连锁服务有限公司	2,532,278.30	2.20	12,661.39
合计	18,046,558.37	15.65	347,813.70

## 2. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,389,094.00	619,024.77
合计	1,389,094.00	619,024.77

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款分类情况

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
--按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,491,963.10	100.00	102,869.10	6.89	1,389,094.00
其中：账龄组合	1,054,319.00	70.67	102,869.10	9.76	951,449.90
关联方、内部职工组合	437,644.10	29.33	-	-	437,644.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,491,963.10	100	102,869.10	6.89	1,389,094.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,166.90	100.00	100,142.13	13.92	619,024.77
其中：账龄组合	508,926.00	70.77	100,142.13	19.68	408,783.87
关联方、内部职工组合	210,240.90	29.23	-	-	210,240.90



类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	719,166.90	100.00	100,142.13	13.92	619,024.77

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	553,819.00	2,769.10	0.5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	500,500.00	100,100.00	20
合计	1,054,319.00	102,869.10	-

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,426.00	42.13	0.50
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	500,500.00	100,100.00	20.00
合计	508,926.00	100,142.13	-

## ③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
保证金	1,054,319.00	500,500.00
备用金	437,644.10	210,240.90
其他	-	8,426.00
合计	1,491,963.10	719,166.90

## ④按欠款方归集的主要期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
肥东县会计核算中心	保证金	500,500.00	2 至 3 年	3.35	100,100.00
合计	-	500,500.00	-	3.35	100,100.00

## 3. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31	本期增减变动
-------	----------------	--------





	日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、对子公司的投资	-	-	-	-	-	-
安徽久凯农化有限公司	666,358.59	-	-	-	-	-
小计	666,358.59	-	-	-	-	-
合计	666,358.59	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年6月30日	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司的投资	-	-	-	-	-
安徽久凯农化有限公司	-	-	-	666,358.59	-
合计	-	-	-	666,358.59	-

**4. 营业收入、营业成本**

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,142,485.02	196,002,771.74	215,811,759.64	164,589,174.23
合计	257,142,485.02	196,002,771.74	215,811,759.64	164,589,174.23

**十五、补充资料****1. 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	546,765.00	-
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	-	-



项目	金额	说明
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	546,765.00	-
所得税影响额	82,014.75	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	464,750.25	-

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	8.58	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.33	0.31	0.31

安徽久易农业股份有限公司

2019年8月13日