



东吴农化

NEEQ : 834330

宁夏东吴农化股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 1 月，公司通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证、GB/T 28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO4001:2015 环境管理体系认证并取得证书。

2019 年 1 月，公司获得宁夏回族自治区青铜峡市科学技术协会批复，成立了宁夏东吴农化股份有限公司企业科学技术协会，并于 2019 年 3 月 18 日成功举行了宁夏东吴农化股份有限公司企业科协第一次代表大会。

2019 年 5 月，公司被宁夏回族自治区工业和信息化厅评为“2019 年自治区制造业行业领先示范企业”并获得资金奖励。

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	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
有限公司	指	宁夏东吴农化有限公司
公司、本公司、东吴农化	指	宁夏东吴农化股份有限公司
股东大会	指	宁夏东吴农化股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏东吴农化股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏东吴农化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴华会计	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《宁夏东吴农化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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. 公司 2019 年半年度报告原件。 3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C263 农药制药-C2631 化学农药制造
主要产品与服务项目	中间体咪唑烷、硝基胍的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴米兰
实际控制人及其一致行动人	吴根龙、吴米兰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91640300596210681N	否
注册地址	宁夏青铜峡市新材料基地中央大道一号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 14 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	197,119,727.84	260,263,994.71	-24.26%
毛利率%	34.22%	45.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,324,263.99	90,743,642.70	-46.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,451,974.99	89,874,156.66	-46.09%
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）	22.44%	50.11%	-
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）	22.50%	49.63%	-
基本每股收益	1.21	2.27	-46.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	305,765,174.58	272,345,311.86	12.27%
负债总计	114,364,310.81	71,145,399.22	60.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,400,863.77	201,199,912.64	-4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	5.03	-4.78%
资产负债率%（母公司）	37.40%	26.12%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	171.95%	2.41	-
利息保障倍数	120.33	243.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	35,042,322.51	35,142,676.81	-0.29%
应收账款周转率	6.72	9.01	-
存货周转率	3.24	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.27%	26.22%	-
营业收入增长率%	-24.26%	102.37%	-
净利润增长率%	-46.75%	353.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的	-

影响	
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,248.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-150,248.24
所得税影响数	-22,537.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-127,711.00

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

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

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

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

5、销售模式

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

6、盈利模式

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

本控制管理，成本有所下降，盈利能力不断增强。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司对内不断完善内部管理，对外加强市场开拓渠道，进一步提升了产品品质，通过加大科技创新和技术改造的资金投入，使得安全设施和环保设施效能实现质的提高，总体来讲，报告期内公司生产、安全、环保设施运行平稳，经营业绩稳定，竞争力进一步增强，市场占有率稳步提升。

1、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额为 305,765,174.58 元，较期初增长 12.27%，资产负债率 37.40%，较期初 10.02%，流动比率为 171.95%，较期初增长 4.29%，应收账款余额 20,769,452.80 元，较期初下降 45.18%，公司的资产结构进一步优化。

2、公司的经营成果及变动分析

报告期内，公司实现营业收入 197,119,727.84 元，较上年同期降低 24.26%，公司实现净利润 48,324,263.99 元，较上年同期降低 46.75%；主要是因为报告期内，国家环保管控政策已形成常态化，行业内供应链回归到相对平稳的状态，产品的市场价格有了较大幅度的回落，公司报告期内营业收入和净利润都较上年同期有了一定幅度的减少。

3、经营活动产生的现金流量情况

报告期末，公司经营活动产生的现金净流量为 35,042,322.51 元，比上年同期降低 0.29%，经营活动产生的现金流入 248,648,320.79 元，较上年同期减少 15.96%，经营活动产生的现金流出 213,605,998.28 元，较上年同期减少 18.08%。

三、 风险与价值

1、上游原材料价格波动风险

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

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

2、环保风险

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

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

3、行业竞争加剧风险

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

应对措施：公司通过扩大生产规模达成规模化、集约化生产，规模化生产可以摊薄各方面成本，另外，公司重视科技研发，通过跨区域产学研合作形成技术优势，将规模与技术组合成公司的核心竞争力。

4、生产安全风险

公司生产的危险化学品，在生产过程中具有发生安全事故的风险，公司目前凭借技术优势能够将生产过程中的安全风险降到理论上的最低值，能够有效控制安全风险。一旦生产过程中发生疏漏，不排除发生重大生产事故的可能性。

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

5、大客户依赖风险

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

应对措施：公司重视产品销售市场的维护，在维护好现有客户的同时，积极拓展下游客户，降低对大客户的依赖程度，降低大客户依赖风险。

6、实际控制人不当控制风险

公司控股股东吴米兰女士持有公司 87.5%的股份，吴根龙先生持有公司 5%的股份，吴根龙与吴米兰系父女关系，吴米兰与吴根龙签署了《一致行动人协议》，约定吴米兰在公司所有相关事项的决策方面，均与吴根龙保持一致意见，因此吴根龙为公司的实际控制人。如果未来实际控制人吴根龙利用其实际控

制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司和其他股东利益产生不利影响。

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

7、应收账款回收风险

报告期期末、2018 年末、2017 年末,公司应收账款净额分别为 20,769,452.80 元、37,887,234.10 元、18,877,127.28 元，如果出现应收账款不能按期或者无法收回的情况，将对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

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

8、主要经营性资产抵押风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。

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

四、 企业社会责任

（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，我公司合法经营、依法纳税，合理安置当地 320 多个适龄人员就业，并按规定为职工缴

纳社会保险，由于公司业绩良好，在繁荣地方经济、增加国家和地方财政税收、安置就业方面的贡献稳定增长。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	40,000,000.00	35,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	间	时间				况
实际控制人或控股股东	2015/11/12		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东吴米兰、实际控制人吴根龙签署了书面承诺函件。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/12		挂牌	一致行动承诺	公司控股股东吴米兰、实际控制人吴根龙签署了书面承诺函件。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/12		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东吴米兰、实际控制人吴根龙签署了书面承诺函件。	正在履行中
其他股东	2015/11/12		挂牌	同业竞争承诺	公司股东吴全龙、吴全生签署了书面承诺函件。	正在履行中
其他股东	2015/11/12		挂牌	资金占用承诺	公司股东吴全龙、吴全生签署了书面承诺函件。	正在履行中
董监高	2018/8/8	2021/8/7	任职	同业竞争承诺	公司全体董、监、高成员签署了书面承诺函件。	正在履行中
董监高	2018/8/8	2021/8/7	任职	规范关联交易承诺	公司全体董、监、高成员签署了书面承诺函件。	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

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

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

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

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	41,163,082.79	13.46%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
无形资产	抵押	7,172,280.00	2.35%	为公司在银行贷款提供资产抵押。
合计	-	48,335,362.79	15.81%	-

(四) 调查处罚事项

1、2019 年 1 月 24 日，因公司一处火灾自动报警系统在检查中出现临时故障，青铜峡市公安消防大队对我公司作出青公（消）行罚决字【2019】0006 号行政处罚决定书，处罚 5,000 元并责令限期整改，公司已如期缴纳了罚款并按照相关要求进行了整改。

2、2019 年 3 月 26 日，公司应青铜峡市环保局要求补缴 50000.00 元罚金，原因是：在 2018 年 11

月，该局在我公司开展例行执法检查时，认为公司环保装置生产的副产品-脱硫石膏储存和堆放不符合环保要求，作出书面通知要求我公司限期整改，公司如期完成了整改并通过验收，2019 年 3 月，该局在执法审查过程中就上述事件要求我公司补缴 50,000.00 元罚金，公司如期缴纳了罚款。

3、2019 年 5 月 5 日，青铜峡市应急管理局在我公司开展专项执法检查，对我公司个别岗位操作人员未经专门的安全培训和取得相应资格就上岗作业的行为，作出（青）应急罚【2019】2 号处罚决定书，处罚金 96,000.00 元并责令限期整改，公司及时缴纳了罚款，并按照要求完成了整改。

（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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 13 日	15		
合计	15		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

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

2019 年 6 月 6 日，公司发布 2018 年年度权益分派实施公告，公告编号：2019-013 号，以公司现有总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 15.00 元人民币现金，该权益分派方案已获 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度公司股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 13 日，除权除息日为：2019 年 6 月 14 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	37,375,000	93.44%	0	37,375,000	93.44%
	其中：控股股东、实际控制人	35,500,000	88.75%	0	35,500,000	88.75%
	董事、监事、高管	375,000	0.94%	0	375,000	0.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,625,000	6.56%	0	2,625,000	6.56%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	3.75%	0	1,500,000	3.75%
	董事、监事、高管	1,125,000	2.81%	0	1,125,000	2.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	—	0	40,000,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴米兰	35,000,000	0	35,000,000	87.50%	0	35,000,000
2	吴根龙	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	1,500,000	500,000
3	吴全生	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	1,125,000	375,000
4	吴全龙	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0	1,500,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	2,625,000	37,375,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：至半年报出具之日，吴米兰为吴根龙的女儿，吴全龙为吴根龙的弟弟，吴全生为吴根龙配偶的弟弟。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

吴米兰，女，汉族，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东政法大学，本科学历。2008 年 7 月至 2011 年 7 月，在上海市青浦区政法委工作；2011 年 8 月至 2015 年 7 月，在上海司法局从事科员工作，2015 年 7 月底从上海司法局辞职，现为自由职业者。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 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
吴根龙	董事长、总经理	男	1961 年 1 月	大专	2018.8-2021.8	是
吴全生	董事	男	1970 年 3 月	大专	2018.8-2021.8	是
曹文昕	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978 年 1 月	大专	2018.8-2021.8	是
常永武	董事	男	1965 年 7 月	高中	2018.8-2021.8	是
付建华	董事	男	1968 年 10 月	大学	2018.8-2021.8	是
吴建明	监事会主席	男	1962 年 4 月	高中	2018.8-2021.8	是
汪 洋	职工代表监事	男	1987 年 6 月	大学	2018.8-2021.8	是
郭 鹏	职工代表监事	男	1988 年 6 月	大专	2018.8-2021.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴根龙	董事长、总经理	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	0
吴全生	董事	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	8.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	6	6
采购人员	5	5
生产人员	190	203
技术人员	52	59
行政管理人员	37	43
销售人员	6	6
员工总计	296	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	9
专科	61	68
专科以下	228	245
员工总计	296	322

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在报告期经营良好，员工队伍稳定，在人才引进、培训、员工招聘、薪金制度方面已建立了相对合理、完善的管理体系。由于公司不断加大技术培训、人才引进等经费投入，员工整体素质逐年提高。公司始建于 2012 年 6 月，员工队伍年龄结构较为年轻化，尚没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	第八节、六、1	10,262,890.51	7,143,618.30
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	第八节、六、2	99,897,288.98	88,775,398.00
其中：应收票据		79,127,836.18	50,888,163.90
应收账款		20,769,452.80	37,887,234.10
应收款项融资			
预付款项	第八节、六、3	9,352,817.39	8,360,691.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、4	414,471.26	180,764.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、5	51,047,255.53	29,080,521.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,974,723.67	133,540,993.21
非流动资产：			
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	第八节、六、6	126,012,530.02	129,570,425.08
在建工程	第八节、六、7	187,432.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、六、8	7,236,606.90	7,328,046.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、9	1,176,684.67	1,568,912.83
递延所得税资产	第八节、六、10	177,196.33	336,934.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,790,450.91	138,804,318.65
资产总计		305,765,174.58	272,345,311.86
流动负债：			
短期借款	第八节、六、11	34,320,000.00	
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	第八节、六、12	31,565,416.04	35,148,933.47
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		31,565,416.04	35,148,933.47
预收款项	第八节、六、13	18,552,649.58	2,196,899.42
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	第八节、六、14	3,036,965.41	4,585,159.06
应交税费	第八节、六、15	11,936,876.20	12,727,261.45
其他应付款	第八节、六、16	21,940.00	822,307.26
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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			
流动负债合计		99,433,847.23	55,480,560.66
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、六、17	12,603,473.69	13,337,848.67
递延所得税负债		2,326,989.89	2,326,989.89
其他非流动负债	第八节、六、10		
非流动负债合计		14,930,463.58	15,664,838.56
负债合计		114,364,310.81	71,145,399.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六、19	3,048,672.78	3,048,672.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节、六、20	4,751,838.93	3,590,708.59
盈余公积	第八节、六、21	18,880,860.48	18,880,860.48
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、22	124,719,491.58	135,679,670.79
归属于母公司所有者权益合计		191,400,863.77	201,199,912.64
少数股东权益			
所有者权益合计		191,400,863.77	201,199,912.64
负债和所有者权益总计		305,765,174.58	272,345,311.86

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		197,119,727.84	260,263,994.71
其中：营业收入	第八节、六、23	197,119,727.84	260,263,994.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,957,912.60	154,855,240.32
其中：营业成本	第八节、六、23	129,660,576.19	142,404,804.93
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	第八节、六、24	1,455,933.75	2,297,457.59
销售费用	第八节、六、25	3,821,998.87	4,125,406.20
管理费用	第八节、六、26	5,095,923.93	4,507,875.81
研发费用	第八节、六、27	1,733,368.21	447,702.63
财务费用	第八节、六、28	-908,184.67	74,654.39
其中：利息费用		500,925.51	299,298.24
利息收入		31,033.61	38,213.76
信用减值损失	第八节、六、29	-901,703.68	0.00
资产减值损失	第八节、六、30	0.00	997,338.77
加：其他收益	第八节、六、31	2,766,070.98	798,898.18
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,927,886.22	106,207,652.57
加：营业外收入	第八节、六、32	751.76	1,026,576.12
减：营业外支出	第八节、六、33	151,000.00	3,651.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,777,637.98	107,230,577.32
减：所得税费用	第八节、六、34	11,453,373.99	16,486,934.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,324,263.99	90,743,642.70
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)		48,324,263.99	90,743,642.70
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		48,324,263.99	90,743,642.70
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		48,324,263.99	90,743,642.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,324,263.99	90,743,642.70
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		1.21	2.27
(二)稀释每股收益(元/股)		1.21	2.27

法定代表人: 吴根龙

主管会计工作负责人: 曹文昕

会计机构负责人: 曹文昕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,863,940.75	289,688,076.84
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		715,556.80	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、35	12,068,823.24	6,195,605.24
经营活动现金流入小计		248,648,320.79	295,883,682.08
购买商品、接受劳务支付的现金		181,979,596.69	207,176,981.14
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		14,745,156.82	10,582,266.53
支付的各项税费		10,258,480.41	30,816,750.39
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、35	6,622,764.36	12,165,007.21
经营活动现金流出小计		213,605,998.28	260,741,005.27
经营活动产生的现金流量净额		35,042,322.51	35,142,676.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,033,723.13	16,212,127.59

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		1,708,401.66	0.00
投资活动现金流出小计		5,742,124.79	16,212,127.59
投资活动产生的现金流量净额		-5,742,124.79	-16,212,127.59
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		34,320,000.00	9,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,320,000.00	9,160,000.00
偿还债务支付的现金			21,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,500,925.51	2,401,966.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,500,925.51	24,271,966.20
筹资活动产生的现金流量净额		-26,180,925.51	-15,111,966.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、六、36	3,119,272.21	3,818,583.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,143,618.30	26,891,289.32
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、六、36	10,262,890.51	30,709,872.34

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 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	
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

财务部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

宁夏东吴农化股份有限公司

2019 年 1-6 月

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革情况

宁夏东吴农化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由吴根龙、吴建珍共同出资组建的有限责任公司, 于 2012 年 6 月 6 日经青铜峡市工商行政管理局核准成立, 取得的《企业法人营业执照》注册号为: 640381200009545; 注册资本为人民币 3,200.00 万元, 实收资本 1000.00 万元, 其中: 吴根龙出资 680.00 万元, 所占比例为 68%; 吴建珍出资 320.00 万元, 所占比例为 32%。设立时注册资本的实收情况已于 2012 年 6 月 5 日经宁夏五岳联合会计师事务所以“宁五岳验[2012]301 号”《验资报告》验证确认。

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

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

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

根据公司 2015 年 7 月 25 日股东会决议, 按照《公司法》的有关规定, 公司整体变更为股份有限公司。变更后, 公司股本总额 4,000.00 万股。于 2015 年 7 月 27 日取得了吴忠市工商局核发的 640381200009545 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时, 股权结构为: 吴米兰持股 3,500.00

股，所占比例为 87.50%；吴根龙持股 200.00 股，所占比例为 5.00%；吴全生持股 150.00 股，所占比例为 3.75%；吴全龙持股 150.00 股，所占比例为 3.75%。股本转增情况已于 2015 年 7 月 25 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华验字〔2015〕第 BJ05-023 号”《验资报告》验证确认。

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

（二）公司法人、注册地和经营范围

公司法定代表人：吴根龙。

公司注册地址：宁夏青铜峡市新材料基地。

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

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2019年8月27日确认报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、22“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

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

5. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(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 39 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。

7. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	40.00	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

8. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品和包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9. 持有待售资产

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

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

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

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

10. 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

动按比例结转当期损益。

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

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

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

11. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是综合车间大修理，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21. 收入

(1) 商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳

务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途

仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是

很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25.其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

26.重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更 本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会〔2017〕9 号）和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关的会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则

编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在公司 2019 年半年度报告-公告编号：2019-016 其他境内上市企业施行。2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 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。本次变更的内容主要包括：

- 1、减少金融资产类别，由“四分类”改为“三分类”，修订前划分依据是根据公司的持有意图，修订后是根据业务模式和合同现金流量特征进行判断，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”；
- 2、金融工具的减值，由“已经发生信用损失法”修订为“预期信用损失法”。要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额的计提金融资产减值准备；
- 3、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具的投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益改为直接调整留存收益；
- 4、进一步明确了金融资产转移的判断原值及其会计处理；
- 5、简化套期会计准则、拓宽套期工具和被套期项目的范围；
- 6、金融工具列报相应调整；
- 7、按财政部颁布的《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）相关要求的进行会计列报。本次会计政策变更不涉及对公司以前会计年度数据的追溯调整。

（2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

27.重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	本公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%

税种	具体税率情况	本公司税率
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

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

六、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	305.18	305.18
银行存款	10,262,585.33	7,143,313.12
其他货币资金	-	
合计	10,262,890.51	7,143,618.30
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	79,127,836.18	50,888,163.90
应收账款	20,769,452.80	37,887,234.10
合计	99,897,288.98	88,775,398.00

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	79,127,836.18	50,888,163.90
商业承兑汇票	-	-
合计	79,127,836.18	50,888,163.90

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,950,761.65	100.00	1,181,308.85	5.38	20,769,452.80
其中：账龄组合	21,950,761.65	100.00	1,181,308.85	5.38	20,769,452.80
关联方、内部员工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,950,761.65	100.00	1,181,308.85	5.38	20,769,452.80

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10
其中：账龄组合	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、内部员工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,970,246.63	100.00	2,083,012.53	5.21	37,887,234.10

A、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 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,465,450.77	1,073,272.54	5.00
1 至 2 年	41,212.00	4,121.20	10.00
2 至 3 年	293,145.50	58,629.10	20.00
3 至 4 年	150,953.38	45,286.01	30.00
合计	21,950,761.65	1,181,308.85	5.38

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,470,347.14	1,973,517.36	5.00
1 至 2 年	55,800.61	5,580.06	10.00
2 至 3 年	293,145.50	58,629.10	20.00
3 至 4 年	150,953.38	45,286.01	30.00
合计	39,970,246.63	2,083,012.53	5.21

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
-------	-------	-------------------	----	----------------

债务人名称	与公司关系	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
河北野田农用化学有限公司	非关联方	6,673,576.43	1 年以内	30.40
南京红太阳股份有限公司	非关联方	6,108,281.32	1 年以内	27.83
安徽华星化工有限公司	非关联方	3,668,364.45	1 年以内	16.71
濮阳市远东化工有限公司	非关联方	1,410,691.33	1 年以内	6.43
江苏常隆农化有限公司	非关联方	1,053,500.00	1 年以内	4.80
合计		18,914,413.53	--	86.17

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 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,900,126.12	95.16	7,404,548.19	88.56
1 至 2 年	452,691.27	4.84	956,143.12	11.44
合计	9,352,817.39	100.00	8,360,691.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项余额	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	未结算原因
江苏顶泰环保科技有限公司	货款	1,142,139.50	1 年以内	合同未执行完毕
国家电投宁夏电能配售电有限公司	货款	1,139,305.00	1 年以内	预付蒸汽费
青铜峡市供电局	货款	1,040,000.09	1 年以内	预付电费
陕西兴化集团有限责任公司	货款	987,868.43	1 年以内	合同未执行完毕
宁夏盛泰龙建筑有限公司	货款	800,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计	--	5,109,313.02	--	--

4. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
----	-------------------	--------------------

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应收款	414,471.26	180,764.29
应收利息		
应收股利		
合计	414,471.26	180,764.29

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 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	414,471.26	100.00			414,471.26
其中：账龄组合					
关联方、内部职工、押金保证金、政府机关组合	414,471.26	100.00			414,471.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	414,471.26	100.00			414,471.26

(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	180,764.29	100.00			180,764.29

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

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
备用金	186,428.60	30,000.00
代垫款	151,042.66	127,340.12
押金、保证金	23,000.00	23,000.00
其他	54,000.00	424.17
合计	414,471.26	180,764.29

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
个人基本养老保险	代垫款	112,792.56	1 年以内	27.21
王建华	备用金	54,000.00	1 年以内	13.03
吕晓平	备用金	50,000.00	1 年以内	12.06
缪美容	备用金	40,000.00	1 年以内	9.65
个人医疗保险	代垫款	26,189.70	1 年以内	6.32
合计	—	282,982.26	—	68.27

5. 存货

(1) 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	14,587,903.68		14,587,903.68
库存商品	35,968,478.88		35,968,478.88
包装物	490,872.97		490,872.97
合计	51,047,255.53		51,047,255.53

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,265,906.49		16,265,906.49
库存商品	12,120,176.29		12,120,176.29
包装物	694,438.53		694,438.53
合计	29,080,521.31		29,080,521.31

6. 固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	126,012,530.02	129,570,425.08
固定资产清理		
合计	126,012,530.02	129,570,425.08

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	50,355,289.53	106,722,183.19	5,642,684.39	6,507,587.67	1,363,874.77	170,591,619.55
2、本期增加金额		2,799,483.50		1,536,288.78		4,335,772.28
(1) 购置		2,799,483.50		1,536,288.78		4,335,772.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	工具器具	合计
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		5,814.88				5,814.88
(1) 处置或报废						
4、期末余额	50,355,289.53	109,515,851.81	5,642,684.39	8,043,876.45	1,363,874.77	174,921,576.95
二、累计折旧						
1、年初余额	7,983,679.72	27,001,235.54	2,093,922.41	3,294,711.22	647,645.58	41,021,194.47
2、本期增加金额	1,208,527.02	5,130,953.75	648,640.08	809,677.13	90,054.48	7,887,852.46
(1) 计提	1,208,527.02	5,130,953.75	648,640.08	809,677.13	90,054.48	7,887,852.46
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	9,192,206.74	32,132,189.29	2,742,562.49	4,104,388.35	764,700.06	48,909,046.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	41,163,082.79	77,383,662.52	2,900,121.90	3,939,488.10	599,174.71	126,012,530.02
2、年初账面价值	42,371,609.81	79,720,947.65	3,548,761.98	3,212,876.45	716,229.19	129,570,425.08

7. 在建工程

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	187,432.99		187,432.99			

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	187,432.99		187,432.99			

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
技改项目			187,432.99			187,432.99
合计			187,432.99			187,432.99

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
技改项目		10.00%				自筹
合计		--				--

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,244,000.00	89,991.00	8,333,991.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,244,000.00	89,991.00	8,333,991.00
二、累计摊销			
1、年初余额	989,280.00	16,665.00	1,005,945.00

项目	土地使用权	专利技术	合计
2、本期增加金额	82,440.00	8,999.10	91,439.10
（1）计提	82,440.00	8,999.10	91,439.10
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,071,720.00	25,664.10	1,097,384.10
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,172,280.00	6,4326.90	7,236,606.90
2、年初账面价值	7,254,720.00	73,326.00	7,328,046.00

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
综合车间大修理支出	1,568,912.83		392,228.16		1,176,684.67
合计	1,568,912.83		392,228.16		1,176,684.67

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,246,231.53	177,196.33	2,246,231.53	336,934.73

合计	2,246,231.53	177,196.33	2,246,231.53	336,934.73
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备一次性税前扣除	15,513,265.93	2,326,989.89	15,513,265.93	2,326,989.89
合计	15,513,265.93	2,326,989.89	15,513,265.93	2,326,989.89

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
保证+抵押借款	34,320,000.00	-
合计	34,320,000.00	-

12. 应付票据及应付账款

种类	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付票据		-
应付账款	31,565,416.04	35,148,933.47
合计	31,565,416.04	35,148,933.47

(1) 应付账款

① 应付账款列示

账龄	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	29,514,996.62	33,426,049.82
1 至 2 年	1,045,286.45	842,941.34
2 至 3 年	517,829.66	188,910.25

账龄	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
3 至 4 年	312,486.05	265,812.06
4 至 5 年	151,417.26	401,820.00
5 年以上	23,400.00	23,400.00
合计	31,565,416.04	35,148,933.47

②期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占期末余额比 例%
河北宇航化工有限公司	货款	2,830,878.00	1 年以内	8.97
石嘴山市鹏盛化工有限公司	货款	2,484,298.75	1 年以内	7.87
内蒙古佳醛化工科技有限公司	货款	2,160,493.50	1 年以内	6.84
南京古田化工有限公司	货款	1,641,904.00	1 年以内	5.20
宁夏宏伟博能商贸有限公司	运费	1,194,931.07	1 年以内	3.79
合计	--	10,312,505.32	--	32.67

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	18,288,449.58	1,982,699.42
1-2 年	92,500.00	42,500.00
2-3 年	171,700.00	171,700.00
合计	18,552,649.58	2,196,899.42

(2) 期末预收账款前五名情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占期末余额比 例%
中农立华生物科技股份有限公司北京分公司	货款	3,350,000.00	1 年以内	18.06

单位名称	款项性质	2019年6月30日 余额	账龄	占期末余额比 例%
包头市鑫隆新材料有限责任公司	货款	2,800,000.00	1年以内	15.09
吉林新泰阳化学品有限公司	货款	1,888,000.00	1年以内	10.18
王海军	货款	1,411,700.00	1年以内	7.61
邯郸市瑞田农药有限公司	货款	1,024,000.00	1年以内	5.52
合计	--	10,473,700.00	--	56.46

14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
一、短期薪酬	4,585,159.06	11,291,444.20	12,839,637.85	3,036,965.41
二、离职后福利-设定提存计划		771,824.80	771,824.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,585,159.06	12,063,269.00	13,611,462.65	3,036,965.41

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,585,159.06	9,558,389.34	11,106,582.99	3,036,965.41
2、职工福利费		967,899.52	967,899.52	
3、社会保险费		382,577.67	382,577.67	
其中：医疗保险费		322,847.20	322,847.20	
工伤保险费		23,410.51	23,410.51	
生育保险费		36,319.96	36,319.96	
4、住房公积金				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,585,159.06	11,291,444.20	12,839,637.85	3,036,965.41

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额
1、基本养老保险		751,116.50	751,116.50	
2、失业保险费		20,708.30	20,708.30	
3、企业年金缴费				
合计		771,824.80	771,824.80	

15. 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应交增值税	2,315,995.79	1,147,604.92
应交印花税	14,911.10	22,141.30
应交所得税	8,966,645.70	10,965,840.89
应交水利基金	69,843.96	65,518.41
应交个人所得税	15,535.04	46,289.81
应交土地使用税	166,666.25	166,666.25
应交房产税	62,092.59	45,229.96
工会经费	92,888.49	105,505.94
城市维护建设税	115,799.79	76,926.69
教育费附加	69,479.87	46,156.01

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
地方教育费附加	46,319.92	30,770.68
环境保护税	697.70	8,610.59
合计	11,936,876.20	12,727,261.45

16.其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应付款	21,940.00	822,307.26
应付利息		
应付股利		
合计	21,940.00	822,307.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
关联方往来款		600,000.00
保证金		
报销款	1,940.00	202,507.26
其他	20,000.00	19,800.00
合计	21,940.00	822,307.26

②账龄分析

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	21,940.00	822,307.26
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	21,940.00	822,307.26

③期末其他应付款明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
沈建东	报销款	1,040.00	1 年以内	4.74
沈丰华	报销款	900.00	1 年以内	4.10
青铜峡市保安服务有限公司	应付服务费	20,000.00	1 年以内	91.16
合计	--	21,940.00	--	100.00

17. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额	形成原因
与资产相关的政府补助	13,337,848.67		734,374.98	12,603,473.69	财政补贴
合计	13,337,848.67		734,374.98	12,603,473.69	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他 减少	
招商引资优惠政策资金	政府补助	5,650,348.67			179,356.98			5,470,991.69
环境整治补助资金	政府补助	6,587,500.00			460,018.00			6,127,482.00
新型工业化发展资金	政府补助	1,100,000.00			95,000.00			1,005,000.00
合计		13,337,848.67			734,374.98			12,603,473.69

18. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增减变动（+、-）					2019 年 6 月 30 日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
吴米兰	35,000,000.00						35,000,000.00
吴根龙	2,000,000.00						2,000,000.00

项目	2018年12月31日 余额	本期增减变动(+、-)					2019年6月30日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
吴全龙	1,500,000.00						1,500,000.00
吴全生	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

19. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
资本溢价	3,048,672.78			3,048,672.78
其他资本公积				
合计	3,048,672.78			3,048,672.78

20. 专项储备

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
安全生产费	3,590,708.59	2,070,747.71	909,617.37	4,751,838.93
合计	3,590,708.59	2,070,747.71	909,617.37	4,751,838.93

21. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	18,880,860.48			18,880,860.48
任意盈余公积				
合计	18,880,860.48			18,880,860.48

22. 未分配利润

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
调整前上年末未分配利润	135,679,670.79	81,524,473.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	715,556.80	
调整后期初未分配利润	136,395,227.59	81,524,473.36

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,324,263.99	95,727,997.15
减：提取法定盈余公积		9,572,799.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	32,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,719,491.58	135,679,670.79

23. 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,009,360.75	129,660,576.19	259,470,024.74	141,575,846.28
其他业务	110,367.09		793,969.97	828,958.65
合计	197,119,727.84	129,660,576.19	260,263,994.71	142,404,804.93

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
硝酸胍	5,572,566.37	2,912,550.51	11,965.81	11,836.85
硝基胍	20,689.66	9,087.28	-	-
咪唑烷	106,208,208.12	68,574,525.34	130,086,426.40	71,978,627.51
氰基乙脂	40,055,429.76	23,557,128.53	47,466,484.02	22,917,288.97
甲基硝基胍	1,573,878.55	1,192,226.94	141,379.31	99,500.83
噁二嗪	40,516,039.33	31,347,835.94	81,763,769.20	46,568,592.12
呋喃酮	1,862,068.96	1,133,774.43	-	-
有机复合肥	1,200,480.00	933,447.22		

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	197,009,360.75	129,660,576.19	259,470,024.74	141,575,846.28

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
江苏	44,960,777.91	29,584,191.86	93,135,319.62	50,817,861.17
内蒙	-	-	-	-
山东	38,739,044.55	25,490,291.32	55,073,261.90	30,049,882.14
山西	-	-	-	-
安徽	9,708,538.79	6,416,635.34	6,033,018.87	3,291,824.38
河南	19,163,212.44	12,609,393.70	28,220,034.25	15,397,829.61
河北	52,763,747.40	34,718,545.79	34,477,847.34	18,812,309.51
广东	1,247,144.40	820,621.01	4,805,555.56	2,622,077.81
浙江	6,950,337.66	4,573,322.18	6,321,642.43	3,449,307.40
上海	11,515,954.23	7,577,497.88	31,403,344.77	17,134,754.26
湖北	4,378,448.28	2,881,018.97	-	-
其他地区	7,582,155.09	4,989,058.06	-	-
合计	197,009,360.75	129,660,576.19	259,470,024.74	141,575,846.28

24.税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应交城市维护建设税	382,271.52	879,843.49
教育附加费	229,362.92	527,906.10
地方教育附加费	152,908.60	351,937.40
水利基金	137,087.29	211,036.48

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
印花税	83,178.80	102,395.10
房产税	124,185.18	91,063.00
土地使用税	333,332.50	333,332.50
车船使用税	8,520.00	10,980.00
环境保护税	5,086.94	19,738.39
合计	1,455,933.75	2,528,232.46

25.销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应付职工薪酬	208,000.00	258,000.00
福利费	45,176.25	87,104.47
业务招待费	304,336.35	481,579.89
运输费	2,387,394.96	2,875,106.37
广告宣传费	2,500.00	400.00
差旅费	90,211.69	75,083.37
包装费	178,827.85	129,489.09
办公费	295,499.38	26,326.20
汽车费	59,002.40	30,370.03
展位费	48,962.27	9,547.17
修理费	9,778.81	4,062.97
其他	192,308.91	148,336.64
合计	3,821,998.87	4,125,406.20

26.管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
差旅费	97,825.51	82,968.33

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
招待费	811,752.00	492,857.37
培训费	5,000.00	3,055.47
办公费	104,604.24	127,179.83
工资	945,295.24	694,793.48
福利费	519,869.24	496,260.89
电话费通讯费	3,451.73	1,585.02
修理费	33,729.84	46,589.99
路桥费	11,772.10	7,542.00
无形资产摊销	91,439.10	86,439.60
低值易耗品	38,156.86	244,163.43
年检费、会费	10,000.00	570.00
咨询服务费	235,013.73	242,096.54
其他	341,987.47	125,662.89
车辆油料燃料费	127,821.10	101,779.07
保险费	253,128.29	298,075.17
社保	85,995.09	97,365.96
水电费	48,977.20	41,951.99
折旧	926,223.95	863,486.01
工会经费	193,018.98	130,600.00
绿化费	42,446.00	92,077.90
劳务费	168,416.26	-
合计	5,095,923.93	4,277,100.94

27.研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
材料消耗	187,205.66	43,210.15

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应付职工薪酬	397,072.32	258,926.85
设备折旧	148,827.58	38,914.37
水电费	57,020.14	2,023.06
论证、评审鉴定费	5,870.30	5,000.00
中试及制造费用	790,339.12	95,175.83
仪器工具	15,948.28	1,888.19
其他	131,084.81	2,564.18
合计	1,733,368.21	447,702.63

28.财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	500,925.51	299,298.24
减：利息收入	31,033.61	38,213.76
利息净支出	469,891.90	261,084.48
手续费支出	10,291.08	2,644.47
汇兑损益	-1,388,367.65	-189,074.56
合计	-908,184.67	74,654.39

29.信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-901,703.68	0.00
其他应收款坏账损失		
合计	-901,703.68	0.00

注：财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制，上年同期发生的应收账款坏账损失 997,338.77 元计入资产减值损失科目，本期不进行追溯调整。

30.资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	0.00	997,338.77
存货跌价损失		
合计	0.00	997,338.77

31.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	2,766,070.98	798,898.18	
合计	2,766,070.98	798,898.18	

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
电力监测系统补助		60,000.00	与资产相关
递延收益转入	734,374.98	735,338.98	与资产相关
宁夏工信厅奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
其他	31,696.00	3,559.20	与收益相关
合计	2,766,070.98	798,898.18	

32.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	-	-	-
保险赔付	101.75	1,026,576.12	-
其他	650.01	-	-
合计	751.76	1,026,576.12	-

33.营业外支出

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
----	--------------	--------------	---------------

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
行政罚款	151,000.00	-	151,000.00
滞纳金		92.17	-
职工补偿款		-	
车辆违章罚款		-	
其他		3,559.20	
合计	151,000.00	3,651.37	151,000.00

34.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	8,966,645.70	16,636,535.44
递延所得税费用	2,486,728.29	-149,600.82
合计	11,453,373.99	16,486,934.62

35.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
利息收入	31,033.61	38,213.76
汇兑损益	1,388,367.65	
政府补助	2,031,696.00	1,026,576.12
往来款	3,703,363.28	5,130,815.36
合计	7,154,460.54	6,195,605.24

(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
营业费用	3,613,998.87	3,780,301.73
管理费用	1,326,517.45	2,078,205.47

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费用	920,956.96	
财务费用	10,291.08	
营业外支出	151,000.00	3,651.37
往来款	600,000.00	6,302,848.64
合计	6,622,764.36	12,165,007.21

36.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	48,324,263.99	90,743,642.70
加：资产减值准备	-901,703.68	997,338.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,887,852.46	6,523,913.72
无形资产摊销	91,439.10	86,439.60
长期待摊费用摊销	392,228.16	392,228.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	500,925.51	299,298.24
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	159,738.40	-149,600.82
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）	-21,966,734.22	-16,001,309.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,347,724.03	-41,969,239.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,633,286.57	-5,780,034.70

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	3,268,750.25	-
经营活动产生的现金流量净额	35,042,322.51	35,142,676.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,262,890.51	30,709,872.34
减：现金的期初余额	7,143,618.30	26,891,289.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,119,272.21	3,818,583.02

(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	10,262,890.51	30,709,872.34
其中：库存现金	305.18	305.18
可随时用于支付的银行存款	10,262,585.33	30,709,567.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,262,890.51	30,709,872.34
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	-	-

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2019 年 06 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以及本公司承担的财务担保。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本

公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

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

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江市东吴农化有限公司	销售硝酸胍	-	11,965.81

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额 (万元)	担保起止日	担保是否已经履行 完毕
吴米兰、吴根龙、吴全龙、吴全生及各自 配偶吴建珍、缪美蓉、沈凤琴、蒋志龙	中国银行青铜峡支行	3,500.00	最高额授信循 环贷款	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	借入金额	归还金额	说明
吴建珍	-	600,000.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2019年1-6月	2018年1-6月
其他应付款:		
吴建珍	-	95,840.67
合计	-	95,840.67

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	-150,248.24	1,022,924.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-150,248.24	1,022,924.75
所得税影响额	-22,537.24	-153,438.71
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-127,711.00	869,486.04

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.44	1.21	1.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.50	1.21	1.21

宁夏东吴农化股份有限公司

（盖章）

二〇一九年八月二十七日

法定代表人：吴根龙

主管会计工作负责人：曹文昕

会计机构负责人：曹文昕