

证券代码: 832534

证券简称: 东宝股份

公告编号: 2018-009



东宝股份

NEEQ : 832534

江苏东宝农化股份有限公司

(JIANGSU DONGBAO PESTICIDE CHEMICAL CO.,LTD)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

本年度8月9日，公司出资设立参股公司扬州市东马无人机科技有限公司。详情见东宝股份公告，公告编号：2017-018。此次投资有利于公司更好地进行产业布局，提升公司服务农业的能力和市场竞争能力，对保护投资者收益有着积极的影响。

本年度11月21日，公司获得了由国家知识产权局授权的“以苯噻唑草酮和异丙甲草胺复配的除草剂”发明专利，证书编号：证书号第2705946。

本年度11月21日，公司获得了由国家知识产权局授权的“以苯噻唑草酮和砒嘧磺隆复配的除草剂”发明专利，证书编号：证书号第2705947。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 30 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、东宝股份 | 指 | 江苏东宝农化股份有限公司 |
| 东宝有限、有限公司 | 指 | 江苏东宝农药化工有限公司,系公司前身 |
| 扬州东宝 | 指 | 扬州东宝农药化工有限公司,系东宝有限前身 |
| 东宝物流 | 指 | 扬州市东宝物流有限公司 |
| 东宝生物 | 指 | 江苏东宝生物科技有限公司 |
| 东马公司 | 指 | 扬州市东马无人机科技有限公司 |
| 董事会 | 指 | 江苏东宝农化股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏东宝农化股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 江苏东宝农化股份有限公司股东会 |
| 报告期、本期 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 元(万元) | 指 | 人民币元(万元) |
| 主办券商、南京证券 | 指 | 南京证券股份有限公司 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人宋国庆、主管会计工作负责人杨静及会计机构负责人（会计主管人员）朱金明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 营业收入区域性差异、季节性波动风险 | 受农作物种植季节性影响,农药制剂的销售呈现明显的季节性波动;不同区域对同一农药制剂的需求时间也不尽相同,北方季节差异更为明显,除海南、广东等省以外,我国对农药尤其是杀虫剂产品的需求主要集中在每年的3~9月,南方的旺季较北方长。基于上述特点,农药制剂的市场需求及销售受不同区域、不同季节的气候影响较为显著,公司有可能面临财务状况不稳定的风险。 |
| 2 行业竞争风险 | 目前我国农药生产企业达2,400余家,其中大部分为中小企业,产业集中度低、市场价格秩序混乱,导致行业竞争风险加剧;国内农药行业长期受技术落后、产品老化和附加值低等因素困扰,技术水平还处于较落后的状态,国际农药巨头被国内农药市场发展空间所吸引,纷纷进入中国抢占市场份额,使得一些技术水平较低的中小企业生存环境更加恶劣。 |
| 3 政策风险 | 公司作为高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率,同时,公司原属于社会福利企业,现经政府政策修改取消福利企业后,积极响应政府残疾人再就业的相关政策,根据国家税务总局下发的《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》国家税务总局公告2016年第33号的规定,公司符合文件的相关规定,2017年享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。若未来公司适用的优惠政策发生变动,则可能对公司的业绩和日常经营造成不利影响。 |
| 4 实际控制人控制不当风险 | 公司股东宋国庆先生、李明华女士合计持有公司股份比例为91.50%,二者为夫妻关系,为公司的实际控制人;同时宋国庆先生 |

| | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 还担任公司的董事长、李明华女士担任公司董事,对公司经营管理拥有较大的影响力。因此,若宋国庆先生、李明华女士利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。 |
| 5 公司治理风险 | 公司整体变更为股份公司后,完善了法人治理结构,制定了新的《公司章程》、三会议事规则及其他内部管理制度,建立了内部控制体系,提高了管理层的规范化意识。2015年5月,公司股票在全国股转系统挂牌并进行公开转让后,对公司规范治理提出了更高的要求。虽然公司已进一步加强和完善公司治理结构,但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个不断认识和提高的过程,因此公司治理存在规范风险。 |
| 6 应收账款的回款风险 | 截至2017年12月31日,公司应收账款净额为19,763,926.27元,占流动资产的22.89%,占资产总额的17.98%,其中账龄为一年以内的应收账款净额为17,744,481.10元,占总额的89.78%。报告期末公司的应收账款基本都处于合理信用期限内,且主要为常年客户所欠货款。虽然上述应收账款发生坏账的可能性较小,且公司已充分计提坏账准备,但若客户出现现金流紧张等原因,则会对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。 |
| 7 行业监管趋严导致行业整合的风险 | 2017年,国家环保新政、新规频出,从中央到地方环保巡视常态化、环保督查高压化、环保风暴广普化。同时,随着《农药管理条例》的出台和国家对安全工作的高度重视,“农药减量增效行动”、“农药零增长方案”、“环保税”、“排污许可证制度”等措施相继推出,整个农化行业面临的压力前所未有。环保、安全方面工作存在缺失的企业存在被采取停业整顿、关停的监管措施的可能,为优化资源配置,引导行业健康发展,国家鼓励通过兼并、重组、股份制改造等方式,支持行业优势企业跨区域兼并重组,行业内规模较小的企业存在被整合的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏东宝农化股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU DONGBAO PESTICIDE CHEMICAL CO., LTD |
| 证券简称 | 东宝股份 |
| 证券代码 | 832534 |
| 法定代表人 | 宋国庆 |
| 办公地址 | 扬州市江都区宜陵镇 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 宋钰 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 15161890066 |
| 传真 | 0514-86719114 |
| 电子邮箱 | 405859950@qq.com |
| 公司网址 | www.jsdbnh.com |
| 联系地址及邮政编码 | 扬州市江都区宜陵镇 225231 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012年9月20日 |
| 挂牌时间 | 2015年5月29日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料及化学制品制造业-农药制造-化学农药制造 |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为除草剂、杀虫剂和杀菌剂。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,600,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 宋国庆 |
| 实际控制人 | 宋国庆、李明华 |

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 | 913210002529944197 | 否 |
| 注册地址 | 扬州市江都区宜陵镇 | 否 |
| 注册资本 | 30,600,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 南京证券 |
| 主办券商办公地址 | 中国江苏省南京市江东中路 389 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 吴抱军、郑欢成 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层 |

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 133,440,456.20 | 106,212,561.49 | 25.64% |
| 毛利率% | 22.60% | 23.31% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 | 59.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,120,987.39 | 5,311,987.72 | 109.36% |
| 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） | 16.13% | 11.99% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 14.21% | 8.03% | - |
| 基本每股收益 | 0.41 | 0.26 | 57.69% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 109,936,515.40 | 92,544,643.98 | 18.79% |
| 负债总计 | 23,385,014.96 | 20,608,320.65 | 13.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 86,551,500.44 | 71,936,323.33 | 20.32% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.83 | 2.35 | 20.43% |
| 资产负债率%（母公司） | 21.01% | 22.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.27% | 22.27% | - |
| 流动比率 | 3.69 | 3.50 | - |
| 利息保障倍数 | 68.20 | 20.25 | - |

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 | -2,837,165.41 | 17,020,145.02 | -116.67% |
| 应收账款周转率 | 7.96 | 4.38 | - |
| 存货周转率 | 4.93 | 4.75 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 18.79% | -13.26% | - |
| 营业收入增长率% | 25.64% | -16.62% | - |
| 净利润增长率% | 59.15% | -3.08% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 30,600,000 | 30,600,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -28,045.64 |
| 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 | 2,423,801.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -609,741.71 |
| 非经常性损益合计 | 1,786,014.28 |
| 所得税影响数 | 285,479.90 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 1,500,534.38 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直专注于农药制剂的研发、生产及销售。

在研发方面，公司立足于紧跟市场最新需求，通过搜集市场信息、建立信息库为新产品立项提供依据，不断提高物料的标准化与通用化程度、加大研发投入，以确保快速、准确地确定研发路线图，利用自身研究力量专注制剂产品开发与应用技术创新。

在采购方面，公司通过集中采购降低成本，并严格依据《合格供方名录》、《供方调查表》采购物资以保证质量。

在生产方面，公司采取了以销定产的模式，并通过良好的存货管理保证一定的产成品储备，既稳定了存货的储存成本，又保证了产品供应的及时性；在生产的全过程中，公司的质检部门都进行了全面的管理和监控，以保证产品符合相应的标准。

在销售方面，公司采取了传统的经销商销售为主、政府采购招投标销售为辅的销售模式。一方面，公司与全国 200 多家经销商网点建立了长期稳定的合作关系，依托经销商渠道进行产品销售、售后服务和市场信息搜集，并划分出区域市场、交由专业的片区经理负责产品的销售和维护；另一方面，国家农业部、财政部积极推进农药政府采购，并对投标企业提出了较高要求。公司凭借多年积累的技术优势、品牌优势、资产规模优势积极参与其中，并成功取得了江苏、山东、安徽等多地的政府采购订单。其中经销商模式的销售流程为：对于年销售额较大的经销商，公司先预收部分保证金，再依据一定信用期限收取货款；对于部分销售额较小的客户，公司采取款到发货的结算方式。政府采购的招投标销售的销售流程为：首先公司参与省（市、县）农业委员会的政府采购招投标，中标入选为合格供应商，再与各个市、县农业委员会洽谈具体销售条款并签订销售合同，签订合同后根据合同条款安排生产、质检、发货、物流配送、开票收款结算。

公司通过有机整合上述环节，优化配置各种核心资源，紧跟市场，不断研发新型制剂产品；丰富产品种类和农药“三证”资质，提高产品的品牌知名度；拓展销售渠道、不断扩大产品市场份额；通过选择适合自身的商业模式，形成了较强的盈利能力和竞争力。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司充分把握市场机会，进一步深入优化操作流程，提升服务细节管控，加强市场业务开发，同时高度关注行业市场变化，完善企业针对市场危机处理的长效机制。报告期内，公司加强研发力度，新增发明专利 2 项（证书号第 2705946，发明名称：以苯噻唑草酮和异丙甲草胺复配的除草剂；证书号第 2705947 号，发明名称：以苯噻唑草酮和砒啶磺隆复配的除草剂；）。

报告期内，公司实现营业收入 133,440,456.20 元，较上年同期增加 25.64%；净利润为 12,621,521.77 元，较上年同期增加 59.15%。本年度行业内受环保、安全等监管力度加大的影响，公司上游原料供应厂家存在被采取停业整顿、关闭等监管措施的情形，造成原料供应量减少，导致公司大部分产品原材料价格上升较高，并且货源紧张，由此传到至公司产品，导致公司产品价格相应上升；同时，公司同行业公司的企业也存在被采取停业整顿、关闭等监管措施的情况，导致公司同类产品供不应求，销售旺盛，并且公司通过针对不同客户实施细化的信用管理政策，在加强回款控制的同时，根据公司客户历史回款的记录，对回款能力充足、回款信用好的客户适当放宽了信用期间及信用规模，以此进一步提高了销售总量，因此公司营业收入、净利润均有大幅提升。

报告期内公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致。本年度受上述提及的行业内环保、安全等相关政策影响，一方面公司今年农药产品价格普遍提升，导致销售总额增加；另一方面公司通过针对不同客户实施细化的信用管理政策，提高了销售总量，实现营业收入增长。受公司营业日收入规模总体上升及细化的信用政策影响，应收账款本年期末较上年期末增加 5,990,695.31，同比增加 43.50%。

(二) 行业情况

近年来，粮食生产和粮食安全日益受到重视，世界各国对农业的投资将持续增加，有利于农药需求持续稳定在较高水平。从我国的情况看，随着国家“三农政策”、“新农村建设”的推进实施及农产品补贴政策的引导，将加大农户对农药这一生产资料的投入。

农产品是居民生活的必需品，需求弹性较小，没有明显的周期性，农产品供求特性决定农业发展基本不受整个经济周期的影响。

我国在新农药创制方面相较于发达国家比较薄弱，拥有自主知识产权的产品为数不多，越来越多的国内企业将注意力转移到了专利即将到期的农药品种上。随着国外大量农药专利到期，国内业内技术优势以及渠道优势较为明显的企业，将会率先涉足专利到期产品，并参与到国外农药龙头企业的市场、研发等合作中，抓住市场发展带来的机遇。

近年来，我国开始逐步淘汰高毒、高残留农药，均对中国农药行业产生了较为深远影响。品种老化的农药生产企业面临重大挑战，部分生产企业面临着停产和转产，但这对于品种结构良好的优势企业则意味着又一次新的发展机遇。高毒、高残留农药逐步被禁用为本公司产品提供了巨大的潜在市场空间。

未来，集约化、规模化是农药企业做大做强的必由之路。随着行业竞争的加剧以及环保压力加大，我国农药行业正进入新一轮整合期。技术领先、机制合理、经营灵活的企业将成为行业整合的主导力量，通过行业整合有利于提高企业的国际竞争力，促进行业健康快速发展。

2017 年 3 月，国务院颁发了新修订的《农药管理条例》，于 2017 年 6 月 1 日正式使用。对我国农药登记、农药生产、农药经营、农药使用等做出了明确规定，为农药监督管理提供了依据。

我公司依旧保持着重科研谋发展的方针策略，公司拥有近一百二十种产品证件，能够满足市场各方面需求。公司未来仍会加大科研创新投入，加强产品研发实力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 24,382,994.99 | 22.18% | 30,067,837.82 | 32.49% | -18.91% |
| 应收账款 | 19,763,926.27 | 17.98% | 13,773,230.96 | 14.88% | 43.50% |
| 存货 | 21,273,159.62 | 19.35% | 20,647,547.39 | 22.31% | 3.03% |
| 长期股权投资 | 2,363,895.19 | 2.15% | 0.00 | 0.00% | 100% |
| 固定资产 | 16,254,024.82 | 14.78% | 16,434,654.56 | 17.76% | -1.10% |
| 在建工程 | - | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 预付款项 | 11,365,733.32 | 10.34% | 4,132,618.70 | 4.47% | 175.02% |
| 资产总计 | 109,936,515.40 | - | 92,544,643.98 | - | 18.79% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末较上年期末减少5,684,842.83元，同比减少18.91%，主要原因系农药行业受环保压力影响，部分原药货源紧张，支付较多预付款订购原材料所致。

2、应收账款本期末较上年期末增加5,990,695.31，同比增加43.50%，一方面公司今年农药产品价格普遍提升，导致销售总额增加；另一方面公司通过针对不同客户实施细化的信用管理政策，在加强回款控制的同时，根据公司客户历史回款的记录，对回款能力充足、回款信用好的客户适当放宽了信用期间及信用规模，提高了销售总量，扩大应收账款规模。因此，公司应收账款增加系受公司销售规模总体上升及细化的信用政策影响所致。

3、长期股权投资本期末较上年期末增加2,363,895.19元，同比增加100%，主要原因是公司投资参股公司扬州市东马无人机科技有限公司所致。

4、预付款项本期末较上年期末增加7,233,114.62，同比增加175.02%，主要原因系农药行业受环保压力影响，部分原药货源紧张，需提前支付订购款项所致。

5、资产总额本期末较上年期末增加17,391,871.42元，同比增加18.79%，主要系公司营业收入增加较高，利润提升较大所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 133,440,456.20 | - | 106,212,561.49 | - | 25.64% |
| 营业成本 | 103,282,176.11 | 77.40% | 81,449,533.31 | 76.69% | 26.81% |
| 毛利率% | 22.60% | - | 23.31% | - | - |
| 管理费用 | 10,849,145.38 | 8.13% | 11,365,473.26 | 10.70% | -4.54% |
| 销售费用 | 5,365,166.83 | 4.02% | 7,265,062.87 | 6.84% | -26.15% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|-------|---------|
| 财务费用 | 167,287.84 | 0.13% | 387,960.59 | 0.37% | -56.88% |
| 营业利润 | 15,066,943.23 | 11.29% | 5,701,340.23 | 5.37% | 164.27% |
| 营业外收入 | 249,726.03 | 0.19% | 3,262,906.56 | 3.07% | -92.35% |
| 营业外支出 | 887,513.38 | 0.67% | 180,500.59 | 0.17% | 391.70% |
| 净利润 | 12,621,521.77 | 9.46% | 7,930,495.18 | 7.47% | 59.15% |

项目重大变动原因：

报告期内，由于公司加强经营管理，优化销售政策，加上公司长久以来的品牌效应，公司营业收入稳步提升，加之环保、安全压力加大，导致同行业部分公司出现关并转的情况；公司上游原材料较为紧张并且价格高涨，公司产品价格随之上浮，并且公司产品销量略有提升，导致公司营业收入较上年增加 27,227,894.71 元，营业成本增加 21,832,642.80 元。

报告期内，公司调整销售政策，加之农药产品货源较为紧张，市场供不应求，业务员出外勤时间大幅减少，并且基本无需于销售目的地另行租赁仓库使用，公司减少大量相应汽车租赁、仓库租赁以及仓储等费用，导致销售费用降低 1,899,896.04 元。

截止报告期末为公司新三板挂牌第三年度，政府相应挂牌奖励资金已发放完毕，加上政府其他奖励政策减少，导致营业外收入减少 3,013,180.53 元。

报告期内，行业受政府环保、安全政策的影响，大量上游原药厂家停产、减产导致货源紧张，大量制剂厂家整改、整顿，公司凭借多年经验积累，多年来对环保、安全的大量投入，在受到行业、政策的冲击时仍能站稳脚跟，在市场上占领有利地位，确保了公司正常生产供货，增加了营业收入，并大幅度提升公司营业利润、净利润，营业利润增加 9,365,603.00 元，净利润增加 4,691,026.59 元。

其他各项无重大变动。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 125,894,207.17 | 101,268,668.37 | 24.32% |
| 其他业务收入 | 7,546,249.03 | 4,943,893.12 | 50.06% |
| 主营业务成本 | 97,269,101.33 | 78,540,570.71 | 23.85% |
| 其他业务成本 | 5,894,638.85 | 2,908,962.60 | 102.64% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 除草剂 | 28,186,677.12 | 21.12% | 13,187,954.50 | 12.42% |
| 杀虫剂 | 42,793,011.01 | 32.07% | 38,538,414.73 | 36.28% |
| 杀菌剂 | 54,861,098.64 | 41.11% | 49,542,299.14 | 46.64% |
| 肥料 | 53,420.40 | 0.04% | - | - |
| 合计 | 125,894,207.17 | 94.34% | 101,268,668.37 | 95.34% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，行业受环保、安全等相关政策影响，公司大部分产品原材料价格上升较高，并且货源紧张，公司产品价格随之相应上升；行业内部分企业出现兼并转情况，产品供不应求，公司增大产品产出量，公司产品产销两旺，销量较去年大幅增长。因此公司各类产品收入均有一定提升，但公司的收入构成没有发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 扬州市三农农资有限公司 | 18,217,099.67 | 13.65% | 否 |
| 2 | 宿迁市宿城区农资销售中心 | 17,737,681.65 | 13.29% | 否 |
| 3 | 江苏扬农化工股份有限公司 | 6,205,099.46 | 4.65% | 否 |
| 4 | 乌鲁木齐佰稼聚能农业科技有限公司 | 2,799,560.00 | 2.10% | 否 |
| 5 | 射阳县植保公司 | 2,341,623.50 | 1.75% | 否 |
| 合计 | | 47,301,064.28 | 35.44% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 江苏扬农化工股份有限公司 | 8,486,983.25 | 6.63% | 否 |
| 2 | 京博农化科技股份有限公司 | 5,519,000.00 | 4.31% | 否 |
| 3 | 盐城辉煌化工有限公司 | 4,733,000.00 | 3.70% | 否 |
| 4 | 扬州科林化学有限公司 | 4,449,308.91 | 3.47% | 否 |
| 5 | 安徽广信农化股份有限公司 | 4,406,000.00 | 3.44% | 否 |
| 合计 | | 27,594,292.16 | 21.55% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,837,165.41 | 17,020,145.02 | -116.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,270,737.36 | -1,527,378.96 | -245.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -218,190.06 | -527,720.33 | 58.65% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减小19,857,310.43元，减幅116.67%，主要系上游原材料紧缺，预付款项增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减小3,743,358.40元，减幅245.08%，主要原因系公司报告期内现金投资参股公司扬州市东马无人机科技公司所致，购置固定资产及预付房屋购置款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加309,530.27元，增幅58.65%，主要原因系主要原因系本年借入资金，同时支付利息金额较上年度减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司，投资 1 家参股公司：

全资子公司：

江苏东宝生物科技有限公司成立于 2010 年 12 月 23 日，经营范围为许可经营范围：无；一般经营项目：生物产品研发及相关技术咨询服务，肥料、机械设备、建筑材料销售。2017 年度营业收入为 420,087.90 元，净利润为-146,202.48 元。

扬州市东宝物流有限公司成立于 2013 年 05 月 31 日，经营范围为许可经营范围：普通货运（凭有效许可证经营）；一般经营项目：仓储服务。2017 年度营业收入为 1,406,054.96 元，净利润为 51,628.22 元。

参股公司：

扬州市东马无人机科技有限公司于 2017 年 8 月在扬州设立，注册类型为有限责任公司，注册资本为 1000 万元人民币。

经营范围：无人机、自动化控制设备、航空电子设备及零件研发、生产、销售,无人机系统集成、技术推广、技术服务,软件开发、销售,计算机系统技术服务,机械设备,五金交电、电子产品、无人植保机、农业机械、话费、农药、航空植保助剂、农副产品销售、农业机械租赁、维修及操作技术服务,农作物农药喷洒服务,商务信息咨询,自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

扬州市东马无人机科技有限公司股东为自然人马晓光和江苏东宝农化股份有限公司。其中，马晓光认缴出资额为 510 万元人民币，占注册资本比例为 51%；江苏东宝农化股份有限公司认缴出资额为 490 万元人民币，占注册资本比例为 49%。

公司第一届董事会第十次会议对此次《关于公司对外投资设立参股公司的议案》进行审议通过，并于全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行公告，公告编号：2017-017、2017-018。截止本财务报表批准报出日，扬州市东马无人机科技有限公司已设立完毕，暂未正式运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内，会计政策发生变更，因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017

年修订》)之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则和通知的主要影响如下:

(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。列示持续经营损益本年金额 12,621,521.77 元;列示终止经营损益本年金额 0 元。

(2) 与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。营业外收入减少 2,423,801.63 元,重分类至其他收益。

(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。上年同期无资产处置收益。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内用于福利、慈善、扶贫等相关费用总计 1,487,420.78 元。其中作为福利企业,在报告期内支付残疾人职工工资 1,022,400.88 元,为残疾人职工缴纳社会保险 394,430.40 元。向扬州市江都区宜陵镇慈善协会捐赠慈善款 10,000.00 元,向公司周边困难户直接捐赠现金 6,500.00 元。公司免费为公司全体职工提供意外伤害险共计 54,089.50 元。作为一家公众公司,公司非常重视公益事业,注重承担社会责任,积极参与社会公益活动。公司积极为残疾人士解决就业问题,提供就业岗位,公司依法与安置的每位残疾人签订了一年以上(含 1 年)的劳动合同,并且安置的每位残疾人在企业实际上岗工作,为安置的每位残疾人按月足额缴纳了国家政策规定的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等社会保险。公司每月定期通过银行等金融机构向安置的每位残疾人实际支付了不低于扬州市江都区适用的经江苏省人民政府批准的最低工资标准的工资。公司未来将持续履行社会责任,在公司所从事的行业领域为更多残疾人士提供帮助,也将关注社会其他领域需要帮助的弱势群体,积极践行社会责任。

三、 持续经营评价

公司从事农药生产、研发、销售业务已经近 20 年,产品在区域市场已经形成的稳定的品牌影响力。另外公司一向注重农药制剂的研究开发,目前公司共有 120 个具有产品登记证书、相应的质量标准的产品,并率先获取江苏省农药生产许可证。

本期公司实现营业收入 133,611,210.92 元,较上年增加 25.80%。公司净利润为 12,621,521.77 元,较上年增加 59.15%。经营活动产生的现金流量净额-2,837,165.41 元,较上年减少 116.67%。公司期末无到期而未能偿付的负债。

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会均正常召开,公司董事、监事会和高管人员均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合,在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

报告期内,公司各项业务所需的资质证书均在有效期内,公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

报告期内,公司权责明确,运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、

《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

随着环保和食品安全的要求提高，国家严格管理农药产品登记，加大农药结构调整力度，支持优势企业做大做强；同时，农药行业竞争激烈，大量不具备竞争优势的农药企业局限于特定区域内小规模经营，生存压力较大。因此，农药行业目前已进入新的整合阶段，一批有规模、有技术、有市场、有品牌的农药企业正迅速发展。

(二) 公司发展战略

- 1、公司将抓住发展机遇，选择有竞争优势的企业合作，促进公司行业地位不断提升。
- 2、公司将继续坚持扩大主营业务，强化核心业务，深耕优势区域的发展战略。
- 3、根据当前市场的实际情况，公司将加大研发的投入和人才的引入，争取更多的订单，实现经济效益持续增长。

(三) 经营计划或目标

1、主营业务目标与规划

公司力争 2018 年实现产销突破 1.5 亿元、净利润突破 1,500 万元。

2、研发目标与规划

公司不断加大对科技创新工作的资金投入，努力使每年技术开发经费支出等科技创新投入占企业销售收入的比例不低于 5%。2018 年，公司计划的技术开发经费支出等科技创新投入为 1,000 万元，以科技新产品特别是新型农药原药产品和新型农药制剂的研制开发、引进和消化吸收关键的农药原药生产工艺技术和新型农药剂型加工技术为主要内容，使企业的产品结构始终适应市场竞争和农药科技发展的方向。

公司计划在 2018 年期间研制或引进开发并生产农药原药产品 1-2 个、农药制剂产品 5 个、投入生产新剂型品种 1-2 个；两年内创江苏省高新技术产品 2-3 个、国家级重点新产品 1-2 个、火炬计划或星火计划 1 项、其它各类科技计划 1 项；申请农药产品、工艺发明和外观设计方面的专利 2 项。

3、人才引进目标与规划

公司将采取各种具有吸引力的政策或措施，吸收科技人员和有实力的科研院所、大专院校投资或以产品、工艺技术参股，在扩大企业实收资本的同时，壮大公司的技术人才队伍和技术支撑力量、强化企业的技术基础工作。

公司将以新农药产品、新农药原药生产工艺项目引进为抓手，结合农药原药生产基地建设，和国内知名高等院校进行产学研联合，共同投资建设新型生物农药项目。

公司根据“外引内培”规划的方针，将采取多种措施，积极实施科技兴企战略，不断加大科技人才的引进和培养力度；通过多种形式，不拘一格地选择和招聘企业所需要的各类专业技术人才。争取到 2019 年，大专以上学历人员占全体职工比例 30%以上，各类技术人员占全体职工比例达 25%，其中高级人才

比例达到 8%左右，使人才队伍始终适应市场竞争和科技发展方向。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、营业收入区域性差异、季节性波动风险

受农作物种植季节性影响，农药制剂的销售呈现明显的季节性波动；不同区域对同一农药制剂的需求时间也不尽相同，北方季节差异更为明显，除海南、广东等省以外，我国对农药尤其是杀虫剂产品的需求主要集中在每年的 3~9 月，南方的旺季较北方长。基于上述特点，农药制剂的市场需求及销售受不同区域、不同季节的气候影响较为显著，公司有可能面临财务状况不稳定的风险。

应对措施：公司目前加强各区域的销售力度，尽量减少财务状况不稳定的风险。

2、行业竞争风险

目前我国农药生产企业达 2,400 余家，其中大部分为中小企业，产业集中度低、市场价格秩序混乱，导致行业竞争风险加剧；国内农药行业长期受技术落后、产品老化和附加值低等因素困扰，技术水平还处于较落后的状态，国际农药巨头被国内农药市场发展空间所吸引，纷纷进入中国抢占市场份额，使得一些技术水平较低的中小企业生存环境更加恶劣。

应对措施：目前公司加强研发投入，保证产品品质，保证市场地位，以降低行业竞争加剧带来的风险。

3、政策风险

公司作为高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率，同时，公司属于扬州市民政局核定的社会福利企业，持有扬州市民政局核发的福企证字第 320001002048 号《社会福利企业证书》，根据财税[2007]92 号和国税发[2007]67 号文件的相关规定，公司享受增值税限额即征即退优惠。若未来公司适用的优惠政策发生变动，则可能对公司的业绩和日常经营造成不利影响。

应对措施：目前公司及时了解国家政策，减少政策变化对公司的影响。针对高新技术企业资质，公司以后会加大研发投入，确保研发费用达到标准，积极跟进资质复审，2015 年公司通过复审；针对福利企业，公司将继续招聘残疾人士，为他们提供工作安排。

4、实际控制人控制不当风险

公司股东宋国庆先生、李明华女士合计持有公司股份比例为 91.50%，二者为夫妻关系，为公司的实际控制人；同时宋国庆先生还担任公司的董事长、李明华女士担任公司董事，对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若宋国庆先生、李明华女士利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险造成损害。

应对措施：目前公司通过持续完善公司治理结构，严格执行内部控制制度，重要事项能够依照《公司章程》及各项制度执行决策，减少实际控制人控制不当的风险。

5、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，完善了法人治理结构，制定了新的《公司章程》、三会议事规则及其他内部管理制度，建立了内部控制体系，提高了管理层的规范化意识虽然公司已进一步加强和完善公司治理结构，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个不断认识和提高的过程，因此公司治

理存在规范风险。

应对措施：公司将进一步加强和完善公司治理结构，积极强化管理层的规范意识，重大事项的决策严格按照各项规章制度执行，逐步提升公司治理水平。

6、应收账款的回款风险

截至2017年12月31日，公司应收账款净额为19,763,926.27元，占流动资产的22.89%，占资产总额的17.98%，其中账龄为一年以内的应收账款净额为18,678,401.16元，占总额的94.00%。报告期期末公司的应收账款基本都处于合理信用期限内，且主要为常年客户所欠货款。虽然上述应收账款发生坏账的可能性较小，且公司已充分计提坏账准备，但若客户出现现金流紧张等原因，则会对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。

应对措施：目前，公司业务人员与客户保持良好沟通，及时催款，减少应收账款回款的风险。应对措施：目前，公司业务人员与客户保持良好沟通，及时催款，减少应收账款回款的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、行业监管趋严导致行业整合的风险

2017年，国家环保新政、新规频出，从中央到地方环保巡视常态化、环保督查高压化、环保风暴广普化。同时，随着《农药管理条例》的出台和国家对安全工作的高度重视，“农药减量增效行动”、“农药零增长方案”、“环保税”、“排污许可证制度”等措施相继推出，整个农化行业面临的压力前所未有。环保、安全方面工作存在缺失的企业存在被采取停业整顿、关停的监管措施的可能，为优化资源配置，引导行业健康发展，国家鼓励通过兼并、重组、股份制改造等方式，支持行业优势企业跨区域兼并重组，行业内规模较小的企业存在被整合的风险。

应对措施：公司将一贯重视环保、安全工作，在此基础上继续加大研发投入，开发新品，巩固现有市场的同时，继续开拓新市场，壮大公司的业务规模和盈利能力。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <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 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | 200,000.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 100,000.00 | 11,538.46 |
| 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 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 10,300,000.00 | 11,538.46 |

公司本年度为关联方江苏东宝肥料有限公司提供肥料复配加工，实际复配加工费用为 11,538.46 元。

(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 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|---------------|--------|-------------|------------|-----------|----------|
| 扬州东马无人机科技有限公司 | 办公场所租赁 | 0.00 | 否 | 2018.4.20 | 2018-005 |
| 总计 | - | 0.00 | - | - | - |

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：

2017年8月，公司与参股公司扬州市东马无人机科技有限公司签订办公场地租赁协议，约定扬州市东马无人机科技有限公司租赁公司位于扬州市江都区宜陵镇七里振兴路8号办公楼一层4间办公室，共计120平米，约定年租金为1.20万元，租赁期为2017年8月8日至2027年8月8日。鉴于租赁的办公楼由于建筑时间久远，使用前需重新装修、打扫、布置办公用品等相关工作，费用由其自行处理，因此租赁费用予以优惠。由于2017年度参股公司进行着前期筹备工作，并且其所租赁的办公区域处于装修布置的阶段并未正常使用，因此公司决定2017年为免租期，2017年租金金额为0.00元。

公司董事会于2018年4月20日召开第一届董事会第十二次会议对上述事项进行了确认，并发布了编号为2018-006的《关于补充确认2017年偶发性关联交易的公告》，对该事项进行了披露。

（三） 承诺事项的履行情况

1、股份自愿锁定承诺

公司控股股东及实际控制人宋国庆、李明华承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票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。作为股东的董事、监事、高级管理人员承诺：在任职期间内每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，且在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、避免同业竞争承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人宋国庆、李明华于2014年12月18日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为江苏东宝农化股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有公司股份期间，本承诺持续有效。

（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

3、董事、监事、高级管理人员承诺

（1）本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管人员任职资格；

（2）本人最近二年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（3）本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情形；

（4）本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；

（5）最近二年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情形；

（6）本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

（7）本人没有欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，未发生违反上述承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|---------------|---------|-------------|
| 货币资金 | 质押 | 4,748,000.00 | 4.32% | 开具银行承兑汇票保证金 |
| 房屋建筑物 | 抵押 | 6,332,834.90 | 5.76% | 短期借款的抵押物 |
| 土地使用权 | 抵押 | 3,666,979.00 | 3.34% | 短期借款的抵押物 |
| 总计 | - | 14,747,813.90 | 13.42% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|---------|------------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 7,650,000 | 7,650,000 | 25.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 5,050,000 | 5,050,000 | 16.50% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 5,050,000 | 5,050,000 | 16.50% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,600,000 | 100.00% | -7,650,000 | 22,950,000 | 75.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,600,000 | 100.00% | -7,650,000 | 22,950,000 | 75.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 30,600,000 | 100.00% | -7,650,000 | 22,950,000 | 75.00% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 30,600,000 | - | 0 | 30,600,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 7 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 宋国庆 | 26,300,000 | -2,600,000 | 23,700,000 | 77.45% | 19,725,000 | 3,975,000 |
| 2 | 李明华 | 4,300,000 | 0 | 4,300,000 | 14.05% | 3,225,000 | 1,075,000 |
| 3 | 孙爱娟 | 0 | 1,552,000 | 1,552,000 | 5.07% | 0 | 1,552,000 |
| 4 | 李军 | 0 | 951,000 | 951,000 | 3.11% | 0 | 951,000 |
| 5 | 广州睿聚投资合伙企业 | 0 | 62,000 | 62,000 | 0.20% | 0 | 62,000 |
| 合计 | | 30,600,000 | -35,000 | 30,565,000 | 99.88% | 22,950,000 | 7,615,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：本报告期内，公司股东宋国庆与李明华为夫妻关系，孙爱娟为股东宋国庆与李明华夫妇的弟媳，三人合计持有公司 96.58%的股权。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股东宋国庆持有 2,370.00 万股公司股份，占总股本的 77.45%，为公司控股股东。

宋国庆先生，公司董事长，1957 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1974 年 7 月-1983 年 12 月在江都市七里镇刘云、马庄等地玻璃厂工作；1984 年 1 月-1988 年 9 月在江都七里科协塑料玻璃仪器厂工作；1988 年 10 月-1996 年 11 月在江都市植保药剂厂工作，任厂长；1996 年 12 月-2014 年 12 月在江苏东宝农药化工有限公司工作，历任董事长、总经理等；2014 年 12 月至今在公司任董事长。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司股东宋国庆持有 2,370.00 万股公司股份，占总股本的 77.45%，李明华持有 430.00 万股公司股份，占总股本的 14.05%。宋国庆与李明华为夫妻关系，两人合计持有公司 91.50%的股权；同时，宋国庆自公司成立起一直担任公司的董事长，李明华现为公司董事，二者对股东大会、董事会决议事项能够产生重大影响，并且对董事和高级管理人员的提名及任免起主要作用，因此，宋国庆与李明华为公司实际控制人。

宋国庆，详见本节“三、（一）控股股东情况”。

李明华女士，公司董事，1956 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1984 年 1 月-1988 年 9 月在江都七里科协塑料玻璃仪器厂工作；1988 年 10 月-2004 年 12 月在七里镇经济实业总公司工作；2005 年 1 月-2014 年 12 月在江苏东宝农药化工有限公司工作；2014 年 12 月至今在公司任董事。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|-----|----------------------|-----------|
| 宋国庆 | 董事长 | 男 | 61 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 李明华 | 董事 | 女 | 62 | 初中 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 杨静 | 董事、财务总监 | 女 | 50 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 张明 | 董事 | 男 | 39 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 毛海波 | 董事 | 男 | 38 | 高中 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 宋钰 | 董事会秘书 | 男 | 28 | 本科 | 2016.08.12-2018.4.20 | 是 |
| 祝定安 | 监事会主席 | 男 | 54 | 高中 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 吴圣梅 | 监事 | 女 | 50 | 初中 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 田安年 | 职工监事 | 女 | 40 | 高中 | 2016.08.12-2018.4.20 | 是 |
| 曹茂开 | 总经理 | 男 | 62 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 顾俊 | 副总经理 | 男 | 49 | 本科 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 黄有中 | 副总经理 | 男 | 51 | 本科 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 宋伟明 | 副总经理 | 男 | 41 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 孙红军 | 副总经理 | 男 | 46 | 研究生 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 徐开云 | 副总经理 | 女 | 50 | 研究生 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 何昭君 | 副总经理 | 男 | 35 | 大专 | 2014.12.12-2018.4.20 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 8 |

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：

宋国庆系公司控股股东，宋国庆、李明华系公司实际控制人，除宋国庆与宋钰、宋伟明系叔侄关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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 |
|-----|-----|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 宋国庆 | 董事长 | 26,300,000 | 2,600,000 | 23,700,000 | 77.45% | 0 |
| 李明华 | 董事 | 4,300,000 | 0 | 4,300,000 | 14.05% | 0 |
| 合计 | - | 30,600,000 | 2,600,000 | 28,000,000 | 91.50% | 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 |

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 | 23 | 26 |
| 生产人员 | 92 | 98 |
| 销售人员 | 21 | 21 |
| 技术人员 | 30 | 32 |
| 财务人员 | 6 | 7 |
| 员工总计 | 172 | 184 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科 | 5 | 6 |
| 专科 | 30 | 35 |
| 专科以下 | 130 | 136 |
| 员工总计 | 172 | 184 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司实行人性化管理制度。公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。报告期内，公司销售人员无变化、技术人员增加 2 人，行政管理人员增加 3 人，财务人员增加 1 人，生产人员增加 6 人，基本保持稳定。是因公司上一年度调整了生产结构，本年度人员运转基本达到一个平稳状态，未来将继续优化人员配置。

2、人员招聘：

公司根据岗位需求通过网络、校园招聘、内部推荐等渠道有针对性地开展招聘甄选工作。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司制定了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放绩效工资。

4、员工培训

公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

5、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。同时，为了进一步加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，经公司第一届董事会第四次会议审议通过，公司于2015年6月建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。综上，公司治理机制符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列公司治理制度，公司治理机制执行情况良好，能够给公司所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规

则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会 | 3 | <p>一届九次:1、《关于〈公司2016年年度报告及其摘要〉的议案》；2、《关于〈公司2016年年度董事会工作报告〉议案》；3、《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》；4、《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；6、审议通过《关于公司2016年度利润分配的议案》；7、审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；8、《关于补充确认〈公司与江苏东宝肥料有限公司之间关联交易〉的议案》；9、审议通过《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》；10、《关于续聘2017年度财务审计机构的议案》；</p> <p>一届十次:1、《关于公司对外投资设立参股公司的议案》；</p> <p>一届十一次:1、《关于〈公司2017年半年度报告〉的议案》；</p> |
| 监事会 | 2 | <p>一届六次:1、《关于〈公司2016年年度报告及其摘要〉的议案》；2、《关于〈公司2016年年度监事会工作报告〉议案》；3、《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；4、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>一届七次:1、《关于〈公司2017年半年度报告〉的议案》；</p> |
| 股东大会 | 1 | <p>2016年年度股东大会:1、《关于〈公司2016年年度报告及其摘要〉的议案》；2、《关于〈公司2016年年度董事会工作报告〉议案》；3、《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》；4、《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；6、《关于公司2016年度利润分配的议案》；7、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；8、《关于补充确认〈公司与江苏东宝肥料有限公司之间关联交易〉的议案》；9、《关于续聘</p> |

| | |
|--|--------------------|
| | 2017 年度财务审计机构的议案》； |
|--|--------------------|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。三会会议的决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形；三会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序合法规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司的各项决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益，做好投资者关系管理工作。同时，在日常工作中，公司能够热情接待投资机构调研，通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持有效的沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，未发现重大风险事项，且监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具备独立自主经营的能力，具体表现如下：

1、业务独立性：公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。同时，主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性：公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性：公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单

位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况和未来发展状况制定了财务管理、资产管理、业务管理、对外投资管理、关联交易管理、风险控制管理等内部控制管理制度。报告期内，公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年6月26日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于制定公司年报信息披露重大差错追究制度的议案》。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字【2018】32110013 号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 20 日 |
| 注册会计师姓名 | 吴抱军、郑欢成 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

江苏东宝农化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏东宝农化股份有限公司（以下简称“江苏东宝农化公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏东宝农化公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏东宝农化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

江苏东宝农化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏东宝农化公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏东宝农化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏东宝农化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏东宝农化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏东宝农化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏东宝农化公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

（六）就江苏东宝农化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴抱军

中国·北京

中国注册会计师：郑欢成

2018年4月20日

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 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 24,382,994.99 | 30,067,837.82 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 7,874,993.51 | 2,413,539.29 |
| 应收账款 | 六、3 | 19,763,926.27 | 13,773,230.96 |
| 预付款项 | 六、4 | 11,365,733.32 | 4,132,618.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 1,674,132.51 | 954,961.14 |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 存货 | 六、6 | 21,273,159.62 | 20,647,547.39 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 850.61 | 91,523.58 |
| 流动资产合计 | | 86,335,790.83 | 72,081,258.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、8 | - | 45,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 2,363,895.19 | 0.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 16,254,024.82 | 16,434,654.56 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 3,288,701.93 | 3,370,161.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | 152,083.18 | 164,583.22 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 542,019.45 | 448,986.11 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 1,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 23,600,724.57 | 20,463,385.10 |
| 资产总计 | | 109,936,515.40 | 92,544,643.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、15 | 6,960,000.00 | 5,022,500.00 |
| 应付账款 | 六、16 | 8,034,334.32 | 7,342,600.64 |
| 预收款项 | 六、17 | 3,139,459.00 | 352,158.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、18 | 144,890.92 | 2,115,900.83 |
| 应交税费 | 六、19 | 847,858.73 | 336,487.33 |
| 应付利息 | 六、20 | 138,620.00 | 142,096.66 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 六、21 | 4,119,851.99 | 5,296,576.39 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 23,385,014.96 | 20,608,320.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 23,385,014.96 | 20,608,320.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 11,158,842.24 | 11,158,842.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、25 | 11,379,837.72 | 9,386,182.38 |
| 盈余公积 | 六、26 | 3,762,516.10 | 2,485,922.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、27 | 29,650,304.38 | 18,305,376.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 86,551,500.44 | 71,936,323.33 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 86,551,500.44 | 71,936,323.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 109,936,515.40 | 92,544,643.98 |

法定代表人：宋国庆

主管会计工作负责人：杨静

会计机构负责人：朱金明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 20,925,631.13 | 26,460,983.03 |
| 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 | | 7,324,993.51 | 2,413,539.29 |
| 应收账款 | 十三、1 | 19,763,926.27 | 13,773,230.96 |
| 预付款项 | | 11,365,733.32 | 4,130,176.61 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,674,132.51 | 954,961.14 |
| 存货 | | 21,273,159.62 | 20,647,547.39 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | - | 91,523.58 |
| 流动资产合计 | | 82,327,576.36 | 68,471,962.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 45,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 7,863,895.19 | 5,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 14,391,300.21 | 14,568,500.86 |
| 在建工程 | | - | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 3,288,701.93 | 3,370,161.21 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 152,083.18 | 164,583.22 |
| 递延所得税资产 | | 542,019.45 | 448,986.11 |
| 其他非流动资产 | | 1,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 27,237,999.96 | 24,097,231.40 |
| 资产总计 | | 109,565,576.32 | 92,569,193.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 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 | | 6,960,000.00 | 5,022,500.00 |
| 应付账款 | | 7,727,607.76 | 7,504,355.64 |
| 预收款项 | | 3,139,459.00 | 352,158.80 |
| 应付职工薪酬 | | 125,344.49 | 1,643,318.70 |
| 应交税费 | | 803,545.89 | 316,636.11 |
| 应付利息 | | 138,620.00 | 142,096.66 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 4,119,851.99 | 5,796,576.39 |
| 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 | | 23,014,429.13 | 20,777,642.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 23,014,429.13 | 20,777,642.30 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 11,158,842.24 | 11,158,842.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 11,379,837.72 | 9,386,182.38 |
| 盈余公积 | | 3,762,516.10 | 2,485,922.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 29,649,951.13 | 18,160,604.46 |
| 所有者权益合计 | | 86,551,147.19 | 71,791,551.10 |
| 负债和所有者权益合计 | | 109,565,576.32 | 92,569,193.40 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 133,440,456.20 | 106,212,561.49 |
| 其中：营业收入 | 六、28 | 133,440,456.20 | 106,212,561.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 120,711,209.79 | 100,520,671.26 |
| 其中：营业成本 | 六、28 | 103,282,176.11 | 81,449,533.31 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、29 | 398,245.09 | 311,793.82 |
| 销售费用 | 六、30 | 5,365,166.83 | 7,265,062.87 |
| 管理费用 | 六、31 | 10,849,145.38 | 11,365,473.26 |
| 财务费用 | 六、32 | 167,287.84 | 387,960.59 |
| 资产减值损失 | 六、33 | 649,188.54 | -259,152.59 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | -86,104.81 | 9,450.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 六、35 | 2,423,801.63 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,066,943.23 | 5,701,340.23 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | 249,726.03 | 3,262,906.56 |
| 减：营业外支出 | 六、37 | 887,513.38 | 180,500.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,429,155.88 | 8,783,746.20 |
| 减：所得税费用 | 六、38 | 1,807,634.11 | 853,251.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 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 | | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (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 | | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十四、2 | 0.41 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | 十四、2 | 0.41 | 0.26 |

法定代表人：宋国庆

主管会计工作负责人：杨静

会计机构负责人：朱金明

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 133,312,978.71 | 105,038,631.58 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 103,163,740.18 | 80,847,668.68 |
| 税金及附加 | | 363,328.64 | 282,249.76 |
| 销售费用 | | 5,365,166.83 | 7,265,062.87 |
| 管理费用 | | 10,717,670.60 | 10,940,645.21 |
| 财务费用 | | 172,563.53 | 391,582.45 |
| 资产减值损失 | | 649,188.54 | -259,152.59 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | -86,104.81 | 9,450.00 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|--------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | |
| 其他收益 | | 2,413,801.63 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,209,017.21 | 5,580,025.20 |
| 加：营业外收入 | | 244,731.82 | 3,261,480.78 |
| 减：营业外支出 | | 886,041.38 | 179,400.59 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,567,707.65 | 8,662,105.39 |
| 减：所得税费用 | | 1,801,766.90 | 841,086.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,765,940.75 | 7,821,018.45 |
| （一）持续经营净利润 | | 12,765,940.75 | 7,821,018.45 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 12,765,940.75 | 7,821,018.45 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.41 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.41 | 0.26 |

（五）合并现金流量表

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 | | 98,793,123.29 | 88,658,704.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|------|----------------|---------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,766,975.07 | 1,658,788.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 2,233,805.54 | 4,663,859.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 102,793,903.90 | 94,981,352.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,279,435.48 | 46,500,749.79 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,810,627.09 | 9,727,801.15 |
| 支付的各项税费 | | 4,067,946.30 | 3,767,746.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 14,473,060.44 | 17,964,910.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 105,631,069.31 | 77,961,207.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、40 | -2,837,165.41 | 17,020,145.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 45,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 9,450.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,730.10 | 10,179.61 |
| 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 | | 47,730.10 | 19,629.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,868,467.46 | 1,547,008.57 |
| 投资支付的现金 | | 2,450,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,318,467.46 | 1,547,008.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,270,737.36 | -1,527,378.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 9,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 9,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 9,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 218,190.06 | 527,720.33 |
| 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 | | 218,190.06 | 9,827,720.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -218,190.06 | -527,720.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、40 | -8,326,092.83 | 14,965,045.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、40 | 27,961,087.82 | 12,996,042.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、40 | 19,634,994.99 | 27,961,087.82 |

法定代表人：宋国庆

主管会计工作负责人：杨静

会计机构负责人：朱金明

(六) 母公司现金流量表

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 | | 98,249,039.27 | 86,590,680.99 |
| 收到的税费返还 | | 1,766,975.07 | 1,658,788.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,213,794.45 | 5,158,540.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 102,229,808.79 | 93,408,009.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,897,775.77 | 46,103,430.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,769,529.61 | 9,348,415.98 |
| 支付的各项税费 | | 3,986,356.79 | 3,586,369.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,442,279.32 | 17,868,169.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 105,095,941.49 | 76,906,386.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,866,132.70 | 16,501,623.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 45,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 9,450.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,273.79 | 10,179.61 |
| 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 | | 46,273.79 | 19,629.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,688,552.93 | 1,371,362.20 |
| 投资支付的现金 | | 2,450,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,138,552.93 | 1,371,362.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,092,279.14 | -1,351,732.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 9,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 9,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 9,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 218,190.06 | 527,720.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 218,190.06 | 9,827,720.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -218,190.06 | -527,720.33 |
| 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 | | -8,176,601.90 | 14,622,170.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,354,233.03 | 9,732,062.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,177,631.13 | 24,354,233.03 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|----------------|-------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,305,376.69 | | 71,936,323.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,305,376.69 | | 71,936,323.33 |
| 三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列） | | | | | | | 1,993,655.34 | 1,276,594.08 | | 11,344,927.69 | | | 14,615,177.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 12,621,521.77 | | | 12,621,521.77 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投 入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|--|--|----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,276,594.08 | -1,276,594.08 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,276,594.08 | -1,276,594.08 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,993,655.34 | | | | | 1,993,655.34 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,225,193.16 | | | | | 2,225,193.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 231,537.82 | | | | | 231,537.82 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,600,000.00 | | | 11,158,842.24 | | | 11,379,837.72 | 3,762,516.10 | 29,650,304.38 | | | 86,551,500.44 |

| 项目 | 上期 | |
|----|-------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 所有者权益 |
| | 少 | |

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 数 股 东 权 益 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 7,574,054.83 | 1,703,820.17 | | 11,156,983.36 | 62,193,700.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 7,574,054.83 | 1,703,820.17 | | 11,156,983.36 | 62,193,700.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 1,812,127.55 | 782,101.85 | | | 7,148,393.33 | 9,742,622.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,930,495.18 | 7,930,495.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 782,101.85 | | -782,101.85 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 782,101.85 | | -782,101.85 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|---------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,812,127.55 | | | | | 1,812,127.55 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,330,641.44 | | | | | 2,330,641.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 518,513.89 | | | | | 518,513.89 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,600,000.00 | | | 11,158,842.24 | | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,305,376.69 | | 71,936,323.33 |

法定代表人：宋国庆

主管会计工作负责人：杨静

会计机构负责人：朱金明

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|----|---|------|------|----|-------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | | | | | | | | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | 库 存 股 | 他 综 合 收 益 | | | 风 险 准 备 | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------|-----------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,160,604.46 | 71,791,551.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,160,604.46 | 71,791,551.10 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,993,655.34 | 1,276,594.08 | | 11,489,346.67 | 14,759,596.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,765,940.75 | 12,765,940.75 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,276,594.08 | | -1,276,594.08 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,276,594.08 | | -1,276,594.08 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 1,993,655.34 | | | | 1,993,655.34 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,225,193.16 | | | | 2,225,193.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 231,537.82 | | | | 231,537.82 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | 11,379,837.72 | 3,762,516.10 | | 29,649,951.13 | 86,551,147.19 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | | 7,574,054.83 | 1,703,820.17 | | 11,121,687.86 | 62,158,405.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|---------------|--|--------------|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 30,600,000.00 | | | 11,158,842.24 | | 7,574,054.83 | 1,703,820.17 | | 11,121,687.86 | | | 62,158,405.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 1,812,127.55 | 782,101.85 | | 7,038,916.60 | | | 9,633,146.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 7,821,018.45 | | | 7,821,018.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 782,101.85 | | -782,101.85 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 782,101.85 | | -782,101.85 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | 1,812,127.55 | | | | | 1,812,127.55 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 2,330,641.44 | | | | | 2,330,641.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 518,513.89 | | | | | 518,513.89 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,600,000.00 | | | | 11,158,842.24 | | 9,386,182.38 | 2,485,922.02 | | 18,160,604.46 | 71,791,551.10 |

财务报表附注

江苏东宝农化股份有限公司

2017 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) 公司设立时的情况

江苏东宝农化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名扬州市东宝农药化工有限责任公司，于1996年12月31日由江都市七里镇经济实业总公司和宋国庆等33名自然人共同出资设立，期间历经多次股权变更，截止2017年12月31日本公司注册资本为3,060.00万元。

根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可【2015】1904号，公司于2015年5月12日通过中国证券监督管理委员会审核，2015年5月29日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“东宝股份”，证券代码：832534。

本公司住所位于扬州市江都区宜陵镇，统一社会信用代码：913210002529944197，公司法定代表人为宋国庆。

本公司经营范围包括：农药的加工、分装、复配、销售。肥料复配、加工、销售，化肥、化工产品、机械设备、建筑材料销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变更。

本财务报表已经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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

些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农药加工、销售经营业务及物流运输业务。本公司及各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”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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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(资本溢价);资本公积(资本溢价)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、12“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其回报金额。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企业或主体。

（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；从丧失对子公司的实际控制权之日起，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。

集团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，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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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、12（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、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到

期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12

个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然公司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控制。

若公司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公司面临的风险水平。

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，则继续判断公司是

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 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

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。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3-4年 | 50 | 50 |
| 4-5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（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），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、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。领用和发出存货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）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、持有待售资产和处置组

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。

12、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、8“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，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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产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、18“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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

14、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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、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本公司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、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指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。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、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。

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公司，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。

公司的制剂销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式，即公司根据经销商的订单向经销商发货并经经销商签收，公司就确认产品所有权发生转移，同时确认制剂产品销售收入的实现。

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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公司；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。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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；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。

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、安全生产费

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用，具体提取比例如下：

| 企业类型 | 计提依据 | 计提比例（%） |
|------------|--------------------------------|---------|
| 危险品生产与储存企业 | 营业收入（1,000万元及以下的部分） | 4.00 |
| | 营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分） | 2.00 |
| | 营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分） | 0.50 |
| | 营业收入（100,000万元以上的部分） | 0.20 |

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则和通知的主要影响如下

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| (1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。 | 列示持续经营损益本年金额 12,621,521.77 元；列示终止经营损益本年金额 0 元。 |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。 | 营业外收入减少 2,423,801.63 元，重分类至其他收益。 |
| (3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。上年同期无资产处置收益。 | 本年度无资产处置收益。 |

(2) 会计估计变更

公司本报告期内未发生会计估计变更。

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结果可能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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

（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与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 |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税 | 按应税收入的13%、17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。 |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税的5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按应纳流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、20%计缴。 |

2、税收优惠及批文

2012年8月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GF201232000375，有效期三年。2015年公司通过高新技术企业资格复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532001856），发证日期为2015年10月10日，有效期为三年。公司继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局下发的《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》国家税务总局公告2016年第33号的规定，公司符合文件的相关规定，2017年享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税(2015)34号的规定，公司的子公司江苏东宝生物科技有限公司、扬州东宝物流有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，适用的所得税税率为 20%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 9,125.78 | 63,486.56 |
| 银行存款 | 19,625,869.21 | 27,897,601.26 |
| 其他货币资金 | 4,748,000.00 | 2,106,750.00 |
| 合 计 | 24,382,994.99 | 30,067,837.82 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

(1) 年末其他货币资金 4,748,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 剔除银行承兑汇票保证金的余额为年末现金及现金等价物金额。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,874,993.51 | 2,413,539.29 |
| 合 计 | 7,874,993.51 | 2,413,539.29 |

(2) 年末余额中无已质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 22,478,235.96 | |
| 合 计 | 22,478,235.96 | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 年末余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,027,854.70 | 4.61 | 1,027,854.70 | 100.00 |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 21,271,279.20 | 95.39 | 1,507,352.93 | 7.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 22,299,133.90 | 100.00 | 2,535,207.63 | 11.37 |

(续)

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,027,854.70 | 6.47 | 1,027,854.70 | 100.00 |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 14,854,037.20 | 93.53 | 1,080,806.24 | 7.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 15,881,891.90 | 100.00 | 2,108,660.94 | 13.28 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 常州永泰丰化工有限公司 | 1,027,854.70 | 1,027,854.70 | 100% | 该公司破产重整 |
| 合 计 | 1,027,854.70 | 1,027,854.70 | | |

②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,678,401.16 | 933,920.06 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,319,728.48 | 131,972.85 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 975,573.78 | 292,672.13 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 297,575.78 | 148,787.89 | 50.00 |
| 合 计 | 21,271,279.20 | 1,507,352.93 | |

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 426,546.69 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,767,504.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 388,375.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 11,231,429.50 | 98.82 | 4,120,428.11 | 99.71 |
| 1至2年 | 134,303.82 | 1.18 | 43.00 | |
| 2至3年 | | | 10,989.89 | 0.27 |
| 3至4年 | | | 1,157.70 | 0.02 |
| 合计 | 11,365,733.32 | 100.00 | 4,132,618.70 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,087,148.50元，占预付账款年末余额合计数的比例为53.56%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类 | 年末余额 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 2,777,556.53 | 100.00 | 1,103,424.02 | 39.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 2,777,556.53 | 100.00 | 1,103,424.02 | 39.73 |

(续)

| 种类 | 年初余额 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,835,743.31 | 100.00 | 880,782.17 | 47.98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 1,835,743.31 | 100.00 | 880,782.17 | 47.98 |

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|------|--------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 1,462,632.64 | 73,131.63 | 5.00 |
| 1至2年 | 314,923.89 | 31,492.39 | 10.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | 2,400.00 | 1,200.00 | 50.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 997,600.00 | 997,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,777,556.53 | 1,103,424.02 | 39.73 |

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 222,641.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金 | | 90,724.81 |
| 借款 | 1,582,451.73 | 1,635,289.10 |
| 投标保证金 | 218,184.40 | 109,429.40 |
| 往来款 | | 300.00 |
| 应收赔偿款 | 975,720.40 | |
| 其他 | 1,200.00 | |
| 合计 | 2,777,556.53 | 1,835,743.31 |

(4) 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 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|---------|--------------|-----------|----------------|--------------|
| 扬州市江都区宜陵镇财政所 | 借款 | 1,000,000.00 | 3-4年，5年以上 | 36.00 | 998,800.00 |
| 中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司 | 应收赔偿款 | 632,668.40 | 1年以内 | 22.78 | 31,633.42 |
| 李高四 | 应收货款赔偿款 | 343,052.00 | 1年以内，1-2年 | 12.35 | 21,718.15 |
| 邵俊青 | 借款 | 190,056.32 | 1年以内 | 6.84 | 9,502.82 |
| 于明海 | 借款 | 150,000.00 | 1年以内 | 5.40 | 7,500.00 |
| 合计 | | 2,315,776.72 | | 83.37 | 1,069,154.39 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,192,370.97 | | 11,192,370.97 |
| 在产品 | 3,410,368.20 | | 3,410,368.20 |
| 库存商品 | 6,670,420.45 | | 6,670,420.45 |
| 合 计 | 21,273,159.62 | | 21,273,159.62 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,360,141.47 | | 8,360,141.47 |
| 在产品 | 4,650,000.04 | | 4,650,000.04 |
| 库存商品 | 7,637,405.88 | | 7,637,405.88 |
| 合 计 | 20,647,547.39 | | 20,647,547.39 |

(2) 年末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 850.61 | 91,523.58 |
| 合 计 | 850.61 | 91,523.58 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----|------|------|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | | | | 45,000.00 | | 45,000.00 |
| 合 计 | | | | 45,000.00 | | 45,000.00 |

注：公司对持有的对江都华进交通建设有限公司淮江高速公路的投资款进行了处置。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
|----------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
| 二、联营企业 | | | | | |
| 扬州市东马无人机科技有限公司 | 2,450,000.00 | | -86,104.81 | | |
| 合计 | 2,450,000.00 | | -86,104.81 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 扬州市东马无人机科技有限公司 | | | | 2,363,895.19 | |
| 合计 | | | | 2,363,895.19 | |

10、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 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 19,010,010.50 | 11,276,822.21 | 1,871,547.91 | 1,945,853.85 | 34,104,234.47 |
| 2、本年增加金额 | | 1,446,282.08 | 179,914.53 | 242,270.85 | 1,868,467.46 |
| (1) 购置 | | 1,446,282.08 | 179,914.53 | 242,270.85 | 1,868,467.46 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | 90,383.77 | 220,122.42 | 265,000.00 | 3,342.05 | 578,848.24 |
| (1) 处置或报废 | 90,383.77 | 220,122.42 | 265,000.00 | 3,342.05 | 578,848.24 |
| 4、年末余额 | 18,919,626.73 | 12,502,981.87 | 1,786,462.44 | 2,184,782.65 | 35,393,853.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 8,019,424.90 | 6,724,817.47 | 1,273,823.68 | 1,651,513.86 | 17,669,579.91 |
| 2、本年增加金额 | 974,704.38 | 734,073.44 | 224,571.11 | 84,972.53 | 2,018,321.46 |
| (1) 计提 | 974,704.38 | 734,073.44 | 224,571.11 | 84,972.53 | 2,018,321.46 |
| 3、本年减少金额 | | 298,155.83 | 249,916.67 | | 548,072.50 |
| (1) 处置或报废 | | 298,155.83 | 249,916.67 | | 548,072.50 |
| 4、年末余额 | 8,994,129.28 | 7,160,735.08 | 1,248,478.12 | 1,736,486.39 | 19,139,828.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 9,925,497.45 | 5,342,246.79 | 537,984.32 | 448,296.26 | 16,254,024.82 |
| 2、年初账面价值 | 10,990,585.60 | 4,552,004.74 | 597,724.23 | 294,339.99 | 16,434,654.56 |

(2) 报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注六、41 “所有权或使用权受限制的资产”

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 3,666,979.00 | 36,978.64 | 3,703,957.64 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 3,666,979.00 | 36,978.64 | 3,703,957.64 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 304,937.39 | 28,859.04 | 333,796.43 |
| 2、本年增加金额 | 73,339.68 | 8,119.60 | 81,459.28 |
| 计提 | 73,339.68 | 8,119.60 | 81,459.28 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 378,277.07 | 36,978.64 | 415,255.71 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 3,288,701.93 | | 3,288,701.93 |
| 2、年初账面价值 | 3,362,041.61 | 8,119.60 | 3,370,161.21 |

(2) 所有权受到限制的无形资产情况
详见附注六、41 “所有权或使用权受限制的资产”

12、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|---------|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 专有技术使用费 | 164,583.22 | | 12,500.04 | | 152,083.18 | |
| 合计 | 164,583.22 | | 12,500.04 | | 152,083.18 | |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,638,631.65 | 542,019.45 | 2,989,443.11 | 448,986.11 |
| 合计 | 3,638,631.65 | 542,019.45 | 2,989,443.11 | 448,986.11 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 257,703.49 | 10,324.38 |
| 合计 | 257,703.49 | 10,324.38 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-------|-------------|----|
| 2021年 | 10,324.38 | |
| 2022年 | 247,379.11 | |
| 合计 | 257,703.49 | |

14、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------|
| 预付房屋购置款 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

15、应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,960,000.00 | 5,022,500.00 |
| 合 计 | 6,960,000.00 | 5,022,500.00 |

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 货款 | 7,097,064.76 | 5,188,205.68 |
| 运输费 | 306,306.64 | 634,363.00 |
| 房租 | | 180,000.00 |
| 试验费 | 6,000.00 | 259,906.80 |
| 上交政府管理费 | 400,000.00 | 420,000.00 |
| 工程款 | | 240,160.16 |
| 其他 | 224,962.92 | 419,965.00 |
| 合 计 | 8,034,334.32 | 7,342,600.64 |

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 货款 | 3,139,459.00 | 352,158.80 |
| 合 计 | 3,139,459.00 | 352,158.80 |

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 2,115,900.83 | 6,965,476.03 | 8,936,485.94 | 144,890.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 874,141.15 | 874,141.15 | |
| 合 计 | 2,115,900.83 | 7,839,617.18 | 9,810,627.09 | 144,890.92 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,957,761.56 | 6,227,195.99 | 8,055,744.29 | 129,213.26 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 2、职工福利费 | | 220,186.96 | 220,186.96 | |
| 3、社会保险费 | | 451,893.08 | 451,893.08 | |
| 其中：医疗保险费 | | 390,786.41 | 390,786.41 | |
| 工伤保险费 | | 46,552.75 | 46,552.75 | |
| 生育保险费 | | 14,553.92 | 14,553.92 | |
| 4、住房公积金 | | 29,000.00 | 29,000.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 158,139.27 | 37,200.00 | 179,661.61 | 15,677.66 |
| 合 计 | 2,115,900.83 | 6,965,476.03 | 8,936,485.94 | 144,890.92 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 846,025.02 | 846,025.02 | |
| 2、失业保险费 | | 28,116.13 | 28,116.13 | |
| 合 计 | | 874,141.15 | 874,141.15 | |

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 19.00%、0.50%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。

19、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 73,858.44 | 27,243.81 |
| 企业所得税 | 708,854.06 | 255,357.66 |
| 个人所得税 | 3,395.22 | 1,983.29 |
| 城建税 | 5,499.52 | 1,362.19 |
| 教育费附加 | 5,499.52 | 1,164.90 |
| 印花税 | 2,272.24 | 1,698.47 |
| 房产税 | 36,528.62 | 36,528.61 |
| 综合基金 | 8,951.10 | 9,148.39 |
| 土地使用税 | 3,000.01 | 2,000.01 |
| 合 计 | 847,858.73 | 336,487.33 |

20、应付利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 借款利息 | 138,620.00 | 142,096.66 |
| 合 计 | 138,620.00 | 142,096.66 |

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 非金融机构借款 | 2,590,750.00 | 4,640,750.00 |
| 未付报销款 | | 72,414.00 |
| 未支付的赔偿款 | 360,987.55 | |
| 押金 | 1,070,000.00 | 390,000.00 |
| 其他 | 98,114.44 | 193,412.39 |
| 合 计 | 4,119,851.99 | 5,296,576.39 |

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 | |
|------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------|------------|
| | | 递延收益 | 冲减资产 账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | 冲减成 本费用 |
| 残疾人就业单位 增值税退税 | 1,766,975.07 | | | | 1,766,975.07 | | | 是 |
| 稳岗补贴 | 32,826.56 | | | | 32,826.56 | | | 是 |
| 政府扶持资金 | 624,000.00 | | | | 624,000.00 | | | 是 |
| 合 计 | 2,423,801.63 | | | | 2,423,801.63 | | | — |

2、计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------------------|----------|--------------|---------|--------|
| 残疾人就业单位增值 税退税 | 与收益相关 | 1,766,975.07 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 32,826.56 | | |
| 政府扶持资金 | 与收益相关 | 624,000.00 | | |
| 合 计 | — | 2,423,801.63 | | |

23、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | 年末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|----------|----|-----------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 30,600,000.00 | | | | | | 30,600,000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 11,158,842.24 | | | 11,158,842.24 |
| 合 计 | 11,158,842.24 | | | 11,158,842.24 |

25、专项储备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 9,386,182.38 | 2,225,193.16 | 231,537.82 | 11,379,837.72 |
| 合 计 | 9,386,182.38 | 2,225,193.16 | 231,537.82 | 11,379,837.72 |

26、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,485,922.02 | 1,276,594.08 | | 3,762,516.10 |
| 合 计 | 2,485,922.02 | 1,276,594.08 | | 3,762,516.10 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

27、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 18,305,376.69 | 11,156,983.36 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 18,305,376.69 | 11,156,983.36 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,276,594.08 | 782,101.85 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | 29,650,304.38 | 18,305,376.69 |

28、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 125,894,207.17 | 97,269,101.33 | 101,268,668.37 | 78,540,570.71 |
| 其他业务 | 7,546,249.03 | 6,013,074.78 | 4,943,893.12 | 2,908,962.60 |
| 合 计 | 133,440,456.20 | 103,282,176.11 | 106,212,561.49 | 81,449,533.31 |

29、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 91,253.57 | 84,052.19 |
| 教育费附加 | 90,117.01 | 83,664.01 |
| 房产税 | 146,114.48 | 109,585.84 |
| 土地使用税 | 12,000.01 | 6,000.02 |
| 印花税 | 47,845.53 | 22,065.76 |
| 其他 | 10,914.49 | 6,426.00 |
| 合 计 | 398,245.09 | 311,793.82 |

30、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,880,716.56 | 1,782,062.04 |
| 运输费 | 2,100,607.17 | 2,241,835.10 |
| 差旅费 | 407,676.16 | 512,177.13 |
| 办公费 | 7,060.94 | 24,040.09 |
| 广告宣传费 | 32,350.33 | 37,450.00 |
| 销售服务费 | 257,758.42 | 550,388.41 |
| 低值易耗品摊销 | | 19,912.77 |
| 车辆租赁费 | 279,817.79 | 1,145,549.17 |
| 房屋租赁费 | | 445,000.00 |
| 业务招待费 | 294,490.20 | 312,270.50 |
| 折旧与摊销 | 58,915.05 | 41,163.66 |
| 其他 | 45,774.21 | 153,214.00 |
| 合 计 | 5,365,166.83 | 7,265,062.87 |

31、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 1,310,449.42 | 1,629,330.92 |
| 办公费 | 104,821.21 | 125,750.40 |
| 差旅费 | 129,035.64 | 118,120.75 |
| 业务招待费 | 559,345.38 | 579,074.79 |
| 通讯费 | 76,619.01 | 78,548.18 |
| 交通费 | 187,034.02 | 175,325.29 |
| 税金 | | 46,708.41 |
| 折旧与摊销 | 844,845.75 | 866,425.76 |
| 低值易耗品摊销 | 90,241.87 | 70,762.89 |
| 水电费 | 54,986.21 | 62,835.87 |
| 修理费 | 539,227.21 | 403,996.13 |
| 中介机构费 | 740,104.91 | 341,938.41 |
| 研究开发费 | 5,272,168.67 | 5,814,913.82 |
| 农药登记试验费 | 230,385.58 | 310,279.90 |
| 排污、绿化费 | 42,583.80 | 35,055.00 |
| 上交管理费 | 400,000.00 | 420,000.00 |
| 其他 | 267,296.70 | 286,406.74 |
| 合 计 | 10,849,145.38 | 11,365,473.26 |

32、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 214,713.40 | 456,310.33 |
| 减：利息收入 | 68,922.28 | 84,377.55 |
| 银行手续费 | 21,496.72 | 14,370.48 |
| 票据贴息 | | 1,657.33 |
| 合 计 | 167,287.84 | 387,960.59 |

33、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 649,188.54 | -259,152.59 |
| 合 计 | 649,188.54 | -259,152.59 |

34、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|------------|----------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益： | | |
| 淮江高速公路投资分红 | | 9,450.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益： | -86,104.81 | |
| 合 计 | -86,104.81 | 9,450.00 |

35、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|-------|---------------|
| 残疾人就业单位增值税退税 | 1,766,975.07 | | 1,766,975.07 |
| 稳岗补贴 | 32,826.56 | | 32,826.56 |
| 政府扶持资金 | 624,000.00 | | 624,000.00 |
| 合 计 | 2,423,801.63 | | 2,423,801.63 |

36、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 643.81 | | 643.81 |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | | 3,022,549.67 | |
| 赔款收入 | 160,000.00 | | 160,000.00 |
| 无需支付的款项 | | 188,681.36 | |
| 其他 | 89,082.22 | 51,675.53 | 89,082.22 |
| 合 计 | 249,726.03 | 3,262,906.56 | 249,726.03 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-------|--------------|-------------|
| 残疾人就业单位增值税退税 | | 1,658,788.29 | 与收益相关 |
| 科技创新扶持资金 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 项目奖励资金 | | 135,761.38 | 与收益相关 |
| 新三板挂牌奖励资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 政策扶持补助资金 | | 78,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 3,022,549.67 | |

37、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 28,689.45 | 24,958.57 | 28,689.45 |
| 对外捐赠支出 | 10,000.00 | 103,500.00 | 10,000.00 |
| 罚金、滞纳金 | 22,104.29 | 635.18 | 22,104.29 |
| 赔偿金 | 727,331.60 | | 727,331.60 |
| 员工保险 | 221.48 | 25,550.00 | 221.48 |
| 其他支出 | 99,166.56 | 25,856.84 | 99,166.56 |
| 合 计 | 887,513.38 | 180,500.59 | 887,513.38 |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,900,667.45 | 814,846.15 |
| 递延所得税调整 | -93,033.34 | 38,404.87 |
| 合 计 | 1,807,634.11 | 853,251.02 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,429,155.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,164,373.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -573.25 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 14,301.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 419,498.34 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 54,774.24 |
| 研发费用加计扣除、残疾人工资加计扣除等 | -808,083.60 |
| 小微企业应纳税所得额减半影响 | -36,656.57 |
| 所得税费用 | 1,807,634.11 |

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 68,922.28 | 84,377.55 |
| 政府补助 | 656,826.56 | 1,363,761.38 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款项及其他 | 1,508,056.70 | 3,215,720.84 |
| 合 计 | 2,233,805.54 | 4,663,859.77 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 差旅费及交通费 | 723,745.82 | 805,623.17 |
| 办公费、通讯费及业务招待费 | 1,042,336.74 | 1,119,683.96 |
| 技术开发费及农药登记试验费 | 4,532,932.81 | 5,011,402.14 |
| 业务宣传费及销售服务费 | 290,108.75 | 587,838.41 |
| 运输及租赁费 | 2,380,424.96 | 3,832,384.27 |
| 中介机构费 | 740,104.91 | 341,938.41 |
| 修理及水电费 | 594,213.42 | 466,832.00 |
| 往来款项及其他 | 4,169,193.03 | 5,799,208.40 |
| 合 计 | 14,473,060.44 | 17,964,910.76 |

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 12,621,521.77 | 7,930,495.18 |
| 加：资产减值准备 | 649,188.54 | -259,152.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,018,321.46 | 1,948,093.45 |
| 无形资产摊销 | 81,459.28 | 90,141.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,500.04 | 27,500.04 |
| 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） | | 24,958.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 28,045.64 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 214,713.40 | 456,310.33 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 86,104.81 | -9,450.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -93,033.34 | 38,404.87 |
| 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） | -625,612.23 | -6,973,731.95 |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -20,593,900.52 | 29,441,479.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,763,525.74 | -15,694,904.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,837,165.41 | 17,020,145.02 |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 19,634,994.99 | 27,961,087.82 |
| 减：现金的年初余额 | 27,961,087.82 | 12,996,042.09 |
| 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 | -8,326,092.83 | 14,965,045.73 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,634,994.99 | 27,961,087.82 |
| 其中：库存现金 | 9,125.78 | 63,486.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,625,869.21 | 27,897,601.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 19,634,994.99 | 27,961,087.82 |

41、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 4,748,000.00 | 2,106,750.00 | 开具银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 6,332,834.90 | 6,332,834.90 | 房屋产权分别在江苏银行江都龙川支行用于综合授信抵押（该部分原值4,385,869.40元，抵押期间于2015年 |

| 项 目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | 8月17日至2018年8月13日)与江苏江都农村商业银行股份有限公司用于综合授信抵押(该部分原值1,946,965.50元,抵押期间于2017年9月30日至2018年6月30日) |
| 无形资产 | 3,666,979.00 | 3,666,979.00 | 土地使用权分别在江苏银行江都龙川支行用于综合授信抵押(该部分原值2,796,229.00元,抵押期间于2015年8月17日至2018年8月13日)与江苏江都农村商业银行股份有限公司用于综合授信抵押(该部分原值870,750.00元,抵押期间于2017年9月30日至2018年6月30日) |
| 合 计 | 14,747,813.90 | 12,106,563.90 | |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 江苏东宝生物科技有限公司 | 江苏 | 扬州市江都区宜陵镇七里工业集中区 | 生物产品研发及技术咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 扬州市东宝物流有限公司 | 江苏 | 扬州市江都区宜陵镇工业集中区 | 服务业 | 100.00 | | 设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|----------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 扬州市东马无人机科技有限公司 | 扬州 | 扬州 | 无人机研发、销售 | 49.00 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 流动资产 | 4,876,290.22 | |
| 非流动资产 | 5,110.00 | |
| 资产合计 | 4,881,400.22 | |
| 流动负债 | 57,124.32 | |
| 非流动负债 | -- | |

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------------------|--------------|------------|
| 负债合计 | 57,124.32 | |
| 少数股东权益 | -- | |
| 归属于母公司股东权益 | 4,824,275.90 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,363,895.19 | |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,363,895.19 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | -- | |
| 净利润 | -175,724.10 | |
| 终止经营的净利润 | -- | |
| 其他综合收益 | -- | |
| 综合收益总额 | -175,724.10 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | -- | |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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

本公司的借款在签订借款协议时已确定借款利率。

2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司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。本公司本年未发生单项减值的金融资产。

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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人。

| 股东名称 | 持股比例（%） |
|------|---------|
| 宋国庆 | 77.45 |
| 李明华 | 14.05 |

注：李明华为宋国庆的配偶。

2、本公司的子公司

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------|--------------------------|
| 杨静 | 董事、财务负责人 |
| 毛海波 | 董事 |
| 张明 | 董事 |
| 宋钰 | 董事会秘书 |
| 祝定安 | 监事会主席 |
| 吴圣梅 | 监事 |
| 田安莲 | 监事 |
| 曹茂开 | 总经理 |
| 顾俊 | 副总经理 |
| 黄有中 | 副总经理 |
| 宋伟明 | 副总经理 |
| 徐开云 | 副总经理 |
| 孙红军 | 副总经理 |
| 孙爱娟 | 实际控制人的弟媳，持有公司 5.0719% 股权 |
| 江苏东宝肥料有限公司 | 实际控制人之女参股公司 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------|-----------|
| 江苏东宝肥料有限公司 | 采购材料 | | 90,152.00 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 江苏东宝肥料有限公司 | 提供劳务 | 11,538.46 | 20,250.00 |

(2) 关联租赁情况

扬州市东马无人机科技有限公司承租本公司位于扬州市江都区宜陵镇七里振兴路 8 号的房产，租赁期自 2017 年 8 月 8 日至 2027 年 8 月 8 日，租金为每年 1.2 万元。经双方协商 2017 年度作为免租期不收取租金。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 710,583.00 | 746,995.51 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项说明

公司 2015 年对常州永泰丰化工有限公司销售杀虫剂 132.8325 万元（含税价），截止 2015 年 12 月 31 日余额为 102.78547 万元，截止 2016 年 6 月公司一直未能收到后续货款。2016 年 7 月公司对常州永泰丰化工有限公司未按期支付货款一事提起了诉讼，2016 年 7 月 25 日扬州市江都区人民法院立案受理，案号为(2016)苏 1012 民初 4289 号。

经公司诉讼代理律师了解，常州永泰丰化工有限公司目前处于破产重整阶段，公司收回款项具有很大的不确定性。基于谨慎考虑，公司对常州永泰丰化工有限公司应收账款余额 102.78547 万元全额计提了坏账准备。

2017 年，该诉讼经江都法院审理后认为常州永泰丰化工有限公司涉嫌合同诈骗犯罪，依法裁定驳回起诉，并将案件移送扬州市江都区公安局经济案件侦查大队进行刑事侦查，目前该案件正在侦查中。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 年末余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,027,854.70 | 4.61 | 1,027,854.70 | 100.00 |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 21,271,279.20 | 95.39 | 1,507,352.93 | 7.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 22,299,133.90 | 100 | 2,535,207.63 | 11.37 |

(续)

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,027,854.70 | 6.47 | 1,027,854.70 | 100.00 |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 14,854,037.20 | 93.53 | 1,080,806.24 | 7.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 15,881,891.90 | 100.00 | 2,108,660.94 | 13.28 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 常州永泰丰化工有限公司 | 1,027,854.70 | 1,027,854.70 | 100% | 该公司破产重组 |
| 合 计 | 1,027,854.70 | 1,027,854.70 | | |

②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,678,401.16 | 933,920.06 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,319,728.48 | 131,972.85 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 975,573.78 | 292,672.13 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 297,575.78 | 148,787.89 | 50.00 |
| 合 计 | 21,271,279.20 | 1,507,352.93 | |

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 426,546.69 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,767,504.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 388,375.25 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 年末余额 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 2,777,556.53 | 100.00 | 1,103,424.02 | 39.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 2,777,556.53 | 100.00 | 1,103,424.02 | 39.73 |

(续)

| 种 类 | 年初余额 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,835,743.31 | 100.00 | 880,782.17 | 47.98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 1,835,743.31 | 100.00 | 880,782.17 | 47.98 |

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 其他收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,462,632.64 | 73,131.63 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 314,923.89 | 31,492.39 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 2,400.00 | 1,200.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 997,600.00 | 997,600.00 | 100.00 |
| 合 计 | 2,777,556.53 | 1,103,424.02 | |

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 222,641.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金 | | 90,724.81 |
| 借款 | 1,582,451.73 | 1,635,289.10 |
| 投标保证金 | 218,184.40 | 109,429.40 |
| 往来款 | | 300.00 |
| 应收赔偿款 | 975,720.40 | |
| 其他 | 1,200.00 | |
| 合计 | 2,777,556.53 | 1,835,743.31 |

(4) 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 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|---------|--------------|------------|-----------------|--------------|
| 扬州市江都区宜陵镇财政所 | 借款 | 1,000,000.00 | 3-4年, 5年以上 | 36.00 | 998,800.00 |
| 中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司 | 应收赔偿款 | 632,668.40 | 1年以内 | 22.78 | 31,633.42 |
| 李高四 | 应收货款赔偿款 | 343,052.00 | 1年以内, 1-2年 | 12.35 | 21,718.15 |
| 邵俊青 | 借款 | 190,056.32 | 1年以内 | 6.84 | 9,502.82 |
| 于明海 | 借款 | 150,000.00 | 1年以内 | 5.40 | 7,500.00 |
| 合计 | | 2,315,776.72 | | 83.37 | 1,069,154.39 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,363,895.19 | | 2,363,895.19 | | | |
| 合计 | 7,863,895.19 | | 7,863,895.19 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 江苏东宝生物科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 扬州市东宝物流有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|----------------|------|--------------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 扬州市东马无人机科技有限公司 | | 2,450,000.00 | | -86,104.81 | | |
| 合计 | | 2,450,000.00 | | -86,104.81 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 扬州市东马无人机科技有限公司 | | | | 2,363,895.19 | |
| 合计 | | | | 2,363,895.19 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 125,894,207.17 | 97,269,101.33 | 101,268,668.37 | 78,540,570.71 |
| 其他业务 | 7,418,771.54 | 5,894,638.85 | 3,769,963.21 | 2,307,097.97 |
| 合计 | 133,312,978.71 | 103,163,740.18 | 105,038,631.58 | 80,847,668.68 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|------------|----------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益： | | |
| 淮江高速公路投资分红 | | 9,450.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益： | -86,104.81 | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|------------|----------|
| 合 计 | -86,104.81 | 9,450.00 |

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -28,045.64 | |
| 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 | 2,423,801.63 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -609,741.71 | |
| 小 计 | 1,786,014.28 | |
| 所得税影响额 | 285,479.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 1,500,534.38 | |

注：非经常性损益项目中的数字“-”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 | 16.13 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.21 | 0.36 | 0.36 |

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

文件备置地址：江苏东宝农化股份有限公司董事会秘书办公室