

证券代码：831655

证券简称：马龙国华

主办券商：安信证券



马龙国华

NEEQ : 831655

江苏马龙国华工贸股份有限公司

JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD



江苏马龙国华工贸股份有限公司

JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD

—致力于成为国内黄磷行业最佳供应商和第三方物流服务商



公司简称：马龙国华 股票代码：831655

名称：江苏马龙国华工贸股份有限公司 法定代表人：俞春明 股本：5750万 成立日期：2006年7月25日
住所：江苏省徐州市鼓楼区琵琶路三巷111号 营业期限：2008年10月14日至*****

江苏 徐州

TEL: 0516-85628740

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、马龙国华	指	江苏马龙国华工贸股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
国华集团	指	江苏国华工贸集团有限公司
晋宁黄磷	指	云南晋宁黄磷有限公司
天安化工	指	云南天安化工有限公司
中轻依兰	指	中轻依兰（集团）有限公司
天一仓配	指	云南天一仓储配送有限公司
天蔚物业	指	云南天蔚物业管理有限公司
淮海农商行黄山垅支行	指	徐州淮海农村商业银行股份有限公司黄山垅支行
中行西关支行	指	中国银行股份有限公司徐州西关支行
建行永安支行	指	中国建设银行股份有限公司徐州永安支行
自备火车罐车	指	充氮自清型铁路黄磷专用罐车、环保洁净型黄磷储运容器
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏马龙国华工贸股份有限公司章程》
股东会	指	江苏马龙国华工贸股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏马龙国华工贸股份有限公司董事会
监事会	指	江苏马龙国华工贸股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人俞春明、主管会计工作负责人方立安及会计机构负责人（会计主管人员）邹文峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、2018年6月30日出具的载有公司负责人【俞春明】、主管会计工作负责人【方立安】及会计机构负责人（会计主管人员）【邹文峰】签名并签章的财务报表； 2、江苏马龙国华工贸股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 3、江苏马龙国华工贸股份有限公司第二届监事会第四次会议决议； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏马龙国华工贸股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU MALONG GUOHUA INDUSTRY & TRADE CO., LTD
证券简称	马龙国华
证券代码	831655
法定代表人	俞春明
办公地址	江苏省徐州市二环西路南首一号国华集团大楼一楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方立安
是否通过董秘资格考试	是
电话	0516-8562 8729
传真	0516-8562 8730
电子邮箱	JSMLGH@163.COM
公司网址	www.jsmlgh.com
联系地址及邮政编码	江苏省徐州市二环西路南首一号国华集团大楼一楼（邮编 221006）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006-07-25
挂牌时间	2015-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-516 矿产品、建材及化工产品批发-5169 其他化工产品批发
主要产品与服务项目	以黄磷贸易为核心，兼营非黄磷化工品贸易
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云天化集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	云南省人民政府国有资产监督管理委员会

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	9132030079105838XB	否

注册地址	江苏省徐州市鼓楼区琵琶路三巷 111 号	否
注册资本（元）	57,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	588,834,313.33	605,640,353.00	-2.77%
毛利率	3.88%	4.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,652,607.28	5,062,805.84	-8.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,338,333.46	5,103,716.04	-54.18%
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）	4.19%	4.33%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.11%	4.37%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-10.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,892,646.32	302,097,145.65	-15.96%
负债总计	140,554,024.79	193,383,812.95	-27.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,338,621.53	108,713,332.70	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.89	4.23%
资产负债率（母公司）	55.36%	64.01%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.63	1.42	-
利息保障倍数	6.09	5.50	-

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	-20,192,969.08	-20,329,933.38	0.67%
应收账款周转率	7.61	6.18	-
存货周转率	7.10	8.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.96%	-17.13%	-

营业收入增长率	-2.77%	12.63%	-
净利润增长率	-8.10%	25.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,500,000	57,500,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

马龙国华以国内黄磷贸易为核心，兼营非黄磷化工品贸易。公司凭借拥有独占专利许可的黄磷自备火车罐车，通过共用危险化学品铁路专用线，在国内黄磷主产区、主要消费区自建覆盖铁路运输、公路运输的黄磷危险化学品全程物流体系、储存设施及购销、配送网络，构建了低成本、便捷快速、安全环保的物流、配送体系，为黄磷生产企业及以此为主要原料的用户提供采、销、运、存全方位的服务。公司年远距离铁路运输及分销、配送黄磷能力达到11万吨以上。

公司致力于成为国内黄磷行业最佳的供应商、黄磷第三方物流服务提供商以及供应链合作伙伴。

公司核心客户以生产食品级、电子级、医用级磷酸和三氯化磷的精细磷化工企业以及生产磷系水处理剂、阻燃剂的公司为主。

目前公司主营的国内黄磷贸易只专注于黄磷行业的中间环节——物流、贸易部分，依靠黄磷自备火车罐车远距离运输的成本优势、单车次运量优势以及公司所拥有的资质优势、技术优势自建了覆盖黄磷主产区和辐射华东黄磷主要消费区的物流体系、销售网络，形成成本优势、平台优势、规模优势。公司通过构建与云、贵地区上游黄磷主要生产企业稳定的采购关系来实现对华东地区下游用户的及时、稳定供应。既解决了黄磷行业远距离运输难、储存难的堵点，又保证了客户稳定、及时供应，同时由于规模效应，能对黄磷市场价格起到较大的议价能力，在一定程度上起到了稳定、缓冲市场价格的作用，在为供应商、客户创造价值、避免损失的同时，扩大自身市场份额，获取自己的商业利益。公司通过自建的物流体系、销售网络在华东地区实现了点对点的供应，在国内华东黄磷市场实现了“黄磷超市”的直销模式。

报告期内，公司主营业务收入来自于黄磷贸易收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

进入2018年，四川等黄磷主要产区环保检查，导致黄磷现货供应收紧。同时从成本上看，上游原料石墨电极和焦炭价格大涨叠加工厂高电价，对黄磷价格形成强烈的成本支撑。多重作用下，黄磷价格在一季度稳步小幅上行。随着黄磷主要产区环保督查的结束，黄磷生产的逐步恢复，黄磷供应量增加，

同时云南丰水期的来临，丰水期电价的执行，黄磷的成本有所下降，致使黄磷成交价格在二季度出现持续下行。报告期内黄磷的成交价格出现了先扬后抑的行情。而市场需求同样受环保督查停产的影响，报告期内市场成交总量同比略降，整体不温不火，相对平稳。

报告期内，公司紧紧围绕客户需求、供应商生产情况的变化，合理调配库存，全面深化“极致服务”，通过采取更加契合市场特点的营销策略，强化营销推广，开拓市场，有效规避了价格风险，确保了公司利益的实现。

报告期内，受江苏环保督查，客户大范围短期停产的影响，公司实现销售黄磷 4.17 万吨，比 2017 年同期减少 3516.02 吨，同比下降 7.78%，而由于平均销售均价上涨 765.38/吨(不含税)，报告期公司实现营业总收入 58,883.43 万元，同比降低 2.77%。营业成本 56,601.40 万元，同比下降 2.19%，期间费用共计发生 1,856.94 万元，同比降低 4.67%，其中销售费用为 1,551.62 万元，同比减少 6.16%；管理费用为 196.14 万元，比去年同期略有增加，财务费用为 109.18 万元，比去年同期略有减少。虽然报告期内黄磷平均成交价格出现小幅上涨，但由于销量的减少幅度大于平均价格上涨幅度，使公司营业总收入同比小幅下降，而黄磷价格的先扬后抑行情，使黄磷业务平均进销差出现了降低，进而使主营业务利润同比出现较大减幅，虽然报告期内公司收到徐州市鼓楼区政府税收区级留成奖励资金以及铁路专用线租金返还共计 318.00 万元，以及营业费用中的公路短途运费、专利使用费、折旧费用减低，但因黄磷业务利润降幅较大，综合导致报告期内实现净利润 465.26 万元，同比降低 8.10%。

2018 年上半年，黄磷的成交价格出现了先扬后抑的行情，为有效规避市场风险，一季度公司将年初处于高位的库存黄磷变现，在二季度使黄磷库存在低位运行，同时按约支付供应商货款，使公司资产总额和负债总额同比下降。报告期末，公司资产总额为 25,389.26 万元，负债总额为 14,055.40 万元，资产负债率为 55.36%，比期初降低 8.65%。归属于挂牌公司股东的净资产为 11,333.86 万元，每股净资产为 1.97 元，报告期末公司未分配利润总额 1,226.75 万元。

报告期内，公司现金净流量为-2,089.17 万元，其中经营活动现金净流量为-2,019.30 万元，投资活动净流量为 54.77 万元，筹资活动净流量为-124.65 万元。

报告期内，公司销售模式未发生重大变化，核心管理团队、销售团队未发生重大调整，前五大客户占公司全部黄磷业务量的 51.85%，与去年同期相比有所提高，但公司主营核心业务不存在对单一客户的重大依赖。

报告期内，公司采取了多种营销推广、市场开拓策略，通过提升客户服务水平及物流保障能力，销售网络进一步延伸、扩大到安徽、山东地区。但受江苏环保督查，客户大范围短期停产的影响，公司上半年的黄磷物流、贸易数量比去年同期略有下降。但在国内黄磷全年成交量不温不火的总体环境下，依

然夯实、巩固了公司在国内黄磷市场的市场份额、话语权。

报告期内，公司经营管理层进一步推进精细化销售、管理工作，通过不断完善公司组织结构、健全公司管理制度、绩效考核制度，加强了整体管控水平，提高了公司整体运营效率和风险管理水平。

报告期内，市场竞争格局未发生重大变化，公司收入模式未发生重大变动。

三、 风险与价值

国家环保政策的从严执行、减税降费措施的有力推行以及电价改革的持续推进虽促使国内黄磷行业、市场环境发生了积极的变化，但公司在2017年年度报告中所披露的风险因素在报告期内依然存在，只是随着行业发展产生了变化，针对风险点的变化情况，公司采取了积极有效的应对措施，将风险影响控制在合理、合规范围内，相关的风险因素未影响公司的正常经营。

1、关联交易风险

公司所发生的关联交易均属日常性关联交易，除股东无偿为公司提供贷款担保外，主要的关联交易来自与向关联供应商（与公司同属同一控制人）的黄磷采购。关联采购的发生主要是因与公司有供应业务的关联供应商（与公司同属同一控制人）在厂区内就建有与公司黄磷自备火车罐车配套的装卸设备，避免了二次转运，在节约短途运费的同时，能缩短装车时间，提高公司黄磷自备火车罐车周转率，同时关联供应商具有供货稳定、信用好，装卸安全、便捷的优势，公司从装车的便利性、经济性、及时性、安全性、保障性等因素综合考虑与关联方进行黄磷采购，报告期内公司向关联方采购黄磷总金额为2.02亿元，占当期黄磷采购总额的41.86%。虽然国内黄磷产能过剩，市场有足够可替代、可供采购的黄磷，并且公司所发生的关联采购均遵循有偿公平的商业原则，关联交易的价格不偏离独立第三方提供同类产品的市场价格，关联交易公平、合理，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性也未因为关联交易受到影响，但云天化集团作为公司的控股股东，对公司的经营方针、决策和管理有较大影响力，这可能存在对其他股东的利益产生不利影响的风险。

应对措施：公司严格按照相关决策程序，及时向投资者和公众发布有关决议公告，并始终遵循有偿公平的商业原则，秉持比价采购，未来将加强询价管理，严格按照市场规律进行采购，确保公司独立性不因关联交易受到影响，确保不伤害第三方及少数股东的利益。同时随着云天化集团供给侧改革的深入以及淘汰落后产能的持续发力，未来一段时期内公司向关联方采购比重将会进一步减少。并且公司将在能够确保稳定供应及同等价格的前提下，尽可能选择向集团外供应商采购。

2、铁路运价上升的风险

随着铁路系统市场化改革的不断深入，铁路总公司根据铁路运营成本、维护费用水平、运输繁忙程

度的变化情况，有可能将适时调整运输费用的组成、费率水平。报告期内铁路总公司已经调整提高了黄磷集装箱罐的铁路运价，虽然此次调价未包含公司的黄磷自备火车罐车，但亦未排除未来有涨价的风险，如果铁路运价一旦上涨，必将增加公司运输成本，削弱公司物流优势，也将对公司的盈利能力形成不利影响。

应对措施：公司将进一步推进精细化物流管理工作，合理调配车辆，规范运输各环节管理，提高火车罐车的周转率，减少从生产厂到客户厂内各环节费用，尽力降低运价上涨对公司盈利的冲击，同时尽可能进行适量转嫁。

3、安全风险

公司主营的黄磷产品，属于自燃物品，虽然公司黄磷自备火车罐车采用双层夹套，内层采用全不锈钢罐体，以加水充氮隔氧方式进行罐装，并且全程实现固态运输，有效避免了运输过程中由于颠簸、遛放造成黄磷自燃现象，自公司成立以来也从未发生过重大安全事故，但公司仍面临黄磷运输、储存事故风险。一旦出现重大安全事故，公司将面临赔偿、行政处罚，同时可能丧失安全运输资质，这将对公司的持续经营造成不利影响。

应对措施：公司将强化安全意识教育和安全管理培训，杜绝违规操作，加强设备检验检修，及时排查和消除隐患，确保设备安全运转，同时加强应急预案的制定及演练，提高一线员工的应变能力。并且加大工作中存在的不安全因素的分析，尽最大努力排除安全隐患，确保公司所进行的各项工作都安全可靠。力争做到每个人、每辆车、每件物、每件事、每个环节的安全运营。

4、市场风险

马龙国华以远距离黄磷铁路运输以及国内黄磷贸易为核心，由于黄磷产品的主产区集中在西南地区，公司主要的客户集中在华东地区，黄磷从采购直至配送到最终用户在途时间较长，为保持稳定、持续供应，公司在途周转库存量较大（约4000吨），且黄磷单值较高，若出现黄磷市场价格持续异常下降、长时间滞销等极端情况，将会对公司的经营成果造成不利影响。

应对措施：加强市场信息的收集、分析、研判，使之成为销售决策提供依据，使公司的销售能根据不同市场需求，做好市场细分和定位，并制订具体的、有差异的营销策略，同时在营销管理中强调“低库存、快周转”和“多批次、少批量”原则，尽可能地加快存货周转，严控库存数量，通过有针对性的销售策略、有效的库存管理，在确保销售供应的同时，有效控制、防范价格下跌的风险。

5、行业竞争加剧的风险

虽然公司在国内黄磷贸易以及远距离物流细分行业处于龙头地位，在同内黄磷流通市场拥有较强的议价能力，但在目前产能过剩、供过于求的市场环境下，公司仍面临着生产厂家直供，汽车运输以及集

装箱运输销售方式给公司带来的冲击，依然存在着恶性价格竞争加剧、利润空间缩减和市场份额下降的风险。同时环保压力增大以及国家“三去一降一补”政策的实施，黄磷的生产和消费企业越来越集中，更加剧了市场竞争程度。

应对措施：紧紧围绕客户需求、供应商生产情况的变化，合理调配库存，全面深化“极致服务”，坚持“以销定购、以购促销”的经营策略，面向市场抓销售，通过物流设施的完善，进一步完善销售网络，加强与客户的沟通和交流，努力拓展市场，加强市场的议价能力，同时加大与大型黄磷生产商的合作，构建稳定的供应渠道，在兼顾股东利益的同时，为客户、供应商创造最大价值。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法诚信经营，切实维护债权人、职工、供应商、客户等利益相关者的合法权益，在努力做好自身经营工作的同时，将社会责任意识融入到发展实践中，通过积极履行社会责任，促进公司可持续健康发展。

1、报告期内，公司依法诚信经营，按时足额缴纳税款共计 7,107,865.57 元，在认真履行纳税人义务的同时，支持了地区经济的发展。

2、报告期内，公司高度重视安全生产管理，通过自行组织以及配合公安、消防部门进行消防演练等多项措施开展员工安全生产教育，2018 年上半年无安全责任事故发生，确保了员工的生命、财产安全。

3、报告期内，在经营过程中，公司严格遵守契约精神，按约履行合同，未与债权人、供应商、客户等利益相关者发生任何法律诉讼，切实维护了公司经营活动相关参与者的合法权益。

4、报告期内，公司严控产品质量，努力为社会提供优质、安全的产品和服务，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责。

5、报告期内，公司严格执行国家安全环保的相关规定，加大节能减排的投入和改造，严格按照操作流程进行装卸工作，做到了污染物零排放，有效实现资源节约和环境保护。

6、报告期内，公司切实维护职工利益，在保证员工不降薪的同时及时足额缴纳各项社会保险，并定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害。

7、报告期内，公司持续为一名持有四级残疾证的人员、一名持有三级残疾证的人员提供工作岗位，积极响应国家促进残疾人就业的精神。

8、报告期内，在秉承合作共赢的基础上，公司持续与小型黄磷生产企业、小型客户开展了有效合作，并给予其相对优惠的付款条件，同时在风险可按的条件下，针对小型客户、供应商，公司给其制订了相对宽松的信用额度、信用账期，这在一定程度上支持了上下游小型合作伙伴的融资和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	469,250,000.00	202,530,369.85
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	113,490,000.00	21,143,085.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	60,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	642,740,000.00	283,673,455.48

(二) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司股东及关联企业、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、2015年11月，经股东大会批准，公司向符合员工持股计划认定标准的18名员工按2.50元/

股的价格定向增发 250 万股普通股股票，持股员工均签署《股份锁定承诺函》，18 名持股员工持有的股份按照《江苏马龙国华工贸股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》有关规定实施限售，报告期内，18 名持股员工所持股份仍在锁定期内，均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	55,000,000	95.65%	0	55,000,000	95.65%
	其中：控股股东、实际控制人	28,050,000	48.78%	0	28,050,000	48.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,500,000	4.35%	0	2,500,000	4.35%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,783,332	3.10%	0	1,783,332	3.10%
	核心员工	716,668	1.25%	0	716,668	1.25%
总股本		57,500,000	-	0	57,500,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份比例
1	云天化集团	28,050,000	0	28,050,000	48.78%	0	28,050,000
2	国华集团	26,950,000	0	26,950,000	46.87%	0	26,950,000
3	孙凯	500,000	0	500,000	0.87%	500,000	0
4	蒋玉栋	400,000	0	400,000	0.70%	400,000	0
5	段续为	400,000	0	400,000	0.70%	400,000	0
合计		56,300,000	0	56,300,000	97.92%	1,300,000	55,000,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

法人股东云天化集团有限责任公司为公司的控股股东；自然人股东孙凯为法人股东江苏国华工贸集团有限公司推荐的董事、总经理；自然人股东蒋玉栋为法人股东云天化集团有限责任公司推荐的董事、副总经理；自然人股东段续为为法人股东江苏国华工贸集团有限公司推荐的副总经理，其他普通股前五名股东间不存在相互关联关系。

持股 10%及以上股东间不存在相互关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东云天化集团有限责任公司成立于 1997 年 3 月 18 日；注册资本：4,118,086,605 元；法定代表人：张文学；住所：云南省昆明市滇池路 1417 号；统一社会信用代码号：91530000291991210H。经营范围：投资、投资咨询，管理咨询，经济信息及科技咨询服务；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，磷矿石，压缩气体和液化气体，易燃液体，易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品，毒害品，腐蚀品，化工设备；经营原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。出口化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，化工设备。进口原辅料、机械设备及零配件，磷矿石销售；压力容器、工业气体、磷矿石加工（限下属企业凭许可经营）；对于自来水的制造及销售、汽车运输、起重货物、饮食、住宿、学校、幼儿园、医院、物业管理等进行投资管理，贵金属经营（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

云南省人民政府国有资产监督管理委员会持有云天化集团 77.86%的股权，为云天化集团有限责任公司控股股东，是公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
俞春明	董事长	男	1962.02.26	本科	2017.9.4-2020.9.3	否
孙继忠	副董事长	男	1955.05.29	大专	2017.9.4-2020.9.3	否
王怀中	董事	男	1969.06.29	本科	2017.9.4-2020.9.3	否
孙凯	董事、总经理	男	1972.02.17	中专	2017.9.4-2020.9.3	是
蒋玉栋	董事、副总经理	男	1969.11.11	大专	2017.9.4-2020.9.3	是
周春梅	监事会主席	女	1978.11.15	硕士	2017.9.4-2020.9.3	否
孙丽娟	监事	女	1970.06.04	本科	2017.9.4-2020.9.3	否
孔令克	职工监事	男	1969.01.15	本科	2017.9.4-2020.9.3	是
段续为	副总经理	男	1967.10.15	本科	2017.9.4-2020.9.3	是
方立安	董事会秘书、财务总监	男	1976.10.25	专科	2017.9.4-2020.9.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事俞春明、蒋玉栋、王怀中为控股股东云天化集团推荐，董事孙继忠、孙凯为股东国华集团推荐；监事周春梅为控股股东云天化集团推荐，监事孙丽娟为股东国华集团推荐；副总经理蒋玉栋、财务总监兼董事会秘书方立安为控股股东云天化集团推荐，总经理孙凯、副总经理段续为为股东国华集团推荐。董事孙继忠和孙凯为叔侄关系，董事孙继忠和监事孙丽娟为叔侄女关系，董事孙凯和监事孙丽娟为姐弟关系。

其他董、监、高无个人关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
俞春明	董事长	0	0	0	0.00%	0
孙继忠	副董事长	0	0	0	0.00%	0
王怀中	董事	0	0	0	0.00%	0
孙凯	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.87%	0
蒋玉栋	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.70%	0

周春梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
孙丽娟	监事	0	0	0	0.00%	0
孔令克	职工监事	83,332	0	83,332	0.14%	0
段续为	副总经理	400,000	0	400,000	0.70%	0
方立安	董事会秘书、财务总监	400,000	0	400,000	0.70%	0
合计	-	1,783,332	0	1,783,332	3.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	9	9
财务人员	5	5
生产人员	48	40
技术人员	10	10
员工总计	84	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	14	14
专科以下	62	54
员工总计	84	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司按照国家相关政策和公司管理制度进行薪酬管理，总体实行“固定工资+绩效工资”的薪酬管理体系。公司根据经营业务开展的实际需要，按部门、分区域进行相应的定岗定员。本着充分调动公司员工的主动性、创造性，提升公司凝聚力，增强公司竞争力的基本原则，以经营目标为核心，

同时结合部门职能、岗位职责对员工薪酬进行分级、分类管理、考核，从制度层面完善了公司薪酬管理体系。

报告期内，公司根据安全、环保以及业务开展的需要，积极开展对员工的业务技能和其他方面的培训，在满足岗位职责需要的同时提高员工的综合素质。

报告期内，公司员工保持稳定，没有发生重大变化，同时公司不存在需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邹文峰	财务部主管	66,667
徐鹏	徐州站主管	66,667
谢兆平	设备管理部部长	66,667
李金良	区域经理	66,667
彭家强	综合管理	66,667
顾苏东	云达站主管	66,667
满赵伦	安全环保部部长	66,667
郝卫东	久长站主管	50,000
李洪学	镇江站主管	50,000
席向东	白塔村站主管	50,000
孙新风	区域销售主管	33,333
孙继屯	营销部调度主管	33,333
刘兴	营销部采购主管	33,333

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：

报告期内，核心人员的人数及持股情况没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节.二 6.1	40,257,201.67	55,148,924.10
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节.二 6.2	138,812,747.83	98,753,200.01
预付款项	第八节.二 6.4	1,189,819.50	848,845.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节.二 6.3	273,123.00	39,778.65
买入返售金融资产			
存货	第八节.二 6.5	46,934,654.66	112,569,410.99
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节.二 6.6	1,792,188.38	7,108,475.84
流动资产合计		229,259,735.04	274,468,635.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节.二 6.7	23,180,372.15	25,888,756.91
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节.二 6.8	1,452,539.13	1,739,753.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		24,632,911.28	27,628,510.12
资产总计		253,892,646.32	302,097,145.65
流动负债：			
短期借款	第八节.二 6.9	60,000,000.00	60,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节.二 6.10	74,359,902.02	128,556,324.09
预收款项	第八节.二 6.11	2,320,119.80	1,171,677.78
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节.二 6.12	311,720.07	1,324,520.07
应交税费	第八节.二 6.13	891,645.32	1,220,434.45
其他应付款	第八节.二 6.14	2,652,342.78	1,110,856.56
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		140,535,729.99	193,383,812.95
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	第八节.二 6.8	18,294.80	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		18,294.80	0.00

负债合计		140,554,024.79	193,383,812.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节.二6.15	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节.二6.16	39,844,155.47	39,844,155.47
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	第八节.二6.17	0.00	27,318.45
盈余公积	第八节.二6.18	3,726,946.60	3,261,685.87
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节.二6.19	12,267,519.46	8,080,172.91
归属于母公司所有者权益合计		113,338,621.53	108,713,332.70
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		113,338,621.53	108,713,332.70
负债和所有者权益总计		253,892,646.32	302,097,145.65

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		588,834,313.33	605,640,353.00
其中：营业收入	第八节.二6.20	588,834,313.33	605,640,353.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		585,609,333.50	598,860,030.39
其中：营业成本	第八节.二6.20	566,014,018.22	578,713,954.99
利息支出		0.00	0.00
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	第八节.二6.21	636,776.16	833,178.88
销售费用	第八节.二6.22	15,516,218.60	16,534,252.73
管理费用	第八节.二6.23	1,961,365.34	1,749,676.24
研发费用			
财务费用	第八节.二6.24	1,091,780.85	1,194,832.45

资产减值损失	第八节.二 6.25	389,174.33	-165,864.90
加：其他收益	第八节.二 6.27	3,180,000.00	5,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节.二 6.26	7,750.85	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,412,730.68	6,786,162.61
加：营业外收入	第八节.二 6.28	88,313.94	0.00
减：营业外支出	第八节.二 6.29	190,366.36	60,386.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,310,678.26	6,725,775.67
减：所得税费用	第八节.二 6.30	1,658,070.98	1,662,969.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,652,607.28	5,062,805.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,652,607.28	5,062,805.84
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,652,607.28	5,062,805.84
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,652,607.28	5,062,805.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,652,607.28	5,062,805.84
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益		0.08	0.09

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,739,418.39	238,054,388.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节.二6.31	3,449,918.67	321,032.05
经营活动现金流入小计		186,189,337.06	238,375,420.22
购买商品、接受劳务支付的现金		182,145,236.30	233,984,121.72
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		4,337,158.20	3,854,358.42
支付的各项税费		6,940,008.55	8,047,177.79
支付其他与经营活动有关的现金	第八节.二6.31	12,959,903.09	12,819,695.67
经营活动现金流出小计		206,382,306.14	258,705,353.60
经营活动产生的现金流量净额	第八节.二6.32	-20,192,969.08	-20,329,933.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		633,000.00	111,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		633,000.00	111,600.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,297.09	39,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,297.09	39,200.00
投资活动产生的现金流量净额		547,702.91	72,400.00
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		60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,456.26	22,420,137.50
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		61,246,456.26	37,420,137.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,246,456.26	22,579,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第八节.二6.32	-20,891,722.43	2,322,329.12
加：期初现金及现金等价物余额	第八节.二6.32	43,148,924.10	10,080,630.11
六、期末现金及现金等价物余额	第八节.二6.32	22,257,201.67	12,402,959.23

法定代表人：俞春明

主管会计工作负责人：方立安

会计机构负责人：邹文峰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

1、公司基本情况

江苏马龙国华工贸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏马龙国华工贸有限公司，成立于2006年7月25日，注册资本人民币5000万元，由云南马龙产业集团股份有限公司和江苏国华工贸集团有限公司共同出资成立。其中：云南马龙产业集团股份有限公司首期出资人民币1530万元，其认缴出资占公司注册资本的51%，江苏国华工贸集团有限公司首期出资1470万元，其认缴出资占公司注册资本的49%，其余出资额双方已按应出资比例在两年内缴足。2009年11月8日云南马龙产业集团股份有限公司与云天化集团有限责任公司签订了《资产出售协议》，2010年3月28日云南马龙产业集团股份有限公司与云天化集团有限责任公司、中轻依兰（集团）有限公司签订了《资产出售协议之补充协议》，并经中国证监会批准，云南马龙产业集团股份有限公司将截至2011年8月31日止拥有的全部资产和负债转让给中轻依兰（集团）有限公司。至此云南马龙产业集团股份有限公司持有本公司的股份转让给中轻依兰（集团）有限公司，中轻依兰（集团）有限公司持有本公司的股份为人民币2550万元，占公司注册资本的51%，江苏国华工贸集团有限公司持有本公司的股份不变。2013年7月25日，江苏马龙国华工贸有限公司2013年度第二次股东会会议通过云天化集团有限责任公司购买中轻依兰（集团）有限公司持有的公司全部51%股份的议案，并于2013年8月完成股份转让。2014年8月公司整体改制为股份有限公司，股改后股东及持股比例未发生变更。2014年12月全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准本公司挂牌。本公司于2015年11月召开的2015年第一次临时股东大会决定向云天化集团有限责任公司、

江苏国华工贸集团有限公司2位法人股东及符合员工持股计划认定标准的4位高级管理人员和14位核心员工发行750万股，增加股本人民币750万元，增加股本后公司股本总额人民币5750万元。

公司统一社会信用代码：9132030079105838XB，法定代表人：俞春明，住所：江苏省徐州市鼓楼区琵琶路三巷111号。本公司经营范围：危险化学品销售（按许可证核定范围和经营方式经营）；危险品4类2项运输；黄磷分装（限分支机构经营）；化工产品、金属材料及制品、日用品、文具用品、体育用品、饲料、建筑材料、五金交电、建筑工程用机械设备、矿山机械设备、汽车配件、纺织品原料、针纺织品、铁矿石、磷矿石、木材、煤炭、化肥、石墨及石墨制品、橡胶制品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；服装生产。（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）。

2、财务报表的编制基础

2.1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及其他各项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及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》的相关规定编制。

2.2、持续经营

本公司报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年度1-6月份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发布的《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。

4、主要会计政策和会计估计

4.1、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。

4.2、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。

4.3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（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、10“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转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4.4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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及吸收合并下的被合并方，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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

4.5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

4.6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日所在月的月度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

4.7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期

期内的未来现金流量，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。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出

售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

4.8、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 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以信用证进行结算的应收款项、职工备用金借款、未逾期的贷款及委托贷款
信用保险组合	已投保信用保险的应收款项
云天化集团内组合	云天化集团合并范围内关联方应收款项
云天化集团外组合	上述三项组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

其中：无风险组合不提取坏账准备；信用保险组合、云天化集团内组合及云天化集团外组合按照账龄分析法提取坏账准备，坏账准备的计提比例为：

账 龄	云天化集团内（%）	云天化集团外（%）	信用保险（%）
3 个月以内（含 3 个月）		0.5	0.3
3 至 6 个月（含 6 个月）	0.2	2	1

账龄	云天化集团内（%）	云天化集团外（%）	信用保险（%）
6至12个月（含12个月）	0.5	5	3
1至2年（含2年）	1	10	10
2至3年（含3年）	3	30	30
3至4年（含4年）	5	50	50
4至5年（含5年）	7	80	80
5年以上	10	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，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。

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

4.10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；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。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期

股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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 2007 年 1 月 1 日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、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

4.12、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线法或工作量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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30	5	3.17	直线法
机器设备	12	5	7.92	直线法
运输设备	10	5	9.5	直线法
电气设备	10	5	9.5	直线法
电子设备	5	5	19	直线法
其他	5	5	19	直线法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(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。

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

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

4.13、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 4、17“非流动非金融资产减值”。

4.14、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。

4.15、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

4.16、长期待摊费用

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

4.17、非流动非金融资产减值

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。

4.18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

4.19、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

4.20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（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企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.21、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或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（1）政府补助的确认：

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果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；如果用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

b.财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

a.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b.属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22、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。

商誉的初始确认，以及既不是企业合并、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。

4.23、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。

4.24、划分为持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以

恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

4.25、职工薪酬

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。

(1) 本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列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：

①企业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。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

4.26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

4.27、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）非金融非流动资产减值准备

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) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

5、税项

5.1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般应税商品销售收入按16%的税率计算销项税，运输业务收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。常州分公司适用劳务增值税，税率为应税收入的6%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按汇总常州分公司后的应纳税所得额的25%计缴，常州分公司自2016年起并入公司合并缴纳所得税。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴。

5.2、本公司有关税收的其他说明

(1)、经徐州市国家税务局第一税务分局批准，常州分公司自2016年度起企业所得税汇总至总公司缴纳。

(2)、根据《财政部 税务总局关于调整增值税率的通知》【财税(2018)32号】：从2018年5月1日起，一般应税商品销售收入增值税率由17%降到16%，运输业务收入增值税率由11%降到10%。

6、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初余额”指2017年12月31日，“期末余额”指2018年6月30日，“本期金额”指2018年1月至6月，“上期金额”指2017年1月至6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1、货币资金

6.1.1、货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			726.80			473.10
-人民币			726.80			473.10
银行存款：			22,256,474.87			43,148,451.00
-人民币			22,256,474.87			43,148,451.00
其他货币资金：			18,000,000.00			12,000,000.00
-人民币			18,000,000.00			12,000,000.00
合计			40,257,201.67			55,148,924.10

注：期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

货币资金变动分析：

报告期末货币资金余额比年初减少14,891,722.43元，减少幅度为27.00%，其中，银行存款余额比年初减少20,891,976.13元，主要原因是去年年末公司筹资备付2018年1月4日到期的淮海银行黄山垅支行3,000.00万元流动资金贷款所致；同时其他货币资金余额比年初增加6,000,000.00元，原因是报告期内支付贷款开具的银行承兑汇票金额增加，保证金相应增加。

6.1.2、受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	18,000,000.00	12,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	18,000,000.00	12,000,000.00	

受限制的货币资金变动分析：

报告期末受限制货币资金余额为银行承兑汇票保证金18,000,000.00元，期末余额比年初增加6,000,000.00元，上涨幅度为50.00%，主要原因是报告期内支付贷款开具的银行承兑汇票金额增加，保证金也相应增加所致。

6.2、应收票据及应收账款

6.2.1、应收票据及应收账款明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,871,456.61	30,553,985.90

项目	期末余额	期初余额
应收账款	82,941,291.22	68,199,214.11
合计	138,812,747.83	98,753,200.01

6.2.2、应收票据

6.2.2.1、应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,871,456.61	30,553,985.90
商业承兑汇票		
合计	55,871,456.61	30,553,985.90

应收票据变动分析:

报告期末应收票据余额比年初增加 25,317,470.71 元，上涨幅度为 82.86%，主要原因是报告期内采用银行承兑汇票进行货款结算的比例提高以及报告期末集中收款所致。

6.2.2.2、公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	425,857,155.26	
商业承兑汇票		
合计	425,857,155.26	

6.2.3、应收账款

6.2.3.1、应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合	4,139,248.29	4.93			4,139,248.29
云天化集团外组合	79,764,789.30	95.07	962,746.37	1.21	78,802,042.93
组合小计	83,904,037.59	100	962,746.37	1.15	82,941,291.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,904,037.59	100	962,746.37	1.15	82,941,291.22

(续)

种类	期初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
无风险组合					
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	67,405,922.97	95.14	674,542.50	1.00	66,731,380.47
组合小计	67,405,922.97	95.14	674,542.50	1.00	66,731,380.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,444,196.47	4.86	1,976,362.83	57.38	1,467,833.64
合计	70,850,119.44	100	2,650,905.33	3.74	68,199,214.11

6.2.3.2、应收账款按种类说明

6.2.3.2.1、应收账款按组合计提坏账准备的情况

6.2.3.2.1.1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	83,050,842.09	98.98	877,426.82	67,206,079.22	99.70	574,620.62
其中：3个月以内	72,320,423.09	86.19	340,905.87	58,258,729.13	86.43	291,293.64
3至6个月		0.00		5,468,017.59	8.11	109,360.35
6至12个月	10,730,419.00	12.79	536,520.95	3,479,332.50	5.16	173,966.63
一至二年	853,195.50	1.02	85,319.55			
二至三年		0.00				
三至四年		0.00		199,843.75	0.30	99,921.88
四至五年		0.00				
五年以上		0.00				
合计	83,904,037.59	100	962,746.37	67,405,922.97	100.00	674,542.50

6.2.3.2.1.2、期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	1,883,364.47	1,775,530.83	6至12个月	94.27	根据预计损失金额计提
盐城市大明化工有限公司	1,560,832.00	200,832.00	一至二年	12.87	根据预计损失金额计提
合计	3,444,196.47	1,976,362.83			

6.2.3.3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
泰兴市申龙化工有限公司	货款	1,775,530.83	破产重组	否	董事会批准
盐城市大明化工有限公司	货款	200,832.00	长期挂账且无法收回	否	董事会批准

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
泰安字家店福利化工厂	货款	91,358.07	长期挂账且无法收回	否	董事会批准
广南腾际化工有限责任公司	货款	199,843.75	破产清算	否	董事会批准
合计		2,267,564.65			

应收账款变动分析：

报告期末应收账款余额比年初增加 13,053,918.15 元，上涨幅度为 18.42%，主要原因是由于报告期内国内黄磷市场竞争加剧，公司为有效提高销量，确保市场份额不降低，有针对性地提高了部分优质、核心客户的信用额度，致使应收账款余额出现了一定幅度的增加。

6.2.3.4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
泰兴市南磷化工有限公司	外部单位	13,531,160.73	67,655.80	3 个月内	16.13
江苏安邦电化有限公司	外部单位	8,847,268.49	44,236.34	3 个月内	10.54
泰兴市兴安精细化工有限公司	外部单位	7,914,937.74	39,574.69	3 个月内	9.43
索尔维-恒昌（张家港）精细化工有限公司	外部单位	7,744,528.50	38,722.64	3 个月内	9.23
连云港市德邦精细化工有限公司	外部单位	6,594,853.95	32,974.27	3 个月内	7.86
合计		44,632,749.41	223,163.74		53.19

6.2.3.5、关联方应收账款情况（详见附注“7.4.1 关联方应收账款情况”）

6.3、其他应收款

6.3.1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	251,693.00	91.73			251,693.00
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	22,700.00	8.27	1,270.00	5.59	21,430.00
组合小计	274,393.00	100.00	1,270.00	0.46	273,123.00
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	274,393.00	100.00	1,270.00	0.46	273,123.00

(续)

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	15,213.65	37.18			15,213.65
信用保险组合					
云天化集团内组合					
云天化集团外组合	25,700.00	62.82	1,135.00	4.42	24,565.00
组合小计	40,913.65	100.00	1,135.00	2.77	39,778.65
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	40,913.65	100.00	1,135.00	2.77	39,778.65

6.3.2、其他应收款按种类说明

6.3.2.1、其他应收款按组合计提坏账准备的情况

6.3.2.1.1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	20,000.00	88.11	1,000.00	22,700.00	88.33	235.00
其中：3个月以内				20,000.00	77.82	100.00
3至6个月						
6至12个月	20,000.00	88.11	1,000.00	2,700.00	10.51	135.00
一至二年	2,700.00	11.89	270.00			
二至三年				3,000.00	11.67	900.00
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	22,700.00	100.00	1,270.00	25,700.00	100.00	1,135.00

6.3.2.1.2、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工备用金等	251,693.00			15,213.65		
合计	251,693.00			15,213.65		

其他应收款变动分析：

报告期末其他应收款账面余额比年初增加 233,344.35 元，上涨幅度为 586.61%，主要原因是报告期内销售、装卸站点及员工年度备用金借款所致。

6.3.3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州久长站	内部员工	39,774.00		3至6个月	14.50
连云港明达站	内部员工	20,000.00		3至6个月	7.29
昆明云达站	内部员工	20,000.00		3至6个月	7.29
镇江索普站	内部员工	20,000.00		3至6个月	7.29
程灯武	外部个人	20,000.00	1,000.00	6至12个月	7.29
合计		119,774.00	1,000.00		43.66

6.4、预付款项

6.4.1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	1,189,819.50	100.00		842,828.38	99.29	
一至二年				6,017.56	0.71	
二至三年						
三年以上						
合计	1,189,819.50	100.00		848,845.94	100.00	

6.4.2、预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
中国铁路昆明局集团有限公司昆明东站王家营西站运输进款专户	420,041.47	35.30
中国石化销售有限公司江苏徐州石油分公司	184,698.32	15.52
云南云达化工储运有限责任公司	157,232.70	13.21
成都铁路局久长车站	119,186.10	10.02
昆明铁路局昆明车务段白塔村站运输进款专户	73,513.50	6.18
合计	954,672.09	80.23

6.5、存货

6.5.1、存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,934,654.66		46,934,654.66
合计	46,934,654.66		46,934,654.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	112,569,410.99		112,569,410.99
合计	112,569,410.99		112,569,410.99

存货变动分析：

报告期末存货余额比年初减少 65,634,756.33 元，下降幅度为 58.31%，主要原因是由于 2018 年上半年，黄磷的成交价格出现了先扬后抑的行情，为有效规避市场风险，一季度公司将年初处于高位的库存黄磷变现，在二季度使黄磷库存在低位运行，致使 2018 年 6 月末黄磷库存数量比年初减少 0.41 万吨。

6.6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,685,598.89	7,108,475.84
预缴企业所得税	106,589.49	
合计	1,792,188.38	7,108,475.84

其他流动资产变动分析：

其他流动资产比年初减少 5,316,287.46 元，降幅 74.79%。报告期内于冲销坏账准备以及发放上年度已计提工资等原因造成应纳税所得额减少，产生预缴企业所得税 106,589.49 元。同时由于库存黄磷的减少，使报告期末待认证的增值税进项税额比年初减少 5,422,876.95 元，综合因素影响其他流动资产比年初减少 5,316,287.46 元。

6.7、固定资产

6.7.1、固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	71,171,739.76	74,273.39			74,273.39	4,592,262.50			4,592,262.50	66,653,750.65
房屋建筑物	547,036.40									547,036.40
机器设备	10,004,834.44	10,917.33			10,917.33	1,147,967.33			1,147,967.33	8,867,784.44
运输设备	60,338,731.82	60,458.97			60,458.97	3,436,899.59			3,436,899.59	56,962,291.20
电子设备(含仪表设备)	203,241.67	2,897.09			2,897.09	1,196.58			1,196.58	204,942.18
其他	77,895.43					6,199.00			6,199.00	71,696.43
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	45,282,982.85	2,277,168.98			2,277,168.98	4,086,773.33			4,086,773.33	43,473,378.50
房屋建筑物	139,380.22	8,533.74			8,533.74					147,913.96
机器设备	5,409,679.15	361,721.31			361,721.31	853,042.23			853,042.23	4,918,358.23
运输设备	39,519,050.37	1,893,199.60			1,893,199.60	3,227,194.56			3,227,194.56	38,185,055.41
电子设备(含仪表设备)	155,406.69	10,081.28			10,081.28	1,115.69			1,115.69	164,372.28
其他	59,466.42	3,633.05			3,633.05	5,420.85			5,420.85	57,678.62
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
机器设备										
运输设备										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
电子设备(含仪表设备)										
其他										
四、账面价值	账面价值								账面价值	
合计	25,888,756.91								23,180,372.15	
房屋建筑物	407,656.18								399,122.44	
机器设备	4,595,155.29								3,949,426.21	
运输设备	20,819,681.45								18,777,235.79	
电子设备(含仪表设备)	47,834.98								40,569.90	
其他	18,429.01								14,017.81	

注：本期折旧额为 2,277,168.98 元。

6.8、递延所得税资产和递延所得税负债

6.8.1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	241,004.09	964,016.37	663,010.09	2,652,040.33
计提未发工资	77,930.02	311,720.07	331,130.02	1,324,520.07
预提其他费用	1,133,605.02	4,534,420.08	745,613.10	2,982,452.41
合计	1,452,539.13	5,810,156.52	1,739,753.21	6,959,012.81

6.8.2、已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	18,294.80	73,179.21		
合计	18,294.80	73,179.21		

6.9、短期借款

6.9.1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

6.9.2、短期借款明细

贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
淮海农商行黄山垅支行	30,000,000.00	2018/1/5	2019/1/4	人民币	4.35	国华集团、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶担保
建行永安支行	15,000,000.00	2018/4/24	2019/4/23	人民币	4.5675	云天化集团担保
中行西关支行	15,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	人民币	4.785	云天化集团担保
	60,000,000.00					

6.9.3、保证借款

贷款银行	借款余额	担保人
淮海农商行黄山垅支行	30,000,000.00	国华集团、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶
建行永安支行	15,000,000.00	云天化集团
中行西关支行	15,000,000.00	云天化集团
合计	60,000,000.00	

6.10、应付票据及应付账款

6.10.1、应付票据及应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,000,000.00	12,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	56,359,902.02	116,556,324.09
合计	74,359,902.02	128,556,324.09

6.10.2、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	12,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	18,000,000.00	12,000,000.00

应付票据变动分析：

报告期末应付票据余额比年初增加 6,000,000.00 元，上涨幅度为 50.00%，主要原因为报告期内支付货款开据的银行承兑汇票增加所致。

6.10.3、应付账款

6.10.3.1、应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	56,359,902.02	116,556,324.09
合计	56,359,902.02	116,556,324.09

应付账款变动分析：

报告期末应付账款余额比年初减少 60,196,422.07 元，下降幅度为 51.65%，主要原因为报告期内按照合同条款约定支付前期货款，同时因 6 月黄磷供应紧张，现款现货采购增加致使公司报告期末的应付账款大幅减少。

6.10.3.2、关联方应付账款情况（详见附注“7.4.2 关联方应付账款情况”）

6.11、预收款项

6.11.1、预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	2,320,119.80	1,171,677.78
合计	2,320,119.80	1,171,677.78

预收款项变动分析：

报告期末预收款项余额比年初增加 1,148,442.02 元，上涨幅度为 98.02%，主要原因为 6 月份黄磷供应紧张，公司部分客户为保证及时送货，预付货款金额增加。

6.12、应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

6.12.1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,324,520.07	2,734,123.35	3,746,923.35	311,720.07
二、离职后福利		558,901.97	558,901.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		34,816.00	34,816.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,324,520.07	3,327,841.32	4,340,641.32	311,720.07

6.12.2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,324,520.07	2,231,822.29	3,244,622.29	311,720.07
二、职工福利费		43,560.00	43,560.00	
三、社会保险费		333,464.00	333,464.00	
其中：1.医疗保险费		269,056.78	269,056.78	
2.工伤保险费		38,256.66	38,256.66	
3.生育保险费		26,150.56	26,150.56	
四、住房公积金		121,828.00	121,828.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,449.06	3,449.06	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,324,520.07	2,734,123.35	3,746,923.35	311,720.07

6.12.3、离职后福利

6.12.3.1、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		544,212.53	544,212.53	
二、失业保险费		14,689.44	14,689.44	
三、企业年金缴费				
合计		558,901.97	558,901.97	

6.13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	759,969.18	
企业所得税		1,184,400.88
房产税	1,148.78	1,148.78
土地使用税	49.00	49.00
印花税	15,115.30	12,459.50
个人所得税	24,166.76	20,632.70
城市维护建设税	53,197.84	1,017.09
教育费附加	22,799.08	435.90

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	15,199.38	290.60
合计	891,645.32	1,220,434.45

6.14、其他应付款

6.14.1、其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	2,599,122.78	1,040,385.00
一至二年	21,700.00	46,151.56
二至三年	7,200.00	
三年以上	24,320.00	24,320.00
合计	2,652,342.78	1,110,856.56

6.14.2、其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	75,218.75	81,743.75
应付质保及保证金	71,220.00	72,420.00
应付其他款项	2,505,904.03	956,692.81
合计	2,652,342.78	1,110,856.56

其他应付款变动分析：

报告期末其他应付款余额比年初增加 1,541,486.22 元，增加幅度为 138.77%，主要原因为报告期内按年度黄磷火车罐车修理计划计提火车罐车修理费，使预提黄磷罐车修理费余额增加 1,103,033.42 所致。

6.14.3、账龄超过 1 年的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
咸阳秦川防腐绝热有限公司	22,520.00	未到约定偿还条件
南京赛福特安全评价认证有限公司	17,500.00	未到约定偿还条件
合计	22,520.00	

6.14.4、金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
上海铁路车辆工贸有限公司	1,948,012.87	火车罐车修理费
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	153,604.00	蒸汽装卸费
云南天一仓储配送有限公司	81,023.32	铁路杂费
云天化集团有限责任公司	75,428.58	租赁费
成都铁路局	65,225.22	修理费
合计	2,323,293.99	

6.14.5、关联方其他应付款情况（详见附注“7.4.3 关联方其他应付款情况”）

6.15、股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	2,500,000.00	4.35						2,500,000.00	4.35
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	2,500,000.00	4.35						2,500,000.00	4.35
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,500,000.00	4.35						2,500,000.00	4.35
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,000,000.00	95.65						55,000,000.00	95.65
1.人民币普通股	55,000,000.00	95.65						55,000,000.00	95.65
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	57,500,000.00	100.00						57,500,000.00	100.00

6.16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	39,844,155.47			39,844,155.47
其他资本公积				
合计	39,844,155.47			39,844,155.47

6.17、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末余额
安全生产费	27,318.45		27,318.45		
合计	27,318.45		27,318.45		

6.18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,261,685.87	465,260.73		3,726,946.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	3,261,685.87	465,260.73		3,726,946.60

6.19、未分配利润

项目	本期金额
调整前上期未分配利润	8,080,172.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	8,080,172.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,652,607.28
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减：提取法定盈余公积	465,260.73
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末未分配利润	12,267,519.46

6.20、营业收入、营业成本

6.20.1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	588,834,313.33	605,640,353.00
其他业务收入		
营业收入合计	588,834,313.33	605,640,353.00
主营业务成本	566,014,018.22	578,713,954.99

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本		
营业成本合计	566,014,018.22	578,713,954.99

6.20.2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	587,899,872.97	565,398,184.71	605,090,446.69	578,409,077.18
运输行业	934,440.36	615,833.51	549,906.31	304,877.81
合计	588,834,313.33	566,014,018.22	605,640,353.00	578,713,954.99

6.20.3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄磷	587,510,397.11	565,015,548.12	602,454,918.47	575,800,964.81
焦丁	389,475.86	382,636.59	2,591,111.12	2,567,555.64
第三方物流	934,440.36	615,833.51	549,906.31	304,877.81
洗涤用品			44,417.10	40,556.73
合计	588,834,313.33	566,014,018.22	605,640,353.00	578,713,954.99

6.20.4、前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
索尔维-恒昌（张家港）精细化工有限公司	87,654,430.66	14.89
泰兴市南磷化工有限公司	73,527,460.59	12.49
南通江山农药化工股份有限公司	63,499,148.36	10.78
山东阳煤恒通化工股份有限公司	44,108,713.37	7.49
徐州市建平化工有限公司	35,825,659.92	6.08
合计	304,615,412.90	51.73

6.21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	312,538.62	425,700.29
教育费附加	133,945.13	182,442.98
地方教育费附加	89,296.75	121,628.65
房产税	2,297.56	2,297.56
土地使用税	98.00	98.00
印花税	91,702.20	94,038.50
车船税	6,897.90	6,972.90
合计	636,776.16	833,178.88

6.22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
黄磷公路短途运费	2,920,028.95	3,330,788.57
职工薪酬	2,314,581.64	2,279,486.14
折旧费	2,223,624.97	2,835,705.64
自备火车罐车费用	1,973,740.42	1,747,440.17
汽车罐车费用	1,465,038.69	1,217,594.76
铁路装卸费	821,847.86	789,760.30
燃料费用	747,416.37	987,309.66
招待费	664,189.86	352,025.72
铁路杂费	480,668.74	485,526.91
火车罐车专利使用费	377,335.56	424,669.21
差旅费	357,976.22	345,708.90
办公车辆费	253,113.62	202,748.58
租赁费	240,065.34	401,636.77
铁路保险费	150,566.04	152,547.17
装卸站点维护费	150,313.50	247,883.07
备件及易耗品	109,208.43	111,764.97
劳动保护费	83,329.65	177,341.42
水电煤气费	62,181.69	78,720.65
检测检测费	28,124.27	43,277.95
人工劳务费		70,076.16
铁路专用线共用费		140,668.33
其他零星费用	92,866.78	111,571.68
合计	15,516,218.60	16,534,252.73

销售费用变动分析：

报告期内公司发生的销售费用比去年同期减少 1,018,034.13 元，下降幅度为 6.16%，主要因为公司徐州汉高专用线处于徐州市的核心城区，不能从事危险化学品的物流、装卸，为此公司徐州汉高站在今年被迫整体拆除，处置了部分固定资产，造成折旧费、租赁费、燃料费用、铁路杂费及铁路共用费共比去年同期减少 115.91 万元，而公司运送黄磷的汽车罐车费用及装卸费相应增加 27.95 万元。同时因公司在云南晋宁黄磷厂区内有黄磷装卸设备，不需要进行公路短运，因此公路短途运费同比减少 41.08 万元。综合其他因素，最终使销售费用减少 1,018,034.13 元。

6.23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,013,259.68	961,572.16

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	356,521.35	262,344.77
车辆费	152,128.64	95,204.89
招待费	139,824.27	121,889.92
租赁费	95,513.26	92,915.26
差旅费	90,897.76	83,414.49
折旧费	53,544.01	54,629.89
通信费	24,608.12	22,337.34
办公费	17,757.36	16,505.21
物管费	5,035.00	4,818.54
劳动保护费	200.00	22,883.76
低耗品摊销	76.92	2,765.81
邮电费	1,015.47	2,700.00
税金	944.00	2,115.12
其他零星费用	10,039.50	3,579.08
合计	1,961,365.34	1,749,676.24

6.24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,239,931.26	1,197,518.75
减：利息收入	191,697.55	190,737.05
利息净支出	1,048,233.71	1,006,781.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	43,547.14	74,901.98
银行承兑汇票贴现利息		113,148.77
合计	1,091,780.85	1,194,832.45

6.25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	389,174.33	-165,864.90
合计	389,174.33	-165,864.90

6.26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	7,750.85	
合计	7,750.85	

6.27、其他收益

6.27.1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,180,000.00	5,840.00	3,180,000.00
合计	3,180,000.00	5,840.00	3,180,000.00

6.27.2、计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
徐州市鼓楼区政府税收区级留成奖励资金及铁路专用线租赁返还	3,180,000.00		与收益相关
徐州市残疾人联合会残保金补贴		5,840.00	与收益相关
合计	3,180,000.00	5,840.00	

其他收益变化分析：

报告期内，经本公司第二届董事会第二次会议决议，本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，导致本公司相应重要会计政策变更：与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，并在利润表中单独列报该项目。

报告期内公司发生的其他收益项目全部为与日常活动相关的政府补助，同比去年增加 3,174,160.00 元，增加的主要原因是由于今年上半年公司收到徐州市鼓楼区政府税收区级留成奖励资金以及铁路专用线租金返还共 3,180,000.00 元。

6.28、营业外收入

6.28.1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	88,313.94	
其中：固定资产处置利得	88,313.94	
合计	88,313.94	

6.29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		60,386.94
其中：固定资产处置损失		60,386.94
其他	190,366.36	
合计	190,366.36	60,386.94

报告期内，经公司第二届董事会第三次（临时）会议和第二届监事会第三次会议审议，通过了公司《关于核销应收账款坏账的议案》（详细内容见公司于 2018 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的《江苏马龙国华工贸股份有限公司关于核销应收账款坏账的公告》（公告编号：2018-013）。公司核销了因客户破产重组、破产清算完成后无法收回以及经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项，总计人民币 2,267,564.65 元。其中，前期已提坏账准备金

2,077,198.29 元，直接计入当期损失 190,366.36 元。

6.30、所得税费用

6.30.1、所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,352,562.10	1,681,443.91
递延所得税调整	305,508.88	-18,474.08
其他		
合计	1,658,070.98	1,662,969.83

6.30.2、本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,310,678.26
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,577,669.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,401.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
所得税费用	1,658,070.98

6.31、现金流量表项目注释

6.31.1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	191,697.55	190,737.05
与收益相关的政府补助	3,180,000.00	5,840.00
其他往来款项收支净额	78,221.12	124,455.00
合计	3,449,918.67	321,032.05

6.31.2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	43,547.14	74,901.98
其他费用性支出	6,916,355.95	6,744,793.69
银行承兑汇票保证金收支净额	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	12,959,903.09	12,819,695.67

6.32、现金流量表补充资料

6.32.1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,652,607.28	5,062,805.84
加：资产减值准备	389,174.33	-165,864.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,277,168.98	2,890,335.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,750.85	60,386.94
固定资产报废损失	-88,313.94	
公允价值变动损失		
财务费用	1,239,931.26	1,197,518.75
投资损失		
递延所得税资产减少	287,214.08	-18,474.01
递延所得税负债增加	18,294.80	
存货的减少	65,634,756.33	71,953,174.07
经营性应收项目的减少	-35,747,968.39	-18,523,402.31
经营性应付项目的增加	-52,848,082.96	-76,776,413.29
其他	-6,000,000.00	-6,010,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-20,192,969.08	-20,329,933.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,257,201.67	12,402,959.23
减：现金的期初余额	43,148,924.10	10,080,630.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,891,722.43	2,322,329.12

6.32.2、现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	22,257,201.67	12,402,959.23
其中：库存现金	726.80	2,185.56
可随时用于支付的银行存款	22,256,474.87	12,400,773.67
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		

项目	本期余额	上期余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	22,257,201.67	12,402,959.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、关联方关系及其交易

7.1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云天化集团有限责任公司	母公司	其他有限责任公司	昆明市滇池路 1417 号	张文学	投资、咨询及化工产品等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云天化集团有限责任公司	411,808.6605 万	48.78	48.78	云南省国有资产监督管理委员会	91530000291991210H

7.2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江苏国华工贸集团有限公司	持有本公司 46.87% 的股份，对本公司有重大影响	9132030013643115XK
徐州国华置业有限公司	系重要参股股东全资子公司	91320300784995885E
孙继忠	系重要参股股东管理方	320302*****3619
孙晶	系重要参股股东管理方	320311*****6122
云南晋宁黄磷有限公司	同一实际控制人控制	91530122216805473G
云南天一仓储配送有限公司	同一实际控制人控制	915301120752566411
中轻依兰（集团）有限公司	同一实际控制人控制	9153000021656805XK
云南天蔚物业管理有限公司	同一实际控制人控制	9153000073122469X4
云南天安化工有限公司	同一实际控制人控制	915300007535923114

7.3、关联方交易

7.3.1、关联方交易情况

7.3.1.1、采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南晋宁黄磷有限公司	采购黄磷	市场公允价原则	180,546,809.29	37.43	99,524,608.58	20.49
中轻依兰集团有限公司	采购黄磷	市场公允价原则	21,199,112.61	4.40	19,453,996.59	4.00
云南天安化工有限公司	采购黄磷	市场公允价原则			58,052,649.57	11.95
中轻依兰集团有限公司	采购洗涤用品	市场公允价原则			45,049.03	0.01

7.3.1.2、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏国华工贸集团有限公司	火车罐车专利使用费	市场公允价原则	377,335.56	21.30	424,669.21	32.56
云南天安化工有限公司	水电费	市场公允价原则			427.35	0.03
云南天蔚物业管理有限公司	物业、水电费	市场公允价原则	7,471.70	0.42	16,371.97	1.26
云南天一仓储配送有限公司	运输、代理劳务	市场公允价原则	290,381.13	16.39	60,254.72	4.62
云南晋宁黄磷有限公司	仓储装卸	市场公允价原则	14,021.46	0.79		

7.3.1.3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中轻依兰集团有限公司	销售黄磷	市场公允价原则	21,143,085.63	3.60		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南晋宁黄磷有限公司	运输业务	市场公允价原则			203,509.91	0.03

7.3.2、关联租赁情况

7.3.2.1、本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏国华工贸集团有限公司	本公司	租赁房屋	2013/7/1	2023/5/31	市场公允价	95,238.10	95,238.10
云天化集团有限责任公司	本公司	租赁房屋	2017/1/1	2018/12/31	市场公允价	75,428.58	75,428.58
云南天安化工有限公司	本公司	租赁房屋	2017/1/1	2017/12/31	市场公允价		8,000.00

7.3.3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏国华工贸集团有限公司、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶	本公司	30,000,000.00	2017/1/10	2018/1/4	是
云天化集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2017/3/1	2018/2/28	是
云天化集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2017/6/16	2018/6/4	是
江苏国华工贸集团有限公司、徐州国华置业有限公司、孙继忠、孙晶	本公司	30,000,000.00	2018/1/5	2019/1/4	否
云天化集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2018/4/24	2019/4/23	否
云天化集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否

7.4、关联方应收应付款项

7.4.1、关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中轻依兰（集团）有限公司	4,139,248.29	-	-	
合计	4,139,248.29	-	-	

7.4.2、关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南晋宁黄磷有限公司	27,193,337.50	23,382,854.71
中轻依兰（集团）有限公司		2,584,584.92
合计	27,193,337.50	25,967,439.63

7.4.3、关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
江苏国华工贸集团有限公司	61,617.26	54,564.80
云天化集团有限责任公司	75,428.58	
云南天一仓储配送有限公司	81,023.32	
云南天蔚物业管理有限公司	7,471.68	
云南晋宁黄磷有限公司		16,951.56
合计	225,540.84	71,516.36

8、补充资料

8.1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	96,064.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,180,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,366.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,085,698.43
所得税影响额	771,424.61
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,314,273.82

8.2、净资产收益率和每股收益

8.2.1、净资产收益率

项目	序号	2018年1-6月	2017年1-6月	
归属于公司普通股股东的净利润	a	4,652,607.28	5,062,805.84	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	2,338,333.46	5,103,716.04	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	108,713,332.70	121,419,379.79	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		21,275,000.00	
报告期月份数	f	6	6	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		2	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j \div f)}$	4.19%	4.33%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j \div f)}$	2.11%	4.37%

8.2.2、每股收益

项目	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.081	0.081	0.088	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.041	0.041	0.089	0.089

9、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

12、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、财务报表的批准

本财务报告已经本公司 2018 年 8 月 8 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

江苏马龙国华工贸股份有限公司

董 事 会

2018 年 8 月 9 日