

证券简称：澳佳生态

证券代码：833246

公告编号：2018-020

主办券商：国金证券



澳佳生态

NEEQ : 833246

北京澳佳生态农业股份有限公司

Beijing Aojia Ecological Agriculture Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、3 月份，新型生物质燃料锅炉、低尘高效齿条型破碎机、烟气洗涤回收环保装置等 8 项实用新型专利获批；7 月份，“一种腐植酸脲醛缓释螯合肥及其制备方法和应用”发明专利（201810349996.5）初审公示。

2、3 月份，公司与河北农业大学等单位合作课题“河北平原小麦-玉米水肥热高效利用协同增产关键技术”获得河北省科学技术进步一等奖；



3、4 月 18 日，《农资导报》主办、澳佳生态承办的“金草帽科技示范田”启动仪式在山东莘县举行，农业部全国农业推广服务中心首席专家高祥照研究员、农资导报郑红艳副总编辑、莘县土肥站张洪启站长及多位农资导报金草帽专家与会，大家观摩了莘县十八里铺镇澳佳壤动 FT 在黄瓜上的应用示范效果，冲施壤动 FT 两包（1 斤），增产 850 斤。

4、6 月 16 日，“金张掖邀金草帽唱乌金大戏，德光种配澳佳肥造万亩良田”，由《农资导报》等主办的“金草帽科技示范基地创建活动”走进张掖，中国植物营养与肥料学会会长自由路、中国化工报社副社长张健秋、张掖市农业技术推广站站长赵怀勇、张掖市土肥站站长周俊及张掖周边 400 余位农资经销商、种植户一同参加了观摩会。大家对针对张掖地区高硬水量水定制的腐植酸水溶肥的应用效果交口称赞。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、澳佳生态	指	北京澳佳生态农业股份有限公司
股东大会	指	北京澳佳生态农业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京澳佳生态农业股份有限公司董事会
监事会	指	北京澳佳生态农业股份有限公司监事会
公司章程	指	北京澳佳生态农业股份有限公司公司章程
北京澳佳	指	北京澳佳肥业有限公司，澳佳生态全资子公司
天德鸿业	指	北京天德鸿业咨询有限公司，澳佳生态全资子公司
湖北澳佳	指	湖北澳佳肥业有限公司，澳佳生态全资子公司
吉林澳佳	指	吉林澳佳农业科技有限公司，澳佳生态控股子公司
中源化肥	指	吉林省中源化肥有限公司，吉林澳佳投资方
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
董监高	指	指公司的董事、监事和高级管理人员
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日—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。

公司负责人冯广祥、主管会计工作负责人平淑芹及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑艳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	董事会会议文件，监事会会议文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京澳佳生态农业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Aojia Ecological Agriculture Co.,Ltd (Aojia Ecology)
证券简称	澳佳生态
证券代码	833246
法定代表人	冯广祥
办公地址	北京市通州区聚富苑产业园区于家务南9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑福庆
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-61502792
传真	010-61502790
电子邮箱	1076550176@qq.com
公司网址	<a href="http://www.aojiast.com">http://www.aojiast.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市通州区聚富苑产业园区于家务南9号(101127)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2015年3月18日
挂牌时间	2015年8月13日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C制造业-26化学原料和化学制品制造业-262肥料制造-2624复混肥料制造
主要产品与服务项目	以具有改良和修复土壤、提高农产品品质的腐植酸功能性肥料及其衍生品的研发生产与推广应用为基础,打造健康土壤系统解决方案服务商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	69,050,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	冯广祥
实际控制人及其一致行动人	冯广祥

#### 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	91110112742305428H	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园国际种业科技园区聚和七街1号-569	否
注册资本（元）	69,050,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	87,714,528.46	65,749,429.51	33.41%
毛利率	17.76%	18.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,201,333.32	1,046,499.18	110.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,052,122.92	989,791.20	107.33%
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）	2.49%	1.20%	-
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）	2.33%	1.13%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50%

说明：1、营业收入增长比例高是因为吉林澳佳投产后东北地区营业收入增加以及南方经济作物区镇长较多造成的；

2、归属于挂牌公司股东的净利润增长比例高是因为销售收入增长幅度大造成的。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,988,403.43	183,749,371.80	19.18%
负债总计	100,757,226.35	96,459,794.04	4.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,490,911.08	87,289,577.76	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.26	3.17%
资产负债率（母公司）	27.84%	32.19%	-
资产负债率（合并）	46.01%	52.50%	-
流动比率	0.97	0.93	-
利息保障倍数	3.27	1.15	-

### 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	1,710,197.10	8,179,254.25	-79.10%
应收账款周转率	7.82	5.72	-
存货周转率	2.44	1.98	-

说明：经营活动产生的现金流减少是因为存货增加，应付账款增加造成的。



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.18%	-17.74%	-
营业收入增长率	33.41%	4.89%	-
净利润增长率	140.96%	333.82%	-

#### 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	69,050,000	69,050,000	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

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，公司的主营业务为腐植酸功能性肥料及其衍生品的研发、生产和销售。报告期内，公司专注于具有土壤修复和治疗根腐病的腐植酸功能性产品的研发，产品已经投放市场，收入规模和盈利能力保持较好水平。

公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式，生产部门严格按照公司销售计划制定生产计划，并根据销售情况，对生产计划及时进行调整。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，但积极打造“双轮驱动发展+四维渠道营销”模式，就是要产品营销和技术分享两个车轮一起转动，区域销售、大户定制、终端直销、村科技员直销的销售渠道一起发力。

在产品营销上，采取“优质产品+良好服务+适度营销”策略。以帮助农户解决土壤退化、病害加重、品质下降、效益减少等“痛点”问题为出发点，以澳佳田间大学模式，在让农户享受免费的农技服务的同时，宣传产品“卖点”优势，推广组合“套餐”服务，着力打造健康土壤系统解决方案服务商品品牌。在销售方向上，向经济类作物聚焦，特别是特色农产品聚集区的销售推广力度，完善针对不同经济作物聚集区个性化、高附加值套餐产品，并进一步加强营销、农化服务团队建设。

在技术分享上，采取共享技术，横向合作、借网发展策略。凭借公司核心技术，加强与肥料企业横向联合，借网发展，互利共赢。在技术上，重在创新，积极推进与中国石油大学（华东）、中国农业大学等科研单位的联合实验室建设，加大投入，掌握前瞻技术，为产品升级换代提供技术支撑。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，在宏观经济形势、行业利润整体下滑的背景下，公司复合肥料业务在面对市场激烈竞争、原材料价格波动起伏较大、公司战略转型发展的情况下，紧紧围绕年初经营计划，根据国家政策、行业发展趋势和自身经营特点及时调整企业发展思路，公司积极着力针对高附加值经济作物的新产品的研发，实现精准营销。面对大田产品从多角度降低成本，包括公司控股子公司吉林澳佳建成投产极大的降低了东三省及内蒙部分地区的肥料成本，打造高中低结合的产品系列，以适应市场。积极开展试验示范与推广应用结合拓展新市场。强化安全生产，严把生产质量关，不断提升企业核心竞争力，促进企业持续发展，强化在腐植酸肥料领域的影响力和领头羊的作用。

1. 财务业绩情况:2018年半年度实现营业收入 87,714,528.46 元，同比增长 33.41%；归属于挂牌公司股东的净利润为 2,201,333.32 元，同比增长 110.35%；总资产为 218,988,403.43 元，比上年同期增长 19.18 %。随着公司经营转型战略的逐步落地，各项经营指标止滑回升。新业态下，公司将紧紧围绕“技术创新，打造适合市场接地气的高中低结合的产品体系，聚焦目标重点市场精耕细作”的总体思路，凝心聚力，创新发展。

2. 营销方面：继续重点培育、样板工程、促销落地，进一步提升了品牌的知名度，为今后公司跨越增长打下了市场基础。继续扩大专业农化服务团队；扩充销售团队，强化营销培训，完善绩效考核等激励机制，加强营销人员日常管理，提高工作效率。在重点目标市场，组织各种层级，不同规模的试验示范观摩会，加大对优质经销商的支持力度。

3. 技术研发：始终将技术进步作为公司发展优先战略，由外联引进向自主研发、合作研发方向转变；强化项目激励政策。加强腐植酸功能肥料工程技术中心建设，报告期内腐植酸生物有机肥、具有高抗硬水特性及生物刺激剂功能的壤动 FT 产品开发成功并投放市场，应用到黄瓜、葡萄、苹果、猕猴桃等经

济作物上效果显著；水溶肥、液体肥、腐植酸钾等多套智能化生产设备投入使用，大幅度提高了生产效率并保证了产品质量。同时，正在研发的盐碱地土壤改良剂、微生物降解褐煤腐植酸、腐植酸药效膏体材料等新技术、新产品有序推进，其中盐碱地土壤改良剂已经进入试验示范阶段。

4. 质量、安全、环保的管控：严格质量管控，细化目标责任，不断改进提高生产工艺水平，严格执行高于国标的公司内部《产品质量考核细则》；加强安全生产管理，强化安全生产日常管理和责任考核。响应国家号召，加强环保控制，节能降耗，提高生产效率。

### 三、 风险与价值

1. 原材料价格波动风险： 报告期内，本公司所需的尿素、硫铵、磷铵、氯化钾、硫酸钾等基础化肥原材料价格波动较大，且公司所需上述原材料均需外购。尽管公司设立了采购中心、储运计划部相关部门，采取与主要原材料供应商建立长期的合作关系、根据原材料市场价格变化和备货周期等适时储备原材料等方法以降低原材料价格波动风险，但仍存在原材料价格波动导致公司业绩波动的风险。公司积极应对大宗原料市场价格不断变化的实际情况，加强市场调研和趋势预判，通过统一采购、控制采购节奏和采购量以适应多变的原材料行情，降低采购成本，合理控制存货跌价风险。

2. 房产证未办理风险： 公司当前拥有位于湖北省钟祥市胡集镇经济开发区的生产办公用房（建筑面积 24,708 平方米），2011 年竣工后，公司即对房屋实际进行占有、使用，作为办公生产用房。截至本报告出具日，公司尚未办理相关房产证，未来存在不能完成房产证办理的风险。公司已成立专项工作组，办理房产手续，该房产系建造在湖北澳佳依法取得的国有土地使用权的土地上，湖北澳佳管属地钟祥市胡集镇政府出具了“上述建筑物不属于违章建筑，不会被拆除”的证明。此外，实际控制人已出具承诺：如因前述房产导致相关纠纷，将承担一切法律责任以及或有赔偿。

3. 公司治理风险： 有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司针对运营中不断出现的新问题，及时制定完善相关规章制度。

4. 实际控制人不当控制风险： 截至报告期末，冯广祥持有公司 49.52 %的股份（），是公司的控股股东、实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，并且其持有公司的股份比例有所降低，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施： 经过股份定增，冯广祥从股份公司成立初期持有公司 60.53%的股份降至 49.52 %，已经大大降低了此风险。公司还通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等规范文件，建立了关联股东、关联董事的回避表决、相互制约等一系列顶层制度设计，以期符合公司治理的相关规范和要求，旨在减少控股股东、实际控制人不当控制的风险。

5. 产品生产、销售的季节性风险： 农业生产对肥料的需求具有较为明显的季节性特征，每年的 3 月至 10 月为旺季，11 月至次年 2 月为淡季，受农业生产规律制约的影响，公司销售呈现较强的季节性特征，由于公司所生产的腐植酸系列肥料全部应用于农作物，农业生产和肥料施用具有明显的季节性特征，导致公司产品的生产和销售在年度内不均衡，存在一定的季节性波动风险。目前，公司在销售方向上正在向经济类作物聚焦，加大对四季都可以种植的南方特色农产品聚集区的销售推广力度，以尽量减小产品生产、销售的季节性风险。

#### 四、 企业社会责任

公司积极响应农业部提出的 2020 年中国化肥行业零增长的目标，努力做好腐植酸功能性肥料的研究、生产、推广工作。同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 公司发生的对外担保事项

以吉林澳佳自有的房产及土地为中源化肥向松原市宁江区农村信用合作联社中东分社申请的流动资金贷款提供抵押担保，贷款金额 24,500,000.00 元，借款期限为 3 年。本次对外担保事项涉及的累计金额占公司最近一期审计净资产的比例为 28.07%。

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
中源化肥	24,500,000.00	3 年	抵押	一般	是	是
<b>总计</b>	24,500,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	24,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(二) 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	-	-
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	751,192.30	751,192.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	24,500,000.00	24,500,000.00

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	被抵押	26,402,481.18	12.06%	为贷款提供抵押担保
土地使用权	被抵押	23,078,220.51	10.54%	为贷款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	49,480,701.69	22.60%	-

**(四) 调查处罚事项**

吉林澳佳存在建设项目未依法报批建设项目环境影响评价文件，擅自开工建设的情况。
--

## 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	34,500,376	49.96%	-423,846	34,313,077	49.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,661,116	12.54%	-112,299	8,548,817	12.38%
	董事、监事、高管	2,903,421	4.20%	-75,000	2,828,421	4.10%
	核心员工	290,000	0.42%	0	290,000	0.42%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,549,624	50.04%	187,299	34,736,923	50.31%
	其中：控股股东、实际控制人	25,534,155	36.98%	112,299	25,646,454	37.14%
	董事、监事、高管	8,890,275	12.88%	75,000	8,965,275	12.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		69,050,000	-	-236,547	69,050,000	-
普通股股东人数		43				

#### (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数量
1	冯广祥	34,195,271	0	34,195,271	49.52%	25,646,454	8,548,817
2	北京七彩鸿达资本管理中心（有限合伙）	6,500,000	0	6,500,000	9.41%	0	6,500,000
3	北京鑫丰海川投资管理中心（有限合伙）	4,474,000	0	4,474,000	6.48%	0	4,474,000
4	郑福庆	4,253,371	0	4,253,371	6.16%	3,310,029	943,342
5	田原宇	2,466,686	0	2,466,686	3.57%	0	2,466,686
合计		51,889,328	0	51,889,328	75.14%	28,956,483	22,932,845
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：均没有关系							

## 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

截至报告期末，冯广祥直接持有公司 49.52% 股权，为公司控股股东、实际控制人。冯广祥，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年至 2002 年就职于北京华飞化工总公司；2002 年至今就职于本公司担任公司董事长兼总经理；2012 年至今担任中国腐植酸工业协会常务理事；2009 年至今担任北京市农资协会副理事长；2007 年至今担任农资导报理事会副理事长；2015 年 5 月至今，中国腐植酸工业协会腐植酸肥料专业委员会主任；2017 年 7 月至今担任中国腐植酸工业协会副会长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。



## 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
冯广祥	董事长兼总经理	男	1968-07-17	大专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
郑福庆	董事兼董秘	男	1969-11-09	中专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
平淑芹	董事兼财务总监	女	1959-08-02	中专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
赵国良	董事兼副总经理	男	1961-06-24	本科	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
陈东	董事兼副总经理	男	1969-01-03	中专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
赵淑艳	公司监事	女	1970-09-30	中专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
王雪梅	公司监事	女	1969-09-01	大专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
詹士祥	公司职工监事	男	1965-08-09	初中	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
张瑞庭	副总经理	男	1967-11-09	大专	2018年5月19日起至2021年5月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

无

#### (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
冯广祥	董事长兼总经理	34,195,271	0	34,195,271	49.52%	0
郑福庆	董事兼董秘	4,253,371	0	4,253,371	6.16%	0
平淑芹	董事兼财务总监	1,987,198	0	1,987,198	2.88%	0
赵国良	董事兼副总经理	1,446,680	0	1,446,680	2.10%	0
陈东	董事兼副总经理	1,200,523	0	1,200,523	1.74%	0
赵淑艳	公司监事	1,864,632	0	1,864,632	2.70%	0
王雪梅	公司监事	206,669	0	206,669	0.30%	0
詹士祥	公司职工监事	0	0	0	0.00%	0
张瑞庭	副总经理	834,623	0	834,623	1.21%	0
合计	-	45,988,967	0	45,988,967	66.61%	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	8	8
生产人员	67	65
销售人员	26	25
技术人员	9	8
财务人员	9	9
员工总计	119	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	40	39
专科	47	45
专科以下	30	29
员工总计	119	115

#### 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，员工薪酬政策未发生变化。

报告期内，公司不断丰富员工的培训内容，促使员工知识水平和技能水平的提升。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (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
田江	地区销售经理（核心员工）	178,000
寇焕芹	湖北澳佳经理助理（核心员工）	40,000

吴江敏	湖北澳佳财务经理（核心员工）	20,000
何道家	湖北澳佳副总经理（核心员工）	8,000
严野	地区销售经理（核心员工）	8,000
陈华锋	湖北澳佳储运部经理（核心员工）	8,000
杨俊	地区销售经理（核心员工）	8,000
李振义	地区销售经理（核心员工）	20,000
冯广祥	董事长兼总经理(核心技术人员)	34,195,271
张瑞庭	副总经理(核心技术人员)	834,623

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
乔生	总工程师(核心技术人员)	1,081,855

核心人员的变动情况：

核心员工、核心技术人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	八.六.1	18,411,966.39	18,354,973.53
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		-	-
应收票据及应收账款	八.六.2	10,155,856.12	11,116,355.54
预付款项	八.六.3	28,512,362.34	30,042,566.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八.六.4	5,717,374.38	4,417,780.53
买入返售金融资产		-	-
存货	八.六.5	34,369,278.10	24,741,608.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八.六.6	268,764.65	851,287.98
<b>流动资产合计</b>		<b>97,435,601.98</b>	<b>89,524,573.08</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	八.六.7	26,611,799.82	27,429,679.02
固定资产	八.六.8	69,280,649.55	36,671,050.80
在建工程	八.六.9	190,192.42	4,087,547.80
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八.六.10	22,753,090.20	23,099,853.84
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	八.六.11	2,537,936.25	2,751,024.83
递延所得税资产	八.六.12	179,133.21	185,642.43
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		121,552,801.45	94,224,798.72
<b>资产总计</b>		218,988,403.43	183,749,371.80
<b>流动负债:</b>		-	-
短期借款	八.六.13	50,000,000.00	50,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	八.六.14	26,509,492.91	9,982,423.01
预收款项	八.六.15	14,369,065.83	24,839,651.62
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八.六.16	641,530.11	846,093.23
应交税费	八.六.17	984,147.88	786,638.25
其他应付款	八.六.18	8,064,201.61	9,841,654.49
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		100,568,438.34	96,296,460.60
<b>非流动负债:</b>		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八.六.19	188,788.01	163,333.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		188,788.01	163,333.44
<b>负债合计</b>		100,757,226.35	96,459,794.04
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		-	-

股本	八.六.20	69,050,000	69,050,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八.六.21	23,086,920.42	23,086,920.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八.六.22	516,018.06	516,018.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	八.六.23	-3,162,027.40	-5,363,360.72
归属于母公司所有者权益合计		89,490,911.08	87,289,577.76
少数股东权益		28,740,266.00	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>118,231,177.08</b>	<b>87,289,577.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>218,988,403.43</b>	<b>183,749,371.80</b>

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		1,541,128.29	3,711,741.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八.十六.1	1,511,365.57	1,511,365.57
预付款项		5,018,277.33	9,811,883.16
其他应收款	八.十六.2	19,575,780.02	22,296,755.07
存货		3,313,982.68	3,651,231.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>30,960,533.89</b>	<b>40,982,976.69</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八.十六.3	99,850,000.00	99,850,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		152,540.85	170,964.35
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,892.70	4,555.18
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		100,007,433.55	100,025,519.53
<b>资产总计</b>		130,967,967.44	141,008,496.22
<b>流动负债：</b>		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		61,782.24	61,782.24
预收款项		3,120,805.46	3,476,939.99
应付职工薪酬		55,851.54	57,639.19
应交税费		147,469.08	174,787.73
其他应付款		33,077,976.87	41,625,281.08
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		36,463,885.19	45,396,430.23
<b>非流动负债：</b>		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		36,463,885.19	45,396,430.23
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		69,050,000	69,050,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,086,920.42	23,086,920.42

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		516,018.06	516,018.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,851,143.77	2,959,127.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,504,082.25</b>	<b>95,612,065.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>130,967,967.44</b>	<b>141,008,496.22</b>

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		87,714,528.46	65,749,429.51
其中：营业收入	八.六.24	87,714,528.46	65,749,429.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		84,997,516.35	64,810,518.88
其中：营业成本	八.六.24	72,137,788.85	53,598,514.87
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	八.六.25	196,291.22	36,470.52
销售费用	八.六.26	4,856,567.98	3,776,194.87
管理费用	八.六.27	6,548,965.18	6,135,297.03
研发费用		-	-
财务费用	八.六.28	1,283,940.06	1,311,176.34
资产减值损失	八.六.29	-26,036.94	-47,134.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八.六.30	-	33,208.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八.六.31	-1,052.78	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,715,959.33</b>	<b>972,118.85</b>



加：营业外收入	八.六.32	199,999.98	56,707.98
减：营业外支出	八.六.33	10,499.00	35,374.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,905,460.31	993,452.52
减：所得税费用	八.六.34	383,860.99	-53,046.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,521,599.32	1,046,499.18
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		2,521,599.32	1,046,499.18
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		320,266.00	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,201,333.32	1,046,499.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,521,599.32	1,046,499.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,201,333.32	1,046,499.18
归属于少数股东的综合收益总额		320,266.00	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.03	0.02
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

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

<b>一、营业收入</b>	八.十六.4	8,307,144.14	20,480,293.79
减：营业成本	八.十六.4	7,575,927.37	17,318,295.85
税金及附加		5,098.66	9,722.53
销售费用		1,343,689.66	1,791,139.01
管理费用		654,504.66	1,255,655.04
研发费用		-	-
财务费用		-105.00	-3,845.57
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,350.05	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,273,321.26	109,326.93
加：营业外收入		165,000.00	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,108,321.26	109,326.93
减：所得税费用		-337.52	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,107,983.74	109,326.93
（一）持续经营净利润		-1,107,983.74	109,326.93
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,107,983.74	109,326.93
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		99,805,463.52	62,329,783.23
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	八.六.35	38,716,123.60	48,732,740.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,521,587.12</b>	<b>111,062,523.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,930,480.43	58,283,458.40
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		6,581,620.75	2,881,973.38
支付的各项税费		2,306,159.87	5,793,289.26
支付其他与经营活动有关的现金	八.六.35	43,993,128.97	35,924,548.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>136,811,390.02</b>	<b>102,883,269.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,710,197.10</b>	<b>8,179,254.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	33,208.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,000.00</b>	<b>33,208.22</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,263.95	2,256,774.58
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		394,263.95	2,256,774.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-372,263.95	-2,223,566.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,940.29	1,358,156.25
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,280,940.29	31,358,156.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,280,940.29	-21,358,156.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56,992.86	-15,402,468.36
加：期初现金及现金等价物余额		18,354,973.53	23,086,948.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,411,966.39	7,684,479.95

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		8,803,264.71	14,107,950.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,517,079.70	24,816,891.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,320,344.41	38,924,841.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,200,261.10	3,405,841.28
支付给职工以及为职工支付的现金		604,799.96	158,608.63
支付的各项税费		1,123,768.58	1,552,025.47
支付其他与经营活动有关的现金		16,562,127.90	43,490,851.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,490,957.54	48,607,326.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,170,613.13	-9,682,485.31

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,170,613.13	-9,682,485.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,711,741.42	10,305,216.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,541,128.29	622,731.16

法定代表人：冯广祥

主管会计工作负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳

## 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

## 北京澳佳生态农业股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京澳佳生态农业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京绿色风农业科技发展有限公司,于2015年2月股整体变更设立为股份有限公司。公司企业统一社会信用代码:91110112742305428H,法定代表人:冯广祥。

截止2018年06月30日,本公司累计股本总数6,905.00万股,注册资本为6,905.00万元,注册地址及总部地址:北京市通州区中关村科技园区通州园国际种业科技园区聚和七街1号-569。

##### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于复混肥料制造行业,行业代码2624。

本公司经营范围：许可经营项目：销售定型包装粮油。一般经营项目：农业技术开发、技术咨询、技术服务；土壤测试、施肥建议咨询；销售化肥、有机肥、复混（合）肥、专用肥、蔬菜、水果、化工产品（不含危险化学品）、其他日用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资管理。

### **3、 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

### **4、 合并报表范围**

本公司本期合并范围未发生变更。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、 持续经营**

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

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日合并及母公司的财务状况及 2018 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司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，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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。

### **1、 会计期间**

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

### **2、 营业周期**

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

### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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“长期股权投资”附注进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和



合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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”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”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“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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （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。

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各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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的控制。

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

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

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

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

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （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。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

#### （2.1）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 50 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应收款项，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。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。

#### （2.2）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

##### （2.2.1）信用风险特征组合的确定依据

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合，依据账龄分析法计提坏账准备。

##### （2.2.2）根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50

4—5年	80	80
5年以上	100	100

### (2.3) 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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

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

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 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。



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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》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。

## 12、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、18、“长期资产减值”。

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。

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

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。

## 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（%）
房屋及建筑物	10-20	5	9.5-4.75
生产设备	5-10	5	19-9.5
办公家具及工器具	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	3	5	31.67

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

### （3） 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。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 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。

## 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，包括土地使用权和软件等。

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。

## 17、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋大修	5年	

## 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

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

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

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

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

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

## 20、收入

### （1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司以产品已经发出，收到价款或取得收取价款的凭据时，确认商品销售收入的实现。

### （2）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）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。

## 21、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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）政府补助的确认原则与计量

#### （1.1）政府补助在同时满足以下条件时予以确认：

公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

#### （1.2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为1元）。

### （2）会计处理方法

#### （2.1）与资产相关的政府补助

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

其中与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

#### （2.2）与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失



的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

其中与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （3）政策性优惠贷款贴息

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

【1】财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

【2】财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将贴息确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

## 22、所得税费用、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报告期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。

## 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) 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。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入2018年5月1日前按11%的税率计算销项税，2018年5月1日后按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）的规定：“下列货物免征增值税：……生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥以及以免税化肥为主要原料的复混肥……”，本公司生产的产品免征增值税，城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加同时减免。

根据《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税[2015]90号），自2015年9月1日起，上述税收优惠政策停止执行。

### 3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金情况：

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	302,350.63	17,961.72
二、银行存款	16,300,335.76	16,147,411.81
三、其他货币资金	1,809,280.00	2,189,600.00
合计	<b>18,411,966.39</b>	<b>18,354,973.53</b>
其中：存放在境外款项总额		

(2) 其他说明：截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结等使用受限制的货币资金。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	2018.06.30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,728,330.50	100.00%	572,474.38	5.34%	10,155,856.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>10,728,330.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>572,474.38</b>	<b>5.34%</b>	<b>10,155,856.12</b>

续：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,715,753.52	100.00%	599,397.98	5.12%	11,116,355.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>11,715,753.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>599,397.98</b>	<b>5.12%</b>	<b>11,116,355.54</b>

### (1.1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,714,331.51	-	0.00%
1—2 年（含 2 年）	303,254.22	30,325.42	10.00%
2—3 年（含 3 年）	2,710,744.77	542,148.96	20.00%
合计	<b>10,728,330.50</b>	<b>572,474.38</b>	<b>5.34%</b>

续：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	8,567,136.53		0.00%
1—2 年（含 2 年）	303,254.22	30,325.42	10.00%
2—3 年（含 3 年）	2,845,362.77	569,072.56	20.00%

账龄	2017. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	<b>11, 715, 753. 52</b>	<b>599, 397. 98</b>	<b>5. 12%</b>

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 26, 923. 60 元。

(3) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2018. 06. 30	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
张掖市德光农业科技开发有限公司(张掖)	非关联方	2, 233, 583. 60	20. 82%	-
宿州市海博农资销售有限公司	非关联方	1, 739, 612. 10	16. 21%	-
扶余吉泰农业生产资料有限责任公司赵伟光	非关联方	1, 497, 341. 80	13. 96%	-
山西富一方肥业有限公司	非关联方	1, 299, 699. 00	12. 11%	-
吉林农安	非关联方	1, 187, 408. 79	11. 07%	228, 697. 07
合计		<b>7, 957, 645. 29</b>	<b>74. 17%</b>	<b>228, 697. 07</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(6) 其他说明: 无。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	28, 172, 739. 14	98. 81%	29, 624, 688. 93	98. 61%
1-2年(含2年)	339, 623. 20	1. 19%	417, 878. 02	1. 39%
合计	<b>28, 512, 362. 34</b>	<b>100. 00%</b>	<b>30, 042, 566. 95</b>	<b>100. 00%</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无。

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2018. 06. 30	占期末余额的比例	预付时间	未结算的原因
廊坊市丰农农资有限公司	非关联方	7, 169, 650. 00	25. 15%	2017、2018年	货未到
辽宁施可壮肥业有限公司	非关联方	5, 820, 000. 00	20. 41%	2017年	货未到
荆门市博盟农资有限公司	非关联方	5, 114, 745. 00	17. 94%	2018年	货未到
山东雷华塑料工程有限公司	非关联方	1, 124, 885. 55	3. 95%	2018年	货未到
宿州市弘源农业科技有限公司	非关联方	978, 690. 00	3. 43%	2018年	货未到
合计		<b>20, 207, 970. 55</b>	<b>70. 87%</b>		

(3) 其他说明: 无。

### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018.06.30				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,746,432.81	98.04%	29,058.43	0.51%	5,717,374.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,000.00	1.96%	115,000.00	100.00%	-
合计	<b>5,861,432.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>144,058.43</b>	<b>2.46%</b>	<b>5,717,374.38</b>

续：

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,445,952.30	97.48%	28,171.77	0.63%	4,417,780.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,000.00	2.52%	115,000.00	100.00%	
合计	<b>4,560,952.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>143,171.77</b>	<b>3.14%</b>	<b>4,417,780.53</b>

(1.1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(1.2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	5,455,848.56	-	0.00%
1-2年(含2年)	290,584.25	29,058.43	10.00%
合计	<b>5,746,432.81</b>	<b>29,058.43</b>	<b>0.51%</b>

续：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,164,234.56		0.00%
1-2年(含2年)	281,717.74	28,171.77	10.00%
合计	<b>4,445,952.30</b>	<b>28,171.77</b>	<b>0.63%</b>

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额886.66元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 2018年1-6月实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金	140,300.00	140,300.00
备用金	243,411.29	101,837.20

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
往来款	517,367.68	
其他	1,154,002.39	560,404.57
进项税	1,826,475.65	1,806,656.50
财政补贴	200,000.00	200,000.00
配件款	726,649.00	605,772.03
油费	72,244.80	165,000.00
一次性工资补偿	980,982.00	980,982.00
合计	<b>5,861,432.81</b>	<b>4,560,952.30</b>

(5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	2018.06.30	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
暂估进项税	进项税	1,816,950.72	31.00%	1年以内	
一次性工资补偿	一次性工资补偿	980,982.00	16.74%	1年以内	
赵红光	往来款	517,367.68	8.83%	1年以内	
财政补贴	财政补贴	200,000.00	3.41%	1至2年	20,000.00
孙敏	备用金	79,924.00	1.36%	1年以内	
合计		<b>3,595,224.40</b>	<b>61.34%</b>		20,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(9) 其他说明: 无。

## 5、 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2018.06.30		
	账面金额	跌价准备	账面价值
周转材料	68,425.76		68,425.76
原材料	16,840,983.73		16,840,983.73
产成品	17,325,421.27		17,325,421.27
在产品	134,447.34		134,447.34
合计	<b>34,369,278.10</b>		<b>34,369,278.10</b>

续:

项目	2017.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,928,017.75		1,928,017.75
原材料	17,225,093.39		17,225,093.39
产成品	5,588,497.41		5,588,497.41
合计	<b>24,741,608.55</b>		<b>24,741,608.55</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行理财产品(非保本浮动收益型)		
待抵扣的进项税额	268,764.65	851,287.98
<b>合计</b>	<b>268,764.65</b>	<b>851,287.98</b>

## 7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2017.12.31	34,479,677.76			34,479,677.76
2、本期增加				
固定资产转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2018.06.30	34,479,677.76			34,479,677.76
二、累计折旧或摊销				
1、2017.12.31	7,049,998.74			7,049,998.74
2、本期增加	817,879.20			817,879.20
计提或摊销	817,879.20			817,879.20
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2018.06.30	7,867,877.94			7,867,877.94
三、减值准备				
1、2017.12.31				
2、本期增加				
计提				
其他转入				
3、本期减少				
处置				
其他转出				
4、2018.06.30				
四、账面价值				
1、2018.06.30	26,611,799.82			26,611,799.82
2、2017.12.31	27,429,679.02			27,429,679.02

## 8、固定资产



(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31	30,746,508.89	17,936,027.70	1,715,992.03	5,379,101.18	55,777,629.80
2、本期增加	28,641,917.62	6,074,219.64	-	86,772.60	34,802,909.86
购置	221,917.62	185,176.32	-	86,772.60	493,866.54
在建工程转入		5,889,043.32	-	-	5,889,043.32
股东投入	28,420,000.00	-	-	-	28,420,000.00
3、本期减少	-	-	226,256.00	-	226,256.00
处置或报废	-	-	226,256.00	-	226,256.00
其他转出	-	-	-	-	-
4、2018.06.30	59,388,426.51	24,010,247.34	1,489,736.03	5,465,873.78	90,354,283.66
二、累计折旧					
1、2017.12.31	7,032,042.44	7,651,683.69	1,207,714.46	3,215,138.41	19,106,579.00
2、本期增加	776,033.19	982,312.55	55,330.86	357,008.91	2,170,685.51
计提	776,033.19	982,312.55	55,330.86	357,008.91	2,170,685.51
3、本期减少	-	-	203,630.40	-	203,630.40
处置或报废	-	-	203,630.40	-	203,630.40
其他转出					
4、2018.06.30	7,808,075.63	8,633,996.24	1,059,414.92	3,572,147.32	21,073,634.11
三、减值准备					
1、2017.12.31					
2、本期增加					
计提					
3、本期减少					
处置或报废					
4、2018.06.30					
四、账面价值					
1、2018.06.30	51,580,350.88	15,376,251.10	430,321.11	1,893,726.46	69,280,649.55
2、2017.12.31	23,714,466.45	10,284,344.01	508,277.57	2,163,962.77	36,671,050.80

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日, 暂时闲置的固定资产情况: 无。

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日, 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日, 通过经营租赁租出的固定资产情况: 无。

(5) 截止 2018 年 06 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

(6) 其他说明: 固定资产抵押情况详见附注“六、13、短期借款”。

## 9、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2018.06.30
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
湖北 5 号线	190,192.42		190,192.42
合计	<b>190,192.42</b>		<b>190,192.42</b>

续：

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北 5 号生产线	105,135.14		105,135.14
吉林工商生产线	3,982,412.66		3,982,412.66
合计	<b>4,087,547.80</b>		<b>4,087,547.80</b>

(2) 重要在建工程变动情况：

项目名称	2017.12.31	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.06.30
湖北 5 号生产线	105,135.14	85,057.28			190,192.42
吉林工商生产线	3,982,412.66	1,906,630.66	5,889,043.32		-
合计	<b>4,087,547.80</b>	<b>1,991,687.94</b>	<b>5,889,043.32</b>		<b>190,192.42</b>

(3) 2018 年 1-6 月计提在建工程减值准备情况：无。

(4) 其他说明：无。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权专利	软件	合计
一、账面原值				
1、2017.12.31	27,847,385.04	-	22,000.00	27,869,385.04
2、本期增加				
购置				
股东投入				
3、本期减少				
处置				
4、2018.06.30	27,847,385.04		22,000.00	27,869,385.04
二、累计摊销				
1、2017.12.31	4,769,164.53	-	366.67	4,769,531.20
2、本期增加	344,653.62		2,110.02	346,763.64
计提	344,653.62		2,110.02	346,763.64
3、本期减少				
处置				
4、2018.06.30	5,113,818.15		2,476.69	5,116,294.84
三、减值准备				
1、2017.12.31				
2、本期增加				
计提				

项目	土地使用权	知识产权专利	软件	合计
3、本期减少				
处置				
4、2018.06.30				
四、账面价值				
1、2018.06.30	22,733,566.89		19,523.31	22,753,090.20
2、2017.12.31	23,078,220.51	-	21,633.33	23,099,853.84

截止 2018 年 06 月 30 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 其他说明：无形资产抵押情况详见附注“六、13、短期借款”。

### 11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018.06.30
厂房维修费	2,751,024.83	303,401.71	516,490.29		2,537,936.25
合计	<b>2,751,024.83</b>	<b>303,401.71</b>	<b>516,490.29</b>		<b>2,537,936.25</b>

(2) 其他说明：无。

### 12、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	716,532.84	179,133.21	742,569.75	185,642.43
合计	<b>716,532.84</b>	<b>179,133.21</b>	<b>742,569.75</b>	<b>185,642.43</b>

(2) 其他说明：无。

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2018.06.30	2017.12.31
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(3) 其他说明：

2018 年 05 月 14 日本公司与北京银行瑞都支行签订短期流动资金借款合同，贷款金额 2,000.00 万元，期限从 2018 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日，年利率 5.0525%；

2018 年 6 月 13 日本公司与北京银行瑞都支行签订短期流动资金借款合同，贷款金额 2,000.00 万元，期限从 2017 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日，年利率 5.0525%；

2018 年 3 月 26 日，本公司与中国建设银行股份有限公司荆襄磷化支行签订短期流动资金借款合同，贷款金额 1,000.00 万元，期限从 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 25 日，年利率 7.2493%

抵押借款 4,000.00 万元，是以北京天德鸿业咨询有限公司位于通州区于家务乡于家务村南 9 号土地使用权、南 9 号 1 幢的房产以及南 9 号 2 幢的房产作为抵押物向北京银行瑞都支行的借款。房产证号：京房权证通字第 1311496 号、京房权证通字第 1216504 号；同时，冯广祥、刘春艳为此抵押借款提供保证担保。

抵押借款 1,000.00 万元，是以本公司位于胡集镇桥挡村三处土地使用权作为抵押向中国建设银行股份有限公司荆襄磷化支行的借款，土地使用权面积：83,176.10 平方米。土地证号：钟国用（2011）第 424-1-1 号；钟国用（2011）第 424-2-1 号；钟国用（2014）第 166 号。

#### 14、应付票据及应付账款

##### (1) 应付票据情况：

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,523,200.00	5,474,000.00
合计	<b>4,523,200.00</b>	<b>5,474,000.00</b>

##### (2) 应付账款列示：

项目	2018.06.30	2017.12.31
材料款	21,928,012.91	4,450,143.01
设备款	8,280.00	8,280.00
服务款	50,000.00	50,000.00
合计	<b>21,986,292.91</b>	<b>4,508,423.01</b>

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(4) 其他说明：无。

#### 15、预收款项

##### (1) 预收账款列示：

项目	2018.06.30	2017.12.31
预收货款	14,369,065.83	24,839,651.62
合计	<b>14,369,065.83</b>	<b>24,839,651.62</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 其他说明：无。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	833,997.43	5,639,263.39	5,845,536.47	627,724.35
二、离职后福利-设定提存计划	12,095.80	259,262.49	257,552.53	13,805.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>846,093.23</b>	<b>5,898,525.88</b>	<b>6,103,089.00</b>	<b>641,530.11</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	672,945.70	5,419,648.45	5,630,646.59	461,947.56
二、职工福利费		46,642.80	46,642.80	-
三、社会保险费	6,677.80	166,543.14	165,587.14	7,633.80
其中:1、医疗保险费	5,317.00	142,853.24	142,098.84	6,071.40
2、工伤保险	874.80	13,345.78	13,216.18	1,004.40
3、生育保险	486.00	10,344.12	10,272.12	558.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	154,373.93	6,429.00	2,659.94	158,142.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划及其他				
合计	<b>833,997.43</b>	<b>5,639,263.39</b>	<b>5,845,536.47</b>	<b>627,724.35</b>

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	11,666.00	250,308.34	248,659.14	13,315.20
2、失业保险	429.80	8,954.15	8,893.39	490.56
3、企业年金缴费				
合计	<b>12,095.80</b>	<b>259,262.49</b>	<b>257,552.53</b>	<b>13,805.76</b>

(4) 其他说明: 无。

## 17、应交税费

(1) 应交税费情况:

项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	684,314.43	836,175.95
城市维护建设税	9,323.64	14,067.15
教育费附加	13,087.38	19,089.57
地方教育附加	2,614.54	11,763.37
个人所得税	261.00	2,351.69
企业所得税	274,546.89	-102,804.88
印花税		5,995.40
合计	<b>984,147.88</b>	<b>786,638.25</b>

(2) 其他说明: 无。

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
往来款	26,329.00	460,371.32
个人所得税	9,069.74	4,080.15
欠农户肥款	3,532,551.69	3,820,209.89
运杂费	60,608.39	315,909.54

项目	2018.06.30	2017.12.31
设备及配件款	242,994.44	319,991.44
工程款	3,463,000.00	4,120,000.00
其他	729,648.35	801,092.15
合计	<b>8,064,201.61</b>	<b>9,841,654.49</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 其他说明：无。

## 19、递延收益

(1) 递延收益情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.06.30	形成原因
政府补助	163,333.44		34,999.98	128,333.46	
其他		60,454.55		60,454.55	
合计	<b>163,333.44</b>	<b>60,454.55</b>	<b>34,999.98</b>	<b>188,788.01</b>	

根据钟祥市科学技术局于 2015 年 5 月 4 日下发的文件（钟科发[2015]15 号），湖北澳佳肥业有限公司 2015 年 5 月获得项目补贴 35 万元，属于与资产相关的政府补贴，作为递延收益按建设项目形成固定资产的综合折旧年限（5 年）分期转入损益。

(2) 涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2017.12.31	本期增加	计入营业外收入金额	计入其他收益	冲减成本费用	2018.06.30
科技项目经费	财政拨款	163,333.44		34,999.98			128,333.46
合计		<b>163,333.44</b>		<b>34,999.98</b>			<b>128,333.46</b>

## 20、股本

(1) 总股本变动情况：

	2017.12.31	本期变动（增“+”、减“-”）					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本总数	69,050,000.00						69,050,000.00

(2) 其他说明：无。

## 21、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
资本（股本）溢价	23,086,920.42			23,086,920.42
合计	<b>23,086,920.42</b>			<b>23,086,920.42</b>

(2) 其他说明：无。

## 22、盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
法定盈余公积	516,018.06			516,018.06

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
合计	<b>516,018.06</b>			<b>516,018.06</b>

(2) 其他说明：无。

### 23、未分配利润

(1) 未分配利润情况：

	2018年1-6月	2017年1-6月
-		
调整前上期末未分配利润	-5,363,360.72	-5,793,548.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他		
调整后期初未分配利润	-5,363,360.72	-5,793,548.59
加：本期净利润	2,201,333.32	1,046,499.18
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	<b>-3,162,027.40</b>	<b>-4,747,049.41</b>

(2) 其他说明：无。

### 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,457,952.61	65,807,805.63	63,296,714.77	49,337,388.53
其他业务	8,256,575.85	6,329,983.22	2,452,714.74	4,261,126.34
合计	<b>87,714,528.46</b>	<b>72,137,788.85</b>	<b>65,749,429.51</b>	<b>53,598,514.87</b>

(2) 主营业务按产品类别列示：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
螯合肥	87,714,528.46	72,137,788.85	63,296,714.77	49,337,388.53
合计	<b>87,714,528.46</b>	<b>72,137,788.85</b>	<b>63,296,714.77</b>	<b>49,337,388.53</b>

(3) 主营业务按服务类别列示：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华中	9,847,866.21	8,251,527.10	12,832,890.07	9,950,879.61
华东	6,282,109.49	5,258,125.64	8,659,059.71	6,714,408.08
东北	37,370,980.98	31,305,670.70	17,734,533.31	13,751,711.81
华北	14,642,395.12	12,267,124.60	1,664,067.24	1,290,351.02
西北	7,029,901.97	5,785,609.32	16,779,185.76	13,010,916.22
其他	4,284,698.84	2,939,748.27	5,626,978.68	4,619,121.79
<b>合计</b>	<b>79,457,952.61</b>	<b>65,807,805.63</b>	<b>63,296,714.77</b>	<b>49,337,388.53</b>

(4) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2018 年 1-6 月	占年度收入比例
廊坊市斯沃肥料有限公司	7,416,216.20	8.45%
扶余吉泰农业生产资料有限责任公司赵伟光	4,679,911.50	5.34%
张掖市德光农业科技开发有限责任公司 (张掖)	4,016,609.09	4.58%
湖北农家富农资股份有限公司	2,721,384.30	3.10%
九台区其塔木镇万金农资经销处	1,797,793.53	2.05%
<b>合计</b>	<b>20,631,914.62</b>	<b>23.52%</b>

(5) 其他说明: 无。

## 25、税金及附加

(1) 税金及附加情况:

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	20,034.97	12,050.81
教育费附加	28,634.09	12,249.12
地方教育附加	6,441.25	12,170.59
印花税	23,750.91	
土地使用税	83,176.10	
房产税	34,253.90	
<b>合计</b>	<b>196,291.22</b>	<b>36,470.52</b>

(2) 其他说明: 无。

## 26、销售费用

(1) 销售费用情况:

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
业务推广费	1,324,719.56	18,036.00
职工薪酬	1,319,068.54	1,529,998.68
差旅费	932,552.29	406,241.15
运费	895,448.62	1,015,970.55
燃油费	144,746.79	130,859.11
招待费	53,357.66	25,170.10
电话费	29,985.13	52,537.51
通讯费	26,714.52	



项目	2018年1-6月	2017年1-6月
会议费	16,400.62	22,840.63
服务费	15,981.16	103,407.58
会务费	15,330.00	
车用支出	12,763.00	
折旧费	3,230.76	19,556.19
办公费	640.92	15,451.00
福利费	-	910.00
其他	65,628.41	435,216.37
合计	<b>4,856,567.98</b>	<b>3,776,194.87</b>

(2) 其他说明：无。

## 27、管理费用

(1) 管理费用情况：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	1,969,593.55	678,082.86
职工薪酬	1,892,929.45	2,504,779.49
摊销费	863,253.87	558,036.46
折旧费	408,391.94	1,412,977.35
维修费	215,643.92	180,005.45
公司车费用	203,425.89	31,066.64
会务费	157,500.00	
中介服务费	154,339.62	201,509.43
水电费	127,270.08	59,476.71
低值易耗品摊销	127,149.74	115,948.74
办公费	100,592.06	99,281.74
保险费	56,435.70	
会议费	56,310.68	
招待费	45,978.78	18,723.60
差旅费	36,735.07	28,289.30
运输费	24,263.90	485.00
环评费用	14,901.89	26,002.00
邮电通讯费	9,994.62	8,511.49
化验费用	228.00	3,529.00
税金		177,639.07
其他费	84,026.42	30,952.70
合计	<b>6,548,965.18</b>	<b>6,135,297.03</b>

(2) 其他说明：无。

## 28、财务费用

(1) 财务费用情况:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,280,940.29	1,358,156.25
减: 利息收入	34,086.99	58,245.96
手续费等	37,086.76	11,266.05
合计	<b>1,283,940.06</b>	<b>1,311,176.34</b>

(2) 其他说明: 无。

## 29、资产减值损失

(1) 资产减值损失情况:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-26,036.94	-47,134.75
合计	<b>-26,036.94</b>	<b>-47,134.75</b>

(2) 其他说明: 无。

## 30、投资收益

(1) 投资收益情况:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他投资收益(购买银行理财产品)		33,208.22
合计		<b>33,208.22</b>

(2) 其他说明: 无。

## 31、资产处置收益

(1) 资产处置收益情况:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产处置收益合计	-1,052.78	-1,052.78		
其中: 固定资产处置收益	-1,052.78	-1,052.78		
合计	<b>-1,052.78</b>	<b>-1,052.78</b>		

(2) 其他说明: 无。

## 32、营业外收入

(1) 营业外收入情况:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
与资产相关的政府补贴分配的递延收益	34,999.98	34,999.98		
政府补助	165,000.00	165,000.00	35,000.00	35,000.00
其他	-	-	21,707.98	21,707.98
合计	<b>199,999.98</b>	<b>199,999.98</b>	<b>56,707.98</b>	<b>56,707.98</b>

(2) 政府补助情况:

补助项目	2018年1-6月	来源依据	与资产相关/ 与收益相关
锅炉补助	160,000.00		与收益相关
科技项目经费	34,999.98		与收益相关
中介补贴	5,000.00		与收益相关
合计	<b>199,999.98</b>		

(3) 其他说明：无。

### 33、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
罚款支出	10,499.00	10,499.00	35,374.31	35,374.31
合计	<b>10,499.00</b>	<b>10,499.00</b>	<b>35,374.31</b>	<b>35,374.31</b>

(2) 其他说明：无。

### 34、所得税费用

(1) 所得税费用情况：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	377,351.77	
递延所得税费用	6,509.22	11,783.69
其他		-64,830.35
合计	<b>383,860.99</b>	<b>-53,046.66</b>

(2) 其他说明：无。

### 35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	34,086.99	41,817.40
往来款	38,682,036.61	48,690,922.78
合计	<b>38,716,123.60</b>	<b>48,732,740.18</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	4,787,691.01	7,896,226.57
往来款	39,205,437.96	28,028,321.55
合计	<b>43,993,128.97</b>	<b>35,924,548.12</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	2,521,599.32	1,046,499.18
加：资产减值准备	-10,446.21	-47,134.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,796,231.53	2,818,575.49
无形资产摊销	346,763.64	344,653.62
长期待摊费用摊销	516,490.29	255,178.54
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）	1,052.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,280,940.29	1,358,156.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-33,208.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,509.22	11,783.69
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）	-9,225,455.04	13,313,310.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-783,116.46	1,328,505.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,259,627.74	-12,217,065.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,710,197.10	8,179,254.25
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	18,411,966.39	7,684,479.95
减：现金的期初余额	18,354,973.53	23,086,948.31
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	<b>56,992.86</b>	<b>-15,402,468.36</b>

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	18,411,966.39	18,354,973.53
其中：库存现金	302,350.63	17,961.72
可随时用于支付的银行存款	16,300,335.76	16,147,411.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,809,280.00	2,189,600.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>18,411,966.39</b>	<b>18,354,973.53</b>

(3) 其他说明：无。

### 37、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值情况:

项目	2018.06.30	受限原因
房屋	26,402,481.18	为贷款提供抵押担保, 详见“附注六、13、短期借款”
土地	23,078,220.51	为贷款提供抵押担保, 详见“附注六、13、短期借款”
合计	<b>49,480,701.69</b>	

(2) 其他说明: 无。

### 38、政府补助

(1) 本期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
科技项目经费	163,333.44	128,333.46				34,999.98		是
锅炉补助	160,000.00					160,000.00		是
中介补贴	5,000.00					5,000.00		是
合计	<b>328,333.44</b>	<b>128,333.46</b>				<b>199,999.98</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018年1-6月			2017年1-6月		
		其他收益	营业外收入	冲减成本费用	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
锅炉补助	财政拨款		160,000.00				
中介补贴	财政拨款		5,000.00				
科技项目经费	财政拨款		34,999.98			34,999.98	

(3) 本期退回的政府补助情况: 无

(4) 其他说明: 无。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

### 3、反向购买

本公司报告期内无反向购买事项。

### 4、处置子公司

本公司报告期内无处置子公司事项。

## 八、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（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京澳佳肥业有限公司	全资子公司	北京市通州区于家务回族乡于家务村南9号	提供自产产品的技术服务；销售自产产品。	3355 万元	冯广祥	生产复混（合）肥料、有机无机复混肥料、掺混肥料、缓（控）释肥料、水溶肥料。
北京天德鸿业咨询有限公司	全资子公司	北京市通州区聚富苑民族产业发展基地张采路东2号	咨询推广销售	3330 万元	陈东	混配加工复混肥料，经济贸易咨询；农业技术推广；销售化肥。
湖北澳佳肥业有限公司	全资子公司	钟祥市胡集经济开发区	信息咨询，产品生产销售	3300 万元	郭佳民	复混肥料、复合肥料、缓控释肥料、掺混肥料、有机无机复混肥料、水溶肥料生产、销售。农业科技信息咨询服务等。
吉林澳佳农业科技有限公司	控股子公司	吉林省松原市宁江区雅达虹工业集中区	信息咨询，产品生产销售	5800 万元	赵红光	农业信息咨询、农业技术领域内的技术开发、技术服务，复合肥料、缓控释肥料、掺混肥料、有机无机复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物菌肥、液体肥、生物有机肥、有机肥、生物刺激素、腐植酸系列产品生产销售

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京澳佳肥业有限公司	100.00	100.00	3355 万元		是
北京天德鸿业咨询有限公司	100.00	100.00	3330 万元		是
湖北澳佳肥业有限公司	100.00	100.00	3300 万元		是
吉林澳佳农业科技有限公司	51.00	51.00	2958 万元		是

子公司名称（全称）	企业类型	统一社会信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京澳佳肥业有限公司	民营	91110112742301945R			
北京天德鸿业咨询有限公司	民营	91110112786853709R			
湖北澳佳肥业有限公司	民营	91420881550656549B			
吉林澳佳农业科技有限公司	民营	91220702MA14AFBY6P			

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林澳佳农业科技有限公司	49.00	320,266.00		28,740,266.00

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林澳佳农业科技 有限公司	5,825,665.70	58,954,943.76	64,780,609.46	3,279,150.82	60,454.55	3,339,605.37

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林澳佳农业科技有限公司	30,384,079.60	653,604.09	653,604.09	-539,961.36

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

## 4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”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。

### （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）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2018 年 06 月 30 日，本公司的银行借款均以固定利率计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

(1) 已逾期或发生减值的金融资产：无。

(2) 集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

#### (二) 金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

## 十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

本公司控股股东为冯广祥，持有公司股份为 49.52%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”第 3 项“在合营企业或联营企业中的权益”附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/组织机构代码
冯广祥、郑福庆、平淑芹、赵国良、	持股 5%以上股东及高级管理人员	



关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/组织机构代码
陈东、张瑞庭		
鸿博昊天科技有限公司	控股股东冯广祥夫人刘春艳任总经理	911103025621273883
吉林省中源化肥有限公司	吉林澳佳农业科技有限公司股东	912207025740774020

## 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

(1.1) 采购商品或接受劳务情况：无。

(1.2) 销售商品或提供劳务情况：无。

### (2) 关联受托管理或委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

### (3) 关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

### (4) 关联租赁情况

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

### (5) 关联方担保

北京天德鸿业咨询有限公司、冯广祥、刘春艳为北京澳佳肥业有限公司的短期借款提供担保；冯广祥、刘春艳为北京澳佳肥业有限公司的银行承兑汇票提供担保。

除上述事项外，报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

### (6) 关联方资金拆借：无。

### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

### (8) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬合计	352,200.00	532,800.00

### (9) 其他关联方交易

本公司报告期内需要披露的其他关联方交易事项如下。

项目名称	2018年1-6月	2017年1-6月
销售商品：		
吉林省中源化肥有限公司	751,192.30	
合计	<b>751,192.30</b>	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2018.06.30	2017.12.31
应收账款：		
吉林省中源化肥有限公司	186,161.28	

项目名称	2018.06.30	2017.12.31
合计	186,161.28	

## (2) 应付项目

项目名称	2018.06.30	2017.12.31
预收账款：		
吉林省中源化肥有限公司		48,011.00
合计		<b>48,011.00</b>

## 7、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

## 十二、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的重大未决诉讼等或有事项。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

#### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

#### (4) 其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

本公司报告期内无需要披露的重要的非调整事项。

### 2、 利润分配情况

本公司报告期内无需要披露的利润分配事项。

### 3、 销售退回

本公司报告期内无需要披露的销售退回事项。

### 4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

## 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。

### 2、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

### 4、年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

### 5、终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

### 6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2018.06.30				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,529,586.30	100.00%	18,220.73	1.19%	1,511,365.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>1,529,586.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,220.73</b>	<b>1.19%</b>	<b>1,511,365.57</b>

续：

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,529,586.30	100.00%	18,220.73	1.19%	1,511,365.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>1,529,586.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,220.73</b>	<b>1.19%</b>	<b>1,511,365.57</b>

(1.1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(1.2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,347,379.00		0.00%
1—2年（含2年）	182,207.30	18,220.73	10.00%
合计	<b>1,529,586.30</b>	<b>18,220.73</b>	<b>1.19%</b>

续：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,347,379.00		0.00%
1—2年（含2年）	182,207.30	18,220.73	10.00%
合计	<b>1,529,586.30</b>	<b>18,220.73</b>	<b>1.19%</b>

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 2018年1-6月实际核销的应收账款情况：无

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2018.06.30	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
山西富一方肥业有限公司	非关联方	1,299,699.00	84.97%	-
河北石家庄	非关联方	229,887.30	15.03%	18,220.73
合计		1,529,586.30	100.00%	18,220.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(7) 其他说明：无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018.06.30		
	账面金额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,850,000.00	39.22%			5,850,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,064,198.66	60.78%	1,350.05	0.01%	9,062,848.61
其中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	44,755.50	0.30%	1,350.05	3.02%	43,405.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>14,914,198.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,350.05</b>	<b>0.01%</b>	<b>14,912,848.61</b>

续:

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,850,000.00	33.17%		0.00%	5,850,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,783,823.66	66.83%		0.00%	11,783,823.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>17,633,823.66</b>	<b>100.00%</b>		<b>0.00%</b>	<b>17,633,823.66</b>

(1.1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
湖北澳佳肥业有限公司	5,850,000.00	5,850,000.00
合计	<b>5,850,000.00</b>	<b>5,850,000.00</b>

(1.2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	31,255.00	-	0.00%
1-2年(含2年)	13,500.50	1,350.05	10.00%
合计	<b>44,755.50</b>	<b>1,350.05</b>	<b>3.02%</b>

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 1,350.05 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(3) 2018年1-6月实际核销的其他应收款情况: 无。

其中重要的其他应收款核销情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
长期借款	5,850,000.00	5,850,000.00
备用金	44,755.50	13,500.50
往来款	9,019,443.16	11,770,323.16
合计	<b>14,914,198.66</b>	<b>17,633,823.66</b>

## (5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	2018.06.30	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
北京天德鸿业咨询有限公司	往来款	9,019,443.16	60.48%	1年以内; 1-2年	
湖北澳佳肥业有限公司	长期借款	5,850,000.00	39.22%	5年以上	
曹红刚	备用金	13,500.50	0.09%	1-2年	
乔通	备用金	5,000.00	0.03%	1年以内	
沈良辉	备用金	5,000.00	0.03%	1年以内	
合计		<b>14,892,943.66</b>	<b>99.85%</b>		

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## (9) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	2018.06.30	2017.12.31
湖北澳佳肥业有限公司	4,662,931.41	4,662,931.41
合计	4,662,931.41	4,662,931.41

(10) 其他说明: 无。

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,850,000.00		99,850,000.00
合计	<b>99,850,000.00</b>		<b>99,850,000.00</b>

续:

项目	2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,850,000.00		99,850,000.00
合计	<b>99,850,000.00</b>		<b>99,850,000.00</b>

## (2) 对子公司投资:

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	其中: 计提减值准备	2018.06.30	其中: 减值准备余额
北京澳佳肥业有限公司	33,550,000.00				33,550,000.00	
北京天德鸿业咨询有限公司	33,300,000.00				33,300,000.00	
湖北澳佳肥业有限公司	33,000,000.00				33,000,000.00	
吉林澳佳农业科技有限公司						
合计	<b>99,850,000.00</b>				<b>99,850,000.00</b>	

(3) 其他说明: 无。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,307,144.14	7,575,927.37	20,480,293.79	17,318,295.85
合计	<b>8,307,144.14</b>	<b>7,575,927.37</b>	<b>20,480,293.79</b>	<b>17,318,295.85</b>

##### (2) 主营业务按产品类别列示:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
螯合肥	8,307,144.14	7,575,927.37	20,480,293.79	17,318,295.85
合计	<b>8,307,144.14</b>	<b>7,575,927.37</b>	<b>20,480,293.79</b>	<b>17,318,295.85</b>

##### (3) 主营业务按客户列示 (较多时列示前5名):

客户名称	2018年1-6月	占年度收入比例
湖北农家富农资股份有限公司	2,721,384.30	32.76%
桂林市临川县长青树农资经营部	1,269,803.23	15.29%
广西武鸣县永正丰农资有限公司	382,939.19	4.61%
贵港市港北区绿天悦农资经营部	340,791.62	4.10%
山西清风农资连锁有限公司	279,324.31	3.36%
合计	<b>4,994,242.65</b>	<b>60.12%</b>

##### (4) 其他说明: 无。

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,052.78	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与公司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)	165,000.00	35,000.00
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	2018年1-6月	2017年1-6月
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或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、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		
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	24,500.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		21,707.98
非经常性损益合计	188,448.20	56,707.98
减：所得税影响额	47,112.05	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	141,336.15	56,707.98
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,059,997.17	989,791.20

## 2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	1.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	1.13%

## 3、 每股收益

报告期利润	2018年1-6月		2017年1-6月	
	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	0.0319	0.0319	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0298	0.0298	0.0143	0.0143

北京澳佳生态农业股份有限公司

2018年8月20日

法定代表人：冯广祥

主管会计工作的负责人：平淑芹

会计机构负责人：赵淑艳