

公司代码：603086

公司简称：先达股份



山东先达农化股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王现全、主管会计工作负责人陈鸣宇 及会计机构负责人（会计主管人员）陈鸣宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”中详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	124

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、先达股份	指	山东先达农化股份有限公司
潍坊先达	指	潍坊先达化工有限公司，本公司之全资子公司
济南先达	指	济南先达化工科技有限公司，本公司之全资子公司
辽宁先达	指	辽宁先达农业科学有限公司，本公司之全资子公司
济南瑞斯邦	指	济南瑞斯邦国际贸易有限公司，本公司之全资子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深圳松禾	指	深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）
南通松禾	指	南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）
本报告期、报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东先达农化股份有限公司
公司的中文简称	先达股份
公司的外文名称	ShanDong Cynda Chemical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Cynda
公司的法定代表人	王现全

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江广同	
联系地址	山东省博兴县经济开发区	
电话	0543-2328187	
传真	0543-2311216	
电子信箱	cynda@cynda.cn	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省博兴县经济开发区
公司注册地址的邮政编码	256500
公司办公地址	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号
公司办公地址的邮政编码	256500
公司网址	www.cynda.cn
电子信箱	cynda@cynda.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	先达股份	603086	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	835,921,119.36	610,582,516.71	36.91
归属于上市公司股东的净利润	123,108,433.69	54,173,256.86	127.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,677,651.94	53,206,157.61	121.17
经营活动产生的现金流量净额	70,611,357.09	13,010,873.62	442.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,232,672,391.74	1,118,130,778.34	10.24
总资产	1,517,247,521.49	1,373,946,889.71	10.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.10	0.57	92.98
稀释每股收益(元/股)	1.10	0.57	92.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.05	0.56	87.50
加权平均净资产收益率(%)	10.44	6.96	增加3.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	9.98	6.83	增加3.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2018年5月3日，公司召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以截至2017年12月31日总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.5元人民币（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，合计转增32,000,000股，转增后公司总股本为112,000,000股。

根据《企业会计准则第34号—每股收益》有关规定，在实施资本公积转增股本后，为保持会计指标的前后可比性，公司以调整后的总股数对2017年半年度的每股收益进行了重新计算。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,400.01	
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，但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	1,255,006.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,339,645.47	
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	-54,528.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,106,941.73	
合计	5,430,781.75	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事安全、高效、低毒、环境友好型农药原药及相关农药制剂、中间体的研发、生产和销售。公司主要产品类别及名称如下：

类别	产品名称
除草剂	烯草酮原药及制剂、异噁草松原药及制剂、咪草烟原药及制剂、灭草烟原药及制剂
杀菌剂	烯酰吗啉原药及制剂
中间体	PDE、ADBA

本公司秉承“专业化、精细化”的经营策略，专注于上述产品的研发、生产与销售，在生产规模、研发实力、产品质量、技术推广等方面处于国内领先水平。本公司自设立以来，主营业务没有发生变化。

（二）经营模式

经过多年的经营和发展，公司已建成独立完整的研发、原材料采购、产品生产、检测、市场推广和销售体系。公司主要的经营模式由采购模式、生产模式、销售模式这三大部分组成：

1、采购模式

本公司原材料的采购主要由采购管理中心负责。按照审批后的《物资采购计划单》实施采购。所有采购的原材料经品质保障部检验合格后办理入库手续；公司仓库负责原材料的出入库手续。

为了保证采购原材料的质量和价格，采购部门制定了严格的供应商考察标准和流程，公司会根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力等情况，将符合条件的供应商纳入《合格供应商名录》。对于供应商选择范围较广、且用量较大的原材料，采购部会采用招标方式确定最终的供应商。

对于核心重要原材料，公司采用淡季储备及战略合作采购，即与供应商通过谈判，签署互利共赢的长期合作协议；对于用量较少、通用性强的各种原辅材料根据生产计划下达采购计划，实施采购。

2、生产模式

本公司生产由生产管理中心负责组织实施，实行“储备定额”和“以销定产”相结合的生产模式。

因为农药施用的季节性较强，国内外市场均有其特定的销售旺季，公司为避免销售旺季出现缺货现象，需要提前备货。“储备定额”模式即由营销部和外贸部门根据往年销售数据及对未来市场变化的预测制定销售计划，生产管理中心根据该销售计划提前组织生产，成品入库贮存以待旺季销售所用。

“以销定产”模式即生产管理中心根据销售部门近期接到的订单数量，结合库存实际情况，决定是否对生产计划进行调整。

3、销售模式

公司销售系统由原药贸易中心、品牌营销中心和产品与市场中心组成。

原药贸易中心负责原药、大包装制剂和中间体的境内外销售。公司产品出口方式分为直接出口和间接出口两种方式，直接出口是公司直接将产品销售给境外客户；间接出口是公司先将产品销售给国内农药贸易商，再由贸易商将产品销售到境外。此类业务大多数执行一单一议的合作模式，根据市场与客户磋商定价。

品牌营销中心负责国内品牌产品的销售和推广。国内品牌产品销售分为直销和代销两种模式：直销模式是指将制剂直接出售给农场等较大终端用户；代销模式是指采用国内通行的经销商代销模式进行销售。公司通过与经销商进行合作，借助经销商渠道优势，由经销商在一定区域内负责公司产品销售，公司在取得经销商的代销清单时确认销售收入。

产品与市场中心负责新产品的开发、实验和应用推广。从应用技术角度销售产品，通过不断解决农民种植生产中的问题来提高客户对产品的认识与了解，提高公司产品在市场的差异化竞争力。

（三）行业情况

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，细分行业为化学农药制造行业。

农药是控制农业生物灾害，确保农业稳产与农民增收，保障粮食安全的特殊农业投入品。在2018年中央一号文件中，将病虫害绿色防控作为加强农村突出环境问题综合治理的一项重要任务被提出。我国作为农业大国，近年来农药行业快速发展，各方面都有显著提高，但依旧存在如行业集中度低、核心竞争力不足等因素影响农业健康发展。

为了实施可持续发展，生态环境部对农药排污许可证重新核发。与此同时，生态环境部制定的农药建设项目、化肥（氮肥）建设项目等14个行业建设项目重大变动清单（试行）正式印发，这份文件进一步提高了进入农药行业的门槛。在农药生产企业入园、农药登记门槛进一步提高等政策影响下，今后产品落后、低水平重复建设、以牺牲环境为代价的超标排放农药生产企业将不再有生存空间。

中国环境保护税法已于2018年1月1日起正式实施，目前各地基本上已明确环保税适用税额标准，大气、水、固体污染物的应纳税额为污染当量数乘以具体适用税额，相较于此前的排污费制度，环保法规定了大气污染物和水污染物的税额幅度。农药行业存在“三废”问题，环境税将倒逼企业转型升级达标排放，增加环保成本，支持农药价格走高。

未来农药监管将以绿水青山就是金山银山的可持续发展的新理念为引领，有效实施新修订的《农药管理条例》，强化农药安全性评价，狠抓农药科学合理使用，服务农业供给侧结构性改革，发展高效低毒低风险农药，加速淘汰高毒高风险农药，高效低毒农药企业将迎来发展良机。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为选择性除草剂细分行业龙头，主要优势表现在技术、质量、规模、品牌、技术营销等方面。

1、技术优势

农药应用技术研究是农药产品与市场结合的关键工作，是做技术推广工作和建立产品品牌的基础。公司根据市场需求对除草剂、杀菌剂新品种进行挑选，并在其技术研究方面投入了大量的资金和人员，产品开发取得了较好的成绩。产品“烯草酮原药及12%烯草酮乳油”、烯酰吗啉原药及55%福·烯酰可湿性粉剂”、异噁草松原药及48%异噁草松乳油”曾先后获颁国家重点新产品证书，“高效低毒农药烯酰吗啉原药及其制剂”获颁国家级火炬计划项目证书。

公司积极与高等院校、科研院所建立多种形式的合作协同关系，有效地组织和运用社会资源为公司技术创新服务。公司先后与南开大学、华中师范大学等高等院校合作展开专利化合物的研究。2015年11月，公司与南开大学农药国家工程研究中心、华中师范大学共同联合组建了“先达产业技术创新研究院”，旨在进一步加强产学研合作，提升公司的自主创新能力。

2、质量优势

公司高度重视产品质量，对产品精益求精。为了保障产品质量，公司在产品企业标准的制定、合格供应方评价、原材料采购和入厂检验、生产过程控制、产品交叉污染控制、出厂产品检验、运输质量控制、技术服务与支持等方面制定了严格的质量控制标准和流程。同时，公司在生产实践中坚持自主创新，通过合理利用自动化设备，生产工艺不断得到优化，使产品质量和稳定性达到了国际先进水平。

3、规模优势

本公司主要产品烯草酮原药、异噁草松原药、咪草烟原药、烯酰吗啉原药产量均位居全国前列。同时，公司不断加强下游制剂产品的研发与生产，所生产原药都配套了几乎所有对应制剂产品，制剂产品丰富齐备，实现了原药业务与制剂业务互相补充，提高了公司整体的抗风险能力和盈利能力。

公司全资子公司辽宁先达在建项目6,000吨原药、10,000吨制剂项目将进一步巩固公司主营产品的规模优势地位。

4、品牌优势

公司以优质产品为依托，经过十多年的发展，已在农药市场形成了广泛的品牌影响力，国内外销售连年实现稳步增长。2013年至2017年度，公司连续五年被中国农药工业协会评为年度“中国农药行业百强”。

5、技术服务营销优势

公司以“做精品、做基层、做服务”为指导方针，建立技术服务中心、制定了技术服务的规章制度、增加了大量的技术服务人员，切实为农民做好技术推广服务。

依托公司的研发创新能力，不断推出有深度市场差异化的产品，寻求解决市场、客户的问题的方法。由于除草剂的特殊性，新产品上市前需要进行 2-3 年的田间试验。这些田间试验由公司技术专业团队在核心客户中展开，通过田间试验，获得了可靠的应用数据。新产品从上市开始，推广队伍在基层农户进行技术应用指导，同时重视产品的使用效果，力求解决农民种植生产中的问题。通过技术服务的实施，既提升了团队人员的产品应用技术水平，又提高了公司知名度、增强了用户对公司产品的忠诚度。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对市场频繁变化、环保安监重压升级、市场供需结构转变等大环境，公司董事会始终秉承“专业化、精细化”的方针，经营上坚持在主营业务上进一步广拓深耕，在做好自身安全环保管理的同时，加大技术研发投入，不断增强公司发展核心竞争力，在巩固原有市场的基础上，不断加大海外市场开拓和国内营销服务网络建设。

2018 年上半年公司实现营业总收入 83,592.11 万元，比上年同期增长 36.91%；实现归属于上市公司股东净利润 12,310.84 万元，比上年同期增长 127.25%。主营业务实现稳定、健康、持续发展。

安全环保治理方面，公司始终秉持安全、环保就是企业生命线的理念。公司认真贯彻落实国家有关安全生产法律法规文件精神，通过大量细致的工作，增强公司整体防范安全事故能力。通过细化管理制度，推行可视化的管理模式，实现污染预防的前置化管理。公司废气、废水处理设施正常运转，达到全部达标排放。

生产销售方面，2018 年上半年，在环保督察形式严峻，市场频繁变化的大背景下，公司经营正常，实现主营产品销量同比增加。上半年在国家安全环保政策影响下，农化产品价格不断走高，公司上半年度产品销售毛利率较去年同期增加 7.6 个百分点。公司多年来积极推进海外登记工作已显成效，2018 年上半年实现出口收入 51,355 万元，其中自营出口 35,141 万元，较上年同期增长 60%。

新生产基地建设方面，经 2018 年 6 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨向全资子公司增资的议案》，将“年产 1,000 吨烯草酮、1,500 吨异噁草松项目”中的“年产 1,000 吨烯草酮项目”、“年产 9,000 吨综合制剂车间及研发中心项目”变更为“年产 6,000 吨原药、10,000 吨制剂项目”，该项目已取得葫环审[2018]14 号环评批复，目前已进入项目施工和设备采购阶段，预计 2019 年 6 月份完成项目建设。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	835,921,119.36	610,582,516.71	36.91
营业成本	554,095,696.30	451,354,391.17	22.76
销售费用	23,847,806.90	16,159,480.85	47.58
管理费用	107,328,179.96	68,863,747.07	55.86
财务费用	-4,162,618.46	3,711,085.95	-212.17
经营活动产生的现金流量净额	70,611,357.09	13,010,873.62	442.71
投资活动产生的现金流量净额	-208,182,626.74	-230,958,908.00	9.86
筹资活动产生的现金流量净额	-10,428,578.63	301,363,527.94	-103.46
研发支出	43,763,130.40	26,404,823.09	65.74

营业收入变动原因说明:主要原因是主营产品销售量增加、价格增长所致。

营业成本变动原因说明:主要原因是产品销量的增加而增加所致。

销售费用变动原因说明:主要原因是销量增加导致运输成本增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系研发支出和处置环保费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内人民币贬值造成汇兑收益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期内销售收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是上年同期首次公开发行股票募集资金所致。

研发支出变动原因说明:主要原因是加大研发投入所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资	上期期末数	上期期末数占总资	本期期末金额较上期期	情况说明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	末变动比例 (%)	
货币资金	296,947,194.69	19.57	427,054,980.88	31.08	-30.47	注 1
应收票据	32,526,661.30	2.14	69,599,111.89	5.07	-53.27	注 2
应收账款	312,927,222.41	20.62	192,074,727.59	13.98	62.92	注 3
其他应收款	1,704,516.51	0.11	783,704.96	0.06	117.49	注 4
无形资产	122,316,079.78	8.06	8,262,980.72	0.60	1,380.29	注 5
其他非流动资产	49,908,138.89	3.29	28,800,971.65	2.10	73.29	注 6
应付票据	81,600,000.00	5.38	30,070,000.00	2.19	171.37	注 7
预收账款	34,120,128.71	2.25	94,519,813.78	6.88	-63.90	注 8
应交税费	9,884,899.77	0.65	4,565,435.68	0.33	116.52	注 9
其他应付款	5,421,197.02	0.36	2,523,311.37	0.18	114.84	注 10
股本	112,000,000.00	7.38	80,000,000.00	5.82	40.00	注 11

注 1：主要是子公司辽宁先达支付 607 亩国有建设用地使用权出让价款所致；

注 2：主要是已背书票据进行在本期进行了终止确认所致；

注 3：主要是本期出口增加国外客户应收账款增加所致；

注 4：主要是业务人员备用金增加所致；

注 5：主要是子公司辽宁先达取得 607 亩国有建设用地使用权所致；

注 6：主要是新建项目预付固定资产类款项所致；

注 7：主要是以办理银行承兑汇票方式用于支付货款所致；

注 8：主要是上期期末预收账款进行销售收入确认所致；

注 9：主要是营业利润增加，所得税随之增加所致；

注 10：主要是计提报告期销售产品运输费用所致；

注 11：主要是报告期内进行了资本公积转增股本所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见七、合并财务报表项目科目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

就现有产品而言，公司在国内拥有较明显的规模、技术、质量、品牌优势，但随着国际农药行业巨头进入国内市场，导致行业竞争日趋加剧。公司将加大内部挖潜力度，持续对主要产品进行工艺优化，保持竞争优势，同时加快新产品研发和上市进度，增加新的盈利点，增强公司竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料种类较多，主要为石油化工行业的下游产品。未来随着安全环保政策持续高压，原材料的价格如出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或抵消，将会对本公司的经营成果产生不利影响。公司将进一步加强采购管理，发展战略合作客户，多渠道降低采购成本。

3、汇率变动风险

公司出口收入占比较高，出口产品主要采用美元结算。国际汇率波动以及部分区域政治不稳定，可能对公司产品的出口、收款和结汇等造成不利影响。针对国际汇率风险，加强对海外市场

和客户的风险评估，对于政治不稳定地区通过购买出口信用保险方式规避风险，同时加强现金流预警管理，完善海外货款回收机制，灵活使用包括远期锁定在内的贸易融金融工具，控制汇兑损失。

4、安全环保风险

作为化学品生产企业，生产运营和安全风险不能根除，同时随着国家安全环保政策的日益严格，面临需要提升安全环保水平的风险。为应对此风险，公司工作重点在以下几个方面：①加强在生产运营上精细化管理；②通过不断对生产工艺进行优化，确保工艺过程的绿色环保，持续降低生产过程中的能耗、物耗，提高了能源的循环利用；③通过对环保设施的不断升级改造，增强三废处理能力。

5、大规模建设投入导致利润下滑的风险

报告期内，公司全资子公司辽宁先达6,000吨原药、10,000吨制剂项目已取得葫环审[2018]14号环评批复，项目需要投入较大额的资本性支出，同时项目建设还需一定的周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性。这将在未来一定时期内影响公司业绩。公司将严格做好投资项目管理，加快项目进度，争取早日产生效益。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年年度股东大会	2018年5月3日	www.sse.com.cn	2018年5月4日
2018年第一次临时股东大会	2018年6月25日	www.sse.com.cn	2018年6月26日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全、孙利娟、王现国、侯万富	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王现全	在本人持有的公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期限届满后2年内，本人将严格按照法律、法规的要求减持所持有股份，每年减持股份的数量不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的25%，股份减持价格将不低于本次发行并上市时公司股票的发行价格。前述本人关于减持价格的承诺在本人离职或职务变更后仍然有效，不因本人离职或职务变更而拒绝履行有关义务。	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈绪潇、深圳松禾、南通松禾、李壮、贾玉玲、姜洪章、刘增祥、姚长明、谢海春、顾南君、徐波勇、王培德、孙海文、姚刚、王兴林	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017.5.11-2018.5.10	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈绪潇	本人在所持有公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期满后两年内，将严格按照法律、法规的规定减持所持有股份，不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的25%；减持方式包括但不限于通过大宗交易系统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用

			持价格不低于公司本次发行上市时的发行价格。本项承诺在本人配偶陈鸣宇离职或职务变更后仍然有效，不因陈鸣宇离职或职务变更而拒绝履行有关义务。					
股份限售	深圳松禾		在所持有公司股份锁定期满后两年内，如无重大股价异常情况的，将严格按照法律、法规的规定减持所持有的全部公司股份；减持方式包括但不限于通过大宗交易系统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减持价格不低于减持前 5 个交易日股票均价的 90%。	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
股份限售	王现全、李壮、姚长明		在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用
股份限售	陈绪潇、贾玉玲、孙利娟、王现国、侯万富		在其亲属担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在其亲属离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用
股份限售	王现全、孙利娟、		所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用
股份限售	陈绪潇、贾玉玲		所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
其他	公司		1、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价（本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、上交所的有关规定作复权处理，下同）加算银行同期存款利息。2、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。3、发行人将在取得中国证监会等主管监管部门的最终认定结果发布之日起 5 个工作日内，按照章程规定启动董事会、股东大会相关程序，股东大会审议通过后 5 个交易	长期	是	是	不适用	不适用

			日内实施上述回购及赔偿措施。4、控股股东有义务督促公司履行上述回购及赔偿义务。若因控股股东原因导致发行人未履行上述回购及赔偿义务的，本公司应当扣留全部应付给控股股东的现金红利、股份红利、任职薪酬。					
股份限售	王现全		<p>1、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东、实际控制人王现全将依法购回已转让的原限售股份，购回价格为发行价（公司本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作复权处理）加算银行同期存款利息。</p> <p>2、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东、实际控制人王现全将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。</p> <p>3、控股股东、实际控制人王现全承诺将督促公司履行回购新股和赔偿义务，具体措施包括但不限于提议董事会审议上述回购相关股份的议案、因上述事宜审议回购公司股份议案时在相关的董事会或股东大会中投赞成票等。</p> <p>4、如控股股东、实际控制人王现全未履行回购存量股或赔偿义务，或因王现全原因导致公司未履行上述回购及赔偿义务的，王现全承诺不转让本人所持有的公司股份，且公司有权扣留全部应付给王现全的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至本人实际履行上述各项承诺的义务为止。</p>	长期	是	是	不适用	不适用
其他	除王现全外的其他董事、监事、高级管理人员		如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。如上述董事、监事、高级管理人员未履行赔偿义务，则该等人员或其配偶不得转让其所持有的公司股份，且公司有权扣留全部应付给该等人员或其	长期	是	是	不适用	不适用

			配偶的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至该等人员实际履行上述各项承诺的义务为止。					
	其他	公司董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、 承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、 承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。 4、 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、 承诺未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、 本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7、 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年5月3日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						50,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						50,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						50,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						4.06							
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述担保事项已经公司第三届董事会第四次会议审议通过, 详见公司于2018年5月8日在指定媒体披露的《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度及为子公司申请银行综合授信额度提供担保的公告》(公告编号: 2018-022), 担保合同编号: 2018银最保字第811258025585号, 期限: 2018. 5. 8至2019. 12. 31。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司及子公司潍坊先达主要从事农药原药研发、生产及销售。公司及潍坊先达一直高度重视环境治理工作, 对其厂区内三废、噪声等均采取了有效的综合治理措施, 各项排污许可证照齐全。报告期内公司和潍坊先达防治污染设施运行正常, 废水、废气均达标排放, 未发生环境污染事故。

1、排污信息

1.1 公司排污信息

(1) 公司废水的排放信息:

主要污染物及特征污染物名称: 化学需氧量, 氨氮 (NH₃-N), 总氮 (以 N 计)。

排放方式: 公司废水经分类收集处理后, 进入公司污水处理站, 经“厌氧 UASB+活性污泥+接触氧化”生化处理后达标排入污水处理厂。

排放口数量和分布情况：本公司设有 1 个废水总排口，位于经度 118° 9' 43.06"，纬度 37° 7' 59.23"。

排放浓度和总量：2018 年上半年公司废水总排量 3.70 万吨，氨氮排放总量 0.15 吨，排放浓度：4.0mg/l；COD 上半年排放总量 10.68 吨，排放浓度：288.6mg/l。未超过排污许可证上的总量要求。

废水排放执行的排放标准：公司污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978—1996）三级排放标准以及《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015 表 1 中 B 级标准。

核定的排放总量：COD：36 吨/年、氨氮：3.24 吨/年、总氮 5.04 吨/年。

（2）公司废气的排放信息：

主要污染物及特征污染物名称：挥发性有机物，二甲苯，氨（氨气），臭气浓度，硫酸雾，颗粒物，氯化氢，二氧化硫，氮氧化物，二噁英类，甲醇，甲苯，乙酸，硫化氢。

排放方式：不同的废气经低温冷凝、吸收塔、活性炭纤维吸附床、RTO 蓄热焚烧炉等环保设施处理后有组织达标排放。

排放口数量和分布情况：本公司设有 7 个大气排放口，位于经度 118° 9'，纬度 37° 8'，分布于烯酰吗啉、咪草烟等原药车间及环保车间。

主要污染物及排放标准：挥发性有机物 120mg/m³、臭气浓度 2000、氨 4.9kg/h、硫酸雾 45mg/m³、氯化氢 100 mg/m³、二氧化硫 200 mg/m³、氮氧化物 240 mg/m³、颗粒物 30 mg/m³、甲醇 190 mg/m³、甲苯 40 mg/m³、二噁英类 0.5 ng-TEQ/m³。

大气污染物排放执行标准：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001（RTO 参照），山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2013，恶臭污染物排放标准 GB 14554-93。

排放浓度和总量：2018 年上半年颗粒物排放总量 0.12 吨，排放浓度：4.2mg/l；二氧化硫上半年排放总量 0.106 吨，排放浓度：2.5mg/l；氮氧化物未检测出有排放；挥发性有机物排放总量 1.01 吨，排放浓度：35.3mg/l。未超过排污许可证上的总量要求。

核定的排放总量：颗粒物：0.87 吨/年、二氧化硫：5.80 吨/年、氮氧化物 6.96 吨/年、挥发性有机物：13.86 吨/年。

报告期内，公司废水、废气均达标排放。

1.2、潍坊先达排污信息

（1）公司废水的排放信息

主要污染物类别：COD、氨氮、其他特征污染物（甲苯、色度、动植物油、挥发酚、五日生化需氧量、石油类、悬浮物、pH 值、总氮（以 N 计）、溶解性总固体）。

水污染物排放执行标准名称：潍坊崇杰水处理有限公司接管标准、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015、污水综合排放标准 GB8978-1996。

主要废水污染物排放浓度：COD2000mg/L、氨氮 100 mg/L；

主要废水污染物排放总量：COD 145.19t/a、氨氮 7.2595t/a。

上半年废水污染物排放总量：COD 总量 82.18t、COD 浓度 1530mg/L；氨氮总量 4.83t、氨氮浓度 90mg/L。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

(2) 公司废气的排放信息：

主要污染物类别：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物、其他特征污染物（乙醇、甲苯、颗粒物、二氯甲烷、一氧化碳、氟化氢、苯、甲醛、甲醇、1,2-二氯乙烷、氯化氢、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、二噁英类；

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2013、危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001、恶臭污染物排放标准 GB14554-93。

大气主要排放口 9 个、大气一般排放口 3 个，废水主要排放口 1 个。分布情况：经度 119° 4'、纬度 37° 7'。

主要气体污染物标准排放浓度：颗粒物 10mg/Nm³、二氧化硫 50mg/Nm³、氮氧化物 100mg/Nm³、挥发性有机物 120mg/Nm³；

排污许可证气体污染物排放总量：颗粒物 4.274t/a、二氧化硫 26.64t/a、氮氧化物 41.12t/a、挥发性有机物 25.668t/a。

上半年主要气体污染物排放总量及浓度：颗粒物总量 0.211t，浓度 3.7mg/Nm³；二氧化硫总量 0.36t，浓度 15.5mg/Nm³；氮氧化物总量 0.55t，浓度 24mg/Nm³；挥发性有机物总量 2.36t 浓度 37.38mg/Nm³。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

报告期内，潍坊先达废气、废水均实现达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2.1、公司环保设施主要有：

①针对废气处理的设施：低温冷冻机、活性炭吸附床、布袋除尘器、尾气吸收塔、冷凝器、RTO 蓄热焚烧炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、MVR 机械蒸发、三效蒸发、污水处理站等；③针对废渣处理的设施：委托有资质的第三方机构予以处理。

其他各生产装置也都按照环评文件或批复文件要求配套建设了污染治理设施，2018 年上半年全部稳定运行，实现环保治理设施安全环保零事故。

2.2、潍坊先达环保设施主要有：①针对废气处理的设施：水吸收塔、液碱吸收塔、活性炭吸附器、冷凝器、低温等离子、急冷塔、洗涤塔、布袋除尘、RTO 蓄热氧化炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、三效蒸发、四效蒸发、MVR、厌氧+好氧、IC+SBR 生化处理站等；③针对废渣处理的设施：焚烧炉等，固废先自行预处理后，再委托有资质的第三方机构予以处理。④新建 RTO

蓄热式焚烧废气环保治理项目（20000m³/h）于 2018 年 5 月开始安装调试，8 月正式投入运行。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

根据《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》，公司全资子公司潍坊先达 1,500 吨异噁草松项目于 2017 年 12 月通过专家和相关人员组成的评审组自主环境竣工验收。2018 年 1 月 2 日，该项目通过潍坊市环保局关于固废和噪声污染防治验收。

潍坊先达 RT0 蓄热式焚烧废气环保治理项目（20000m³/h），该项目环境影响登记表，已通过山东省建设项目环境影响登记表备案系统备案，备案号：20183707000200000017。

公司及潍坊先达取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司及潍坊先达建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。

公司及潍坊先达均按要求取得了排污许可证，公司持有滨州市环保局核发的《排污许可证》（编号：913700007433656097001P），有效期至 2020 年 12 月 31 日；潍坊先达持有潍坊市环保局核发的《排污许可证》（编号：91370700789293364L001P）有效期至 2020 年 12 月 20 日。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

4.1 公司按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素制订了环境污染事件应急救援预案，根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，公司配备了相应的应急资源，每年组织定期进行环保防治预案的制定和演练。

4.2 潍坊先达根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，组织潍坊市相关环保专家对应急预案进行了评审，并在潍坊市环保局滨海分局进行了备案，并按照预案要求及时开展应急演练。

5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

5.1 公司依据排污许可证的要求制定了年度环境监测计划，委托第三方环境检测单位定期对废水、废气、噪声等指标进行取样检测，委托 LDAR（泄露检测与修复）检测单位对泄露点 VOC 挥发检测，并按要求在公司网站及时发布。公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》的技术方法的要求对公司废水总排口 COD 和氨氮等排放因子每天进行检测。

5.2 潍坊先达根据《排污许可证申请与核发技术规范-农药制造工业》（HJ862-2017）要求制定了企业环境自行监测方案，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并在山东省污染源监测信息共享系统网站上进行了信息公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

辽宁先达新建 6,000 吨原药、10,000 吨制剂项目于 2018 年 5 月 21 日取得葫环审[2018]14 号环评批复。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	60,000,000	75			11,281,788	-31,795,531	-20,513,743	39,486,257	35.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75			11,281,788	-31,795,531	-20,513,743	39,486,257	35.26
其中：境内非国有法	8,820,000	11.03				-8,820,000	-8,820,000		

人持股	0				00				
境内自然人持股	51,180,000	63.97			11,281,788	-22,975,531	-11,693,743	39,486,257	35.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	20,000,000	25			20,718,212	31,795,531	52,513,743	72,513,743	64.74
1、人民币普通股	20,000,000	25			20,718,212	31,795,531	52,513,743	72,513,743	64.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100			32,000,000	0	32,000,000	112,000,000	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、公司于2018年5月3日发布了《首次公开发行部分限售股上市流通公告》，本次上市流通的限售股份涉及15名股东，解除限售并上市流通股份数量为31,795,531股，上述股份已于2018年5月11日上市流通。

2、经公司2018年5月3日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以截至2017年12月31日总股份80,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.5元人民币（含税），共计派发现金股利12,000,000.00元（含税）；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，合计转增32,000,000股，转增后公司总股本为112,000,000股。上述事项目前已经实施完毕。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王现全	26,812,291	-	10,724,917	37,537,208	首发限售	2020.5.11
陈绪潇	16,388,169	16,388,169	-	-	首发限售	2018.5.11
深圳松禾	6,000,000	6,000,000	-	-	首发限售	2018.5.11
南通松禾	2,820,000	2,820,000	-	-	首发限售	2018.5.11

李壮	2,003,942	2,003,942	-	-	首发限售	2018.5.11
贾玉玲	1,079,940	1,079,940	-	-	首发限售	2018.5.11
孙利娟	948,218	-	379,287	1,327,505	首发限售	2020.5.11
姜洪章	600,000	600,000	-	-	首发限售	2018.5.11
刘增祥	599,831	599,831	-	-	首发限售	2018.5.11
姚长明	371,938	371,938	-	-	首发限售	2018.5.11
谢海春	371,938	371,938	-	-	首发限售	2018.5.11
顾南君	371,938	371,938	-	-	首发限售	2018.5.11
徐波勇	371,938	371,938	-	-	首发限售	2018.5.11
王培德	371,938	371,938	-	-	首发限售	2018.5.11
侯万富	371,938	-	148,775	520,713	首发限售	2020.5.11
孙海文	257,938	257,938	-	-	首发限售	2018.5.11
姚刚	150,011	150,011	-	-	首发限售	2018.5.11
王现国	72,022	-	28,809	100,831	首发限售	2020.5.11
王兴林	36,010	36,010	-	-	首发限售	2018.5.11
合计	60,000,000	31,795,531	11,281,788	39,486,257	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,648
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
王现全	10,724,917	37,537,208	33.52	37,537,208	无		境内自然人
陈绪潇	4,315,268	20,703,437	18.49	-	无		境内自然人
深圳市松禾成长 创业投资合伙企 业(有限合伙)	1,736,400	7,736,400	6.91	-	无		其他
南通松禾创业投 资合伙企业(有 限合伙)	839,840	3,659,840	3.27	-	无		其他
中信信托有限责 任公司-中信信 托成泉汇涌八期 金融投资集合资 金信托计划	1,922,545	3,522,058	3.14	-	未知		其他
李壮	801,717	2,805,659	2.51	-	无		境内自然人
陈鸣宇	2,240,000	2,240,000	2.00	-	无		境内自然人
贾玉玲	431,976	1,511,916	1.35	-	无		境内自然人
孙利娟	379,287	1,327,505	1.19	1,327,505	无		境内自然人
刘增祥	221,152	820,983	0.73	-	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陈绪潇	20,703,437	人民币普通股	20,703,437
深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）	7,736,400	人民币普通股	7,736,400
南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）	3,659,840	人民币普通股	3,659,840
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	3,522,058	人民币普通股	3,522,058
李壮	2,805,659	人民币普通股	2,805,659
陈鸣宇	2,240,000	人民币普通股	2,240,000
贾玉玲	1,511,916	人民币普通股	1,511,916
刘增祥	820,983	人民币普通股	820,983
华润深国投信托有限公司—华润信托·悦享1期集合资金信托计划	632,320	人民币普通股	632,320
姜洪章	548,040	人民币普通股	548,040
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王现全与孙利娟为夫妻关系；贾玉玲与陈绪潇为婆媳关系，贾玉玲与陈鸣宇为母子关系，陈鸣宇与陈绪潇为夫妻关系；深圳松禾与南通松禾为同一控制下的机构投资者。除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王现全	37,537,208	2020.5.11	-	首发限售
2	孙利娟	1,327,505	2020.5.11	-	首发限售
3	侯万富	520,713	2020.5.11	-	首发限售
4	王现国	100,831	2020.5.11	-	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		王现全与孙利娟为夫妻关系，侯万富为王现全姐夫，王现国为王现全弟弟。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王现全	董事	26,812,291	37,537,208	10,724,917	资本公积金转增
陈鸣宇	董事	0	2,240,000	2,240,000	大宗交易买入; 资本公 积金转增
李壮	董事	2,003,942	2,805,659	801,717	资本公积金转增
姚长明	董事	371,938	520,713	148,775	资本公积金转增

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	296,947,194.69	427,054,980.88
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	七、4	32,526,661.30	69,599,111.89
应收账款	七、5	312,927,222.41	192,074,727.59
预付款项	七、6	56,991,503.83	59,033,003.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	1,704,516.51	783,704.96
买入返售金融资产			
存货	七、10	361,135,689.13	311,123,902.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	81,402,464.32	71,748,811.35
流动资产合计		1,143,635,252.19	1,131,418,242.12
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			
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	3,299,814.61	3,410,275.76
固定资产	七、19	170,736,514.22	178,756,099.88
在建工程	七、20	18,874,116.91	14,401,473.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	122,316,079.78	8,262,980.72

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	8,477,604.89	8,896,846.38
其他非流动资产	七、30	49,908,138.89	28,800,971.65
非流动资产合计		373,612,269.30	242,528,647.59
资产总计		1,517,247,521.49	1,373,946,889.71
流动负债：			
短期借款	七、31	20,000,000.00	
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	七、34	81,600,000.00	30,070,000.00
应付账款	七、35	92,460,580.99	77,514,410.12
预收款项	七、36	34,120,128.71	94,519,813.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	22,731,880.27	24,039,746.04
应交税费	七、38	9,884,899.77	4,565,435.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	5,421,197.02	2,523,311.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		266,218,686.76	233,232,716.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	14,937,974.07	18,615,918.70
递延收益	七、51	3,185,929.89	3,734,936.65
递延所得税负债		232,539.03	232,539.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,356,442.99	22,583,394.38
负债合计		284,575,129.75	255,816,111.37
所有者权益			

股本	七、53	112,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	445,021,562.58	477,021,562.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	47,086,269.80	43,653,090.09
盈余公积	七、59	40,544,285.69	40,544,285.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	588,020,273.67	476,911,839.98
归属于母公司所有者权益合计		1,232,672,391.74	1,118,130,778.34
少数股东权益			
所有者权益合计		1,232,672,391.74	1,118,130,778.34
负债和所有者权益总计		1,517,247,521.49	1,373,946,889.71

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,390,393.98	350,523,083.33
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		17,931,000.00	39,113,029.89
应收账款	十七、1	409,472,587.09	365,933,376.77
预付款项		28,260,676.14	35,843,735.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	596,760.80	454,353.75
存货		205,604,377.35	159,678,350.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,034,736.52	57,889,659.79
流动资产合计		775,290,531.88	1,009,435,589.99
非流动资产：			
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	十七、3	356,566,171.33	60,493,909.30
投资性房地产			
固定资产		38,578,201.53	41,004,144.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,141,826.03	3,243,365.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,571,543.95	4,571,543.95
其他非流动资产		659,613.50	241,810.00
非流动资产合计		403,517,356.34	109,554,773.37
资产总计		1,178,807,888.22	1,118,990,363.36
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,600,000.00	44,570,000.00
应付账款		46,399,441.93	30,440,907.86
预收款项		6,543,860.41	30,716,281.62
应付职工薪酬		9,905,186.60	14,435,500.27
应交税费		5,683,378.94	2,090,778.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		878,847.42	1,739,145.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		111,010,715.30	123,992,613.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		8,084,687.58	6,006,455.06
递延收益		1,288,333.21	1,118,333.23
递延所得税负债		232,539.03	232,539.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,605,559.82	7,357,327.32
负债合计		120,616,275.12	131,349,940.91
所有者权益：			
股本		112,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		448,515,471.88	480,515,471.88
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		40,672,818.51	37,881,495.13
盈余公积		40,000,000.00	40,000,000.00
未分配利润		417,003,322.71	349,243,455.44
所有者权益合计		1,058,191,613.10	987,640,422.45
负债和所有者权益总计		1,178,807,888.22	1,118,990,363.36

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	835,921,119.36	610,582,516.71
其中：营业收入		835,921,119.36	610,582,516.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	688,886,348.86	544,383,337.23
其中：营业成本		554,095,696.30	451,354,391.17
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	七、62	2,505,530.75	2,236,080.82
销售费用	七、63	23,847,806.90	16,159,480.85
管理费用	七、64	107,328,179.96	68,863,747.07
财务费用	七、65	-4,162,618.46	3,711,085.95
资产减值损失	七、66	5,271,753.41	2,058,551.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,339,645.47	532,073.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、69	10,693.54	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、70	1,226,000.02	895,279.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,611,109.53	67,626,531.76
加：营业外收入	七、71	125,803.60	114,552.69
减：营业外支出	七、72	164,419.15	326,860.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,572,493.98	67,414,223.73
减：所得税费用	七、73	30,464,060.29	13,240,966.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,108,433.69	54,173,256.86

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		123, 108, 433. 69	54, 173, 256. 86
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		123, 108, 433. 69	54, 173, 256. 86
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		123, 108, 433. 69	54, 173, 256. 86
归属于母公司所有者的综合收益总额		123, 108, 433. 69	54, 173, 256. 86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1. 10	0. 57
(二) 稀释每股收益(元/股)		1. 10	0. 57

定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	681, 804, 058. 15	418, 131, 463. 09
减：营业成本	十七、4	529, 182, 022. 47	340, 620, 478. 23
税金及附加		774, 929. 23	1, 291, 083. 31
销售费用		12, 567, 679. 41	9, 075, 900. 99
管理费用		50, 471, 757. 07	36, 487, 973. 22
财务费用		-4, 295, 347. 85	3, 566, 717. 30

资产减值损失		4,532,892.51	-810,814.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	5,022,515.25	299,904.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,622.26	
其他收益		250,000.02	360,272.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,845,262.84	28,560,301.10
加：营业外收入		62,574.83	94,369.07
减：营业外支出		72,699.70	196,384.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,835,137.97	28,458,285.18
减：所得税费用		14,075,270.70	4,990,445.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,759,867.27	23,467,839.67
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		79,759,867.27	23,467,839.67
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		79,759,867.27	23,467,839.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		586,534,524.39	379,643,436.17
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		34,699,663.08	15,168,600.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、75(1)	2,228,847.12	1,795,154.59
经营活动现金流入小计		623,463,034.59	396,607,191.11
购买商品、接受劳务支付的现金		393,482,855.88	278,279,491.06
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		50,232,509.96	46,269,839.04
支付的各项税费		29,670,396.78	22,822,348.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、75(2)	79,465,914.88	36,224,638.46
经营活动现金流出小计		552,851,677.5	383,596,317.49
经营活动产生的现金流量净额		70,611,357.09	13,010,873.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		634,750,000.00	292,700,000.00
取得投资收益收到的现金		5,339,645.47	532,073.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		479,252.40	86,982.00
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		210,000.00	
投资活动现金流入小计		640,778,897.87	293,319,055.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,141,524.61	14,577,963.11
投资支付的现金		698,820,000.00	509,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		848,961,524.61	524,277,963.11
投资活动产生的现金流量净额		-208,182,626.74	-230,958,908.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			313,800,000.00
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		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	313,800,000.00
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		12,000,000.00	
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		18,428,578.63	12,436,472.06
筹资活动现金流出小计		30,428,578.63	12,436,472.06
筹资活动产生的现金流量净额		-10,428,578.63	301,363,527.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-635,159.54	-1,173,131.50
五、现金及现金等价物净增加额		-148,635,007.82	82,242,362.06
加：期初现金及现金等价物余额		413,691,364.35	112,619,574.84
六、期末现金及现金等价物余额		265,056,356.53	194,861,936.90

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		459,126,037.23	421,205,739.25
收到的税费返还		32,274,146.85	14,472,256.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,341,789.04	752,620.88
经营活动现金流入小计		492,741,973.12	436,430,616.54
购买商品、接受劳务支付的现金		344,005,253.35	260,468,371.69
支付给职工以及为职工支付的现金		19,012,392.08	15,363,295.40
支付的各项税费		14,085,621.00	10,966,267.26
支付其他与经营活动有关的现金		32,474,350.76	30,905,817.84
经营活动现金流出小计		409,577,617.19	317,703,752.19
经营活动产生的现金流量净额		83,164,355.93	118,726,864.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		499,880,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,022,515.25	299,904.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		504,925,515.25	115,299,904.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,702,056.80	1,170,475.38
投资支付的现金		581,850,000.00	508,518,333.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		296,072,262.03	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		879,624,318.83	509,688,808.38
投资活动产生的现金流量净额		-374,698,803.58	-394,388,904.26

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			313,800,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			313,800,000.00
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		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			12,436,472.06
筹资活动现金流出小计		12,000,000.00	12,436,472.06
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	301,363,527.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-598,241.70	-1,183,071.62
五、现金及现金等价物净增加额		-304,132,689.35	24,518,416.41
加：期初现金及现金等价物余额		350,523,083.33	97,365,905.09
六、期末现金及现金等价物余额		46,390,393.98	121,884,321.50

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				477,021,562.58			43,653,090.09	40,544,285.69		476,911,839.98		1,118,130,778.34
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并 其他													-
二、本年期初余额	80,000,000.00				477,021,562.58			43,653,090.09	40,544,285.69		476,911,839.98		1,118,130,778.34
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	32,000,000.00				-32,000,000.00			3,433,179.71			111,108,433.69		114,541,613.40
（一）综合收益总额											123,108,433.69		123,108,433.69
（二）所有者投入和 减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有 者投入资本													-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额													-

4. 其他												-
(三) 利润分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00							-
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备							3,433,179.71					3,433,179.71
1. 本期提取							6,116,925.60					6,116,925.60
2. 本期使用							2,683,745.89					2,683,745.89
(六) 其他												-
四、本期期末余额	112,000,000.00				445,021,562.58		47,086,269.80	40,544,285.69		588,020,273.67		1,232,672,391.74

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				196,260,133.75			37,742,221.82	36,854,293.39		370,495,378.93		701,352,027.89
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-

同一控制下企业合并															-	
其他																-
二、本年期初余额	60,000,000.00			196,260,133.75			37,742,221.82	36,854,293.39	370,495,378.93							701,352,027.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			280,544,713.42			2,575,512.46	5,417,325.69	48,755,931.17							357,293,482.74
（一）综合收益总额									54,173,256.86							54,173,256.86
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			280,544,713.42												300,544,713.42
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			280,544,713.42												300,544,713.42
2. 其他权益工具持有者投入资本																-
3. 股份支付计入所有者权益的金额																-
4. 其他																-
（三）利润分配								5,417,325.69	-5,417,325.69							-
1. 提取盈余公积								5,417,325.69	-5,417,325.69							-
2. 提取一般风险准备																-
3. 对所有者（或股东）的分配																-
4. 其他																-
（四）所有者权益内部结转																-
1. 资本公积转增资本（或股本）																-
2. 盈余公积转增资本（或股本）																-
3. 盈余公积弥补亏损																-
4. 其他																-
（五）专项储备							2,575,512.46									2,575,512.46
1. 本期提取							4,602,340.56									4,602,340.56
2. 本期使用							2,026,828.10									2,026,828.10
（六）其他																-

四、本期期末余额	80,000,000.00				476,804,847.17			40,317,734.28	42,271,619.08		419,251,310.10		1,058,645,510.63
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				480,515,471.88			37,881,495.13	40,000,000.00	349,243,455.44	987,640,422.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				480,515,471.88			37,881,495.13	40,000,000.00	349,243,455.44	987,640,422.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00				-32,000,000.00			2,791,323.38		67,759,867.27	70,551,190.65
（一）综合收益总额										79,759,867.27	79,759,867.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							2,791,323.38			2,791,323.38
1. 本期提取							3,247,654.32			3,247,654.32
2. 本期使用							456,330.94			456,330.94
(六) 其他										
四、本期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88		40,672,818.51	40,000,000.00	417,003,322.71	1,058,191,613.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				199,754,043.05			33,403,640.24	36,310,007.70	276,790,069.31	606,257,760.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	60,000,000.00				199,754,043.05			33,403,640.24	36,310,007.70	276,790,069.31	606,257,760.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				280,544,713.42			2,199,055.78		23,467,839.67	326,211,608.87
(一) 综合收益总额										23,467,839.67	23,467,839.67
(二) 所有者投入和	20,000,000.00				280,544,713.42						300,544,713.42

减少资本										
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			280,544,713.42						300,544,713.42
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
(三) 利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者(或股东)的分配										-
3. 其他										-
(四) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(五) 专项储备						2,199,055.78				2,199,055.78
1. 本期提取						2,728,036.02				2,728,036.02
2. 本期使用						528,980.24				528,980.24
(六) 其他										-
四、本期期末余额	80,000,000.00			480,298,756.47		35,602,696.02	36,310,007.70	300,257,908.98		932,469,369.17

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：陈鸣宇

会计机构负责人：陈鸣宇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东先达化工有限公司（以下简称“先达化工”）整体变更设立的股份有限公司。先达化工于 2002 年 9 月 20 日在博兴县工商行政管理局登记注册。

2011 年 11 月 27 日，先达化工股东会决议同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，本公司整体变更为“山东先达农化股份有限公司”，注册资本为人民币 6,000.00 万元。经中国证监会《关于核准山东先达农化股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]580 号）的批准，公司于 2017 年 5 月 11 日在上海证券交易所挂牌上市，首次向社会公众发行人民币普通股（A）股 2,000 万股，首发后公司总股本由发行前 6,000 万股变为 8,000 万股，于 2017 年 6 月 28 日在滨州市工商行政管理局完成变更登记。

经 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.5 元人民币（含税），共计派发现金股利 12,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 32,000,000 股，转增后公司总股本为 112,000,000 股，现现金分配及资本公积转增股本已实施完成。

公司营业执照统一社会信用代码为 913700007433656097；公司注册地为滨州市博兴县经济开发区；公司运营总部位于济南市高新区新泺路 2008 号银荷大厦 D 座 6 楼。

(2) 经营范围和经营期限

农药原药合成、制剂复配；工业自产副产品硫酸铵、氯化钠、醋酸钠、三水醋酸钠的销售；精细化工中间体的生产、销售（涉及危险化学品的以安全生产许可证的产品为准）；本企业自产副产品硫酸铵、氯化钠的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（全部经营项目中法律、法规禁止的不得经营；应经专项审批的未获得审批前不得经营）（有效期限以许可证为准）（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）。

经营期限为 2002 年 9 月 19 日至长期

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化工行业的农药行业，主要产品为除草剂、杀菌剂、中间体等。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
潍坊先达化工有限公司	全资子公司	一级	100	100
济南先达化工科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
辽宁先达农业科学有限公司	全资子公司	一级	100	100
济南瑞斯邦国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
济南瑞斯邦国际贸易有限公司	新设投资

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证监会《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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理：

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	(1) 应收账款: 单项金额在 100 万元以上 (含 100 万元)。 (2) 其他应收款: 单项金额在 50 万元以上 (含 50 万元)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:√适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
关联方组合	根据其风险特征不存在减值风险, 合并范围内的关联方不计提坏账准备; 其他关联方按账龄分析法计提。
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 不适用

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)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3—4 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

 适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

 适用 不适用**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**√适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货√适用 不适用**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产成品或商品、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、

在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减

去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差

额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权

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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	9.70%-19.40%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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、技术使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、

在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
技术使用权	5-15 年	合同约定、预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支

出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

25. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司销售商品收入确认具体原则为：

(1) 国内销售收入确认的具体原则

本公司国内销售产品包括原药、大包装制剂和小包装制剂。原药和大包装制剂采取直销模式，本公司在发出货物、经客户收货验收后确认销售收入；小包装制剂主要采取代销模式，本公司在取得经销商的代销清单时确认销售收入。

(2) 出口销售收入确认的具体原则

1) 直接出口业务

根据公司与客户签订的产品销售合同或订单，公司直接出口主要采取 C&F、FOB 等方式，在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

2) 间接出口业务

间接出口业务是境内进出口贸易商根据自己的意愿采购公司产品，并自主出口。本公司在发出货物、进出口贸易商收货验收后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关

的政府补助计入营业外收支。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入

当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、11%、10%、5%，注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%、2%

注：本公司原药、制剂产品增值税税率 2018 年 4 月 30 日前为 11%，2018 年 5 月 1 日起为 10%，中间体增值税税率 2018 年 4 月 30 日前为 17%，2018 年 5 月 1 日起为 16%，出口产品执行“免、抵、退”税政策；本公司城市维护建设税为 5%，潍坊先达、辽宁先达城市维护建设税为 7%，济南先达城市维护建设税为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
潍坊先达	25%
济南先达	25%
辽宁先达	25%
济南瑞斯邦	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据 2012 年 11 月 9 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。自 2012 年起减按 15% 的所得税税率征税的优惠，优惠期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。2015 年 12 月 10 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合发布鲁科字[2015]154 号文公告，本公司被认定为拟通过复审的高新技术企业，2015 年 12 月 10 日获得《高新技术企业证书》认定有效期为三年。自 2015 年起减按 15% 的所得税税率征税的优惠，优惠期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。截至本报告披露日，公司已申报的高企复审材料尚在审核之中。

济南先达化工科技有限公司依据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税【2011】113号)批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税,向山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局申请备案,减免幅度为100%,减免起止期为2010年5月1日至2017年9月3日,2017年9月1日,经备案,减免期限至2099年12月31日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,054.04	4,593.28
银行存款	264,915,659.49	413,686,771.07
其他货币资金	31,989,481.16	13,363,616.53
合计	296,947,194.69	427,054,980.88
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

公司其他货币资金主要为承兑保证金及进口信用证保证金。

截止2018年6月30日,本公司除下面受限资金外,不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	15,000,000.00	-
进口信用证保证金	16,989,481.16	13,363,616.53
合计	31,989,481.16	13,363,616.53

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	32,526,661.30	69,599,111.89
合计	32,526,661.30	69,599,111.89

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	180,284,759.97	24,999,200.00
合计	180,284,759.97	24,999,200.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	329,985,851.88	100	17,058,629.47	5.17	312,927,222.41	202,478,452.33	99.71	10,403,724.74	5.14	192,074,727.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						596,448.92	0.29	596,448.92	100	0
合计	329,985,851.88	/	17,058,629.47	/	312,927,222.41	203,074,901.25	/	11,000,173.66	/	192,074,727.59

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	328,546,307.97	16,427,315.40	5%
1 年以内小计	328,546,307.97	16,427,315.40	5%
1 至 2 年	471,803.04	94,360.61	20%
2 至 3 年	673,743.75	269,497.50	40%
3 至 4 年	66,352.90	39,811.74	60%
4 至 5 年	207,644.22	207,644.22	100%
5 年以上	20,000.00	20,000	100%
合计	329,985,851.88	17,058,629.47	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2) . 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,058,455.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) . 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4) . 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 比重 (%)	已计提坏账准备
客户一	72,449,052.10	21.96	3,622,452.61
客户二	44,562,830.64	13.50	2,228,141.53
客户三	26,349,947.84	7.99	1,317,497.39
客户四	17,128,471.82	5.19	856,423.59
客户五	11,359,272.81	3.44	567,963.64
合计	171,849,575.21	52.08	8,592,478.76

(5) .因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6) .转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,015,044.18	86.00	58,189,941.28	98.57
1 至 2 年	7,976,459.65	14.00	843,061.78	1.43
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	56,991,503.83	100	59,033,003.06	100

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余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	第三方	5,500,000.00	9.65
供应商 2	第三方	3,294,720.00	5.78
供应商 3	第三方	2,973,000.00	5.22
供应商 4	第三方	2,189,854.95	3.84
供应商 5	第三方	2,153,750.00	3.78
合计		16,111,324.95	28.27

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,919,886.79	100	215,370.28	11.22	1,704,516.51	965,710.73	100	182,005.77	18.85	783,704.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,919,886.79	/	215,370.28	/	1,704,516.51	965,710.73	/	182,005.77	/	783,704.96

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,688,241.23	84,412.05	5
1 年以内小计	1,688,241.23	84,412.05	5
1 至 2 年	30,000.00	6,000.00	20
2 至 3 年	111,145.56	44,458.23	40
3 至 4 年	25,000.00	15,000.00	60
4 至 5 年	62,000.00	62,000.00	100
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100
合计	1,919,886.79	215,370.28	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 65,168.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,803.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,720,924.30	454,588.91
其他	198,962.49	511,121.82
合计	1,919,886.79	965,710.73

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	业务借款	255,000.00	1 年以内	13.28	12,750.00
单位 2	业务借款	217,110.83	1 年以内	11.31	10,855.54
单位 3	业务借款	195,000.00	1 年以内	10.16	9,750.00
单位 4	业务借款	170,000.00	1 年以内	8.85	8,500.00
单位 5	业务借款	160,000.00	1 年以内	8.33	8,000.00
合计	/	997,110.83	/	51.93	49,855.54

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,102,476.97	2,821,324.76	78,281,152.21	134,319,162.83	4,311,601.13	130,007,561.7
在产品	3,388,250.76		3,388,250.76	3,143,392.21		3,143,392.21
库存商品	227,967,646.23	3,977,375.93	223,990,270.30	117,178,730.68	3,307,166.47	113,871,564.21
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	11,042,453.31		11,042,453.31	16,623,782.14		16,623,782.14
委托加工物资	204,016.27		204,016.27	845,130.10		845,130.10
自制半成品	44,229,546.28		44,229,546.28	46,632,472.03		46,632,472.03
合计	367,934,389.82	6,798,700.69	361,135,689.13	318,742,669.99	7,618,767.60	311,123,902.39

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,311,601.13			1,490,276.37		2,821,324.76
在产品						
库存商品	3,307,166.47	670,209.46				3,977,375.93
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,618,767.6	670,209.46		1,490,276.37		6,798,700.69

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	16,802,464.32	25,623,034.15
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	0.00	1,125,777.20
购买理财产品	64,600,000.00	45,000,000.00
合计	81,402,464.32	71,748,811.35

其他说明

其中理财产品中 4,400 万元为办理银行承兑汇票保证金。

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况:**

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况:**

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,650,995.75			4,650,995.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,650,995.75			4,650,995.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,240,719.99			1,240,719.99
2. 本期增加金额	110,461.15			110,461.15
(1) 计提或摊销	110,461.15			110,461.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,351,181.14			1,351,181.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,299,814.61			3,299,814.61
2. 期初账面价值	3,410,275.76			3,410,275.76

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	143,429,038.60	175,845,422.49	2,775,129.85	8,480,930.62	330,530,521.56
2. 本期增加金额	1,652,768.05	6,382,408.67	250,027.44	547,017.26	8,832,221.42
(1) 购置	1,215,292.16	6,382,408.67	250,027.44	547,017.26	8,394,745.53
(2) 在建工程转入	437,475.89				437,475.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	57,672.77	2,122,190.17	696,020.61	72,523	2,948,406.55
(1) 处置或报废	57,672.77	2,122,190.17	696,020.61	72,523	2,948,406.55
4. 期末余额	145,024,133.88	180,105,640.99	2,329,136.68	8,955,424.88	336,414,336.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,706,167.32	100,642,509.39	1,988,487.06	5,437,257.91	151,774,421.68
2. 本期增加金额	3,406,844.16	14,994,045.36	111,115.29	555,752.31	19,067,757.12
(1) 计提	3,406,844.16	14,994,045.36	111,115.29	555,752.31	19,067,757.12
3. 本期减少金额	2,675,160.63	1,768,494.70	671,197.22	49,504.04	5,164,356.59
(1) 处置或报废	2,675,160.63	1,768,494.70	671,197.22	49,504.04	5,164,356.59
4. 期末余额	44,437,850.85	113,868,060.05	1,428,405.13	5,943,506.18	165,677,822.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,586,283.03	66,237,580.94	900,731.55	3,011,918.70	170,736,514.22
2. 期初账面价值	99,722,871.28	75,202,913.10	786,642.79	3,043,672.71	178,756,099.88

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	21,638,663.79	产权证书正在办理过程中
合计	21,638,663.79	

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂	5,663,540.00		5,663,540.00	5,663,540.00		5,663,540.00
微电解项目	721,488.26		721,488.26	493,283.13		493,283.13
焚烧炉 2	4,985,790.80		4,985,790.80	3,986,615.89		3,986,615.89
生化系统技术改造项目				1,300,622.27		1,300,622.27
30m ³ /天含二氯乙烷废水蒸馏装置				1,437,667.97		1,437,667.97
4m ³ /小时三酮废水萃取水解装置				1,129,371.83		1,129,371.83
3号空桶区				390,372.11		390,372.11
6m ³ 多效蒸发装置	900,694.81		900,694.81			
环保车间 RTO	881,356.17		881,356.17			
变压器扩容项目	239,060.75		239,060.75			
废酸处理装置	1,178,120.52		1,178,120.52			
制冷机组	1,225,853.00		1,225,853.00			
6000吨原药、10000吨制剂项目	3,078,212.60		3,078,212.60			
合计	18,874,116.91		18,874,116.91	14,401,473.20		14,401,473.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
微电解项目	900,000.00	493,283.13	228,205.13			721,488.26						自筹
焚烧炉 2	5,130,000.00	3,986,615.89	999,174.91			4,985,790.80						自筹
生化系统技术改造项目	1,350,000.00	1,300,622.27		1,300,622.27								自筹
30m ³ /天含二氯乙烷废水蒸馏装置	1,500,000.00	1,437,667.97		1,437,667.97								自筹
4m ³ /小时三酮废水萃取水解装置	1,250,000.00	1,129,371.83		1,129,371.83								自筹
3 号空桶区	400,000.00	390,372.11		390,372.11								自筹
6m ³ 多效蒸发装置	4,910,000.00		900,694.81			900,694.81						自筹
环保车间 RTO	7,120,000.00		881,356.17			881,356.17						自筹
变压器扩容项目	900,000.00		239,060.75			239,060.75						自筹
废酸处理装置	640,000.00		1,178,120.52			1,178,120.52						自筹
制冷机组	1,520,000.00		1,225,853.00			1,225,853.00						自筹
6000 吨原药、10000 吨制剂项目	329,480,000.00		3,078,212.60			3,078,212.60						募集资金与自筹
合计	355,100,000.00	8,737,933.20	8,730,677.89	4,258,034.18	0.00	13,210,576.91	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,465,142.06			1,507,000.00	1,288,958.51	12,261,100.57
2. 本期增加金额	114,628,900.72					114,628,900.72
(1) 购置	114,628,900.72					114,628,900.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	124,094,042.78			1,507,000.00	1,288,958.51	126,890,001.29
二、累计摊销						

1. 期初余额	2,174,705.76			641,555.36	1,181,858.73	3,998,119.85
2. 本期增加金额	463,231.37			95,870.25	16,700.04	575,801.66
(1) 计提	463,231.37			95,870.25	16,700.04	575,801.66
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,637,937.13			737,425.61	1,198,558.77	4,573,921.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	121,456,105.65	0.00	0.00	769,574.39	90,399.74	122,316,079.78
2. 期初账面价值	7,290,436.30			865,444.64	107,099.78	8,262,980.72

本期末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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,072,700.44	3,986,469.18	18,800,947.03	3,121,320.08
内部交易未实现利润	2,470,478.13	370,571.72	2,680,647.22	419,241.49
可抵扣亏损				
预计负债	14,937,974.07	2,926,024.76	18,615,918.70	4,053,334.17
专项储备	7,963,594.87	1,194,539.23	8,686,337.61	1,302,950.64
合计	49,444,747.51	8,477,604.89	48,783,850.56	8,896,846.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,550,260.23	232,539.03	1,550,260.23	232,539.03
合计	1,550,260.23	232,539.03	1,550,260.23	232,539.03

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地保证金及土地款	24,250,000.00	24,250,000.00
预付设备款	25,658,138.89	4,550,971.65
合计	49,908,138.89	28,800,971.65

其他说明：

2013 年 12 月 16 日，潍坊先达与山东潍坊滨海经济技术开发区管委会（以下简称“滨海管委会”）签订“高效生物植保新材料”项目合同书，根据合同条款，项目总用地 325 亩，潍坊先达自合同签订之日起 7 个工作日内，向滨海管委会交纳保证金 1,625.00 万元。潍坊先达化工有限公司于 2013 年 12 月 30 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交 1,625.00 万元保证金，2014 年 5 月 29 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交 300.00 万元土地款，2014 年 6 月 16 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交 500.00 万元土地款；截止 2018 年 6 月 30 日尚未进行招拍挂。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

济南先达向中信银行济南分行借入流动资金贷款 2000 万元，期限 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 29 日，担保方式为潍坊先达房产及土地价值 2161.89 万元提供抵押担保，先达股份提供信用保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	61,600,000.00	30,070,000.00
合计	81,600,000.00	30,070,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	89,757,918.63	68,777,713.23
应付工程款	1,319,656.07	3,262,776.89
应付设备款	1,012,216.57	2,627,723.64
其他	370,789.72	2,846,196.36
合计	92,460,580.99	77,514,410.12

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,120,128.71	94,519,813.78
合计	34,120,128.71	94,519,813.78

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,039,746.04	49,221,705.40	50,529,571.17	22,731,880.27
二、离职后福利-设定提存计划		2,775,669.05	2,775,669.05	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	24,039,746.04	51,997,374.45	53,305,240.22	22,731,880.27

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	12,920,992.51	43,157,306.96	44,986,018.93	11,092,280.54
二、职工福利费		1,932,612.28	1,932,612.28	
三、社会保险费		1,576,920.66	1,576,920.66	
其中: 医疗保险费		1,298,376.80	1,298,376.80	
工伤保险费		134,229.11	134,229.11	
生育保险费		144,314.75	144,314.75	
四、住房公积金		935,176.00	935,176.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,118,753.53	1,619,689.50	1,098,843.30	11,639,599.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,039,746.04	49,221,705.40	50,529,571.17	22,731,880.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,671,767.00	2,671,767.00	
2、失业保险费		103,902.05	103,902.05	
3、企业年金缴费				
合计		2,775,669.05	2,775,669.05	

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		5,000.00
消费税		
营业税		
企业所得税	8,027,234.84	3,411,979.37
个人所得税	815,020.16	266,320.46
城市维护建设税		333.33
房产税	268,908.88	287,124.22
土地使用税	655,539.63	402,277.75

教育费附加		238.10
其他	118,196.26	192,162.45
合计	9,884,899.77	4,565,435.68

其他说明：
无

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,245,258.23	1,283,787.90
运费	3,529,780.03	971,529.40
往来款及其他	646,158.76	267,994.07
合计	5,421,197.02	2,523,311.37

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
危废处置费用	18,615,918.70	14,937,974.07	
合计	18,615,918.70	14,937,974.07	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司及潍坊先达按照危废处置方案，报告期期末预计处置数量及处置单价预提的废盐与废渣的处置费用。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,734,936.65	706,000.00	1,255,006.76	3,185,929.89	
合计	3,734,936.65	706,000.00	1,255,006.76	3,185,929.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心专项资金	55,000.00			30,000.00	25,000.00	与资产相关
噁嗪草酮项目专项资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
大气治理环保项目专项资金	1,063,333.23			220,000.02	843,333.21	与资产相关
土地返还款	1,716,603.42		19,006.74		1,697,596.68	与资产相关
鸢都产业领军人	900,000.00	200,000.00		900,000.00	200,000.00	与收益相关

才补助经费						
工会回拨经费		20,000.00			20,000.00	与收益相关
2017 年潍坊市科学技术奖金		20,000.00		20,000.00		与收益相关
2017 年度创新创业政策资金		50,000.00		50,000.00		与收益相关
2017 年潍坊市知识产权专利专项资金		6,000.00		6,000.00		与收益相关
2017 年度博兴县产业集群科技奖励资金		10,000.00	10,000.00			与收益相关
合计	3,734,936.65	706,000.00	29,006.74	1,226,000.02	3,185,929.89	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000			32,000,000		32,000,000	112,000,000

其他说明：

经 2017 年年度股东大会审议通过，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数向全体股东以资本公积转增股本方式每 10 股转增 4 股，合计转增 32,000,000 股，转增后公司总股本为 112,000,000 股

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	477,021,562.58		32,000,000.00	445,021,562.58
其他资本公积				
合计	477,021,562.58		32,000,000.00	445,021,562.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经 2017 年年度股东大会审议通过，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数向全体股东以资本公积转增股本方式每 10 股转增 4 股，合计转增 32,000,000 股，转增后公司总股本为 112,000,000 股

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,653,090.09	6,116,925.60	2,683,745.89	47,086,269.80
合计	43,653,090.09	6,116,925.60	2,683,745.89	47,086,269.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,544,285.69			40,544,285.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,544,285.69			40,544,285.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	476,911,839.98	370,495,378.93
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	476,911,839.98	370,495,378.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	123,108,433.69	54,173,256.86
减:提取法定盈余公积		5,417,325.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	588,020,273.67	419,251,310.10

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,701,246.11	533,303,077.80	584,717,603.79	427,410,421.29
其他业务	27,219,873.25	20,792,618.50	25,864,912.92	23,943,969.88
合计	835,921,119.36	554,095,696.30	610,582,516.71	451,354,391.17

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	807.26	427,893.20
教育费附加	345.98	273,578.85
资源税		
房产税	593,806.38	491,547.46
土地使用税	1,311,079.26	804,407.00
车船使用税		
印花税	588,047.03	237,754.31
其他	11,444.84	900.00
合计	2,505,530.75	2,236,080.82

其他说明:

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,551,505.38	6,299,518.65
运输费	8,309,205.56	4,731,998.90
办公、差旅、业务及招待费	3,598,222.09	2,791,622.35
产品检验、认证及登记费	2,456,277.38	713,556.31
广告及宣传推广费	2,234,474.31	1,186,814.96
其他	1,698,122.18	435,969.68
合计	23,847,806.90	16,159,480.85

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	47,156,309.36	26,404,823.09
职工薪酬	11,432,348.65	11,461,639.55
安全费	5,660,334.60	4,602,340.56
修理费	5,604,800.11	4,179,139.65
办公、差旅、业务及招待费	2,429,736.29	3,109,816.34
折旧与摊销	2,073,118.69	1,888,254.01
危废处理费	30,294,204.21	12,561,960.55
其他	2,677,328.05	4,655,773.32
合计	107,328,179.96	68,863,747.07

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	162,821.58	126,481.71
汇兑损益	-4,222,019.36	4,133,899.77
利息收入	-326,070.68	-549,295.53
利息支出	222,650.00	
合计	-4,162,618.46	3,711,085.95

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,091,820.32	2,129,444.10
二、存货跌价损失	-820,066.91	-70,892.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,271,753.41	2,058,551.37

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得的投资收益	5,339,645.47	532,073.11
合计	5,339,645.47	532,073.11

其他说明：

无

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	10,693.54	
合计	10,693.54	

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,226,000.02	895,279.17
合计	1,226,000.02	895,279.17

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	9,606.15	18,157.36	
其中：固定资产处置利得	9,606.15	18,157.36	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	29,006.74		
其他	87,190.71	96,395.33	125,803.60
合计	125,803.60	114,552.69	125803.60

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	22,699.70	161,212.89	
其中：固定资产处置损失	22,699.70	161,212.89	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	141,719.45	165,647.83	164,419.15
合计	164,419.15	326,860.72	164,419.15

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,044,818.80	13,957,589.97
递延所得税费用	419,241.49	-716,623.10
合计	30,464,060.29	13,240,966.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	153,572,493.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,464,060.29
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	
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	30,464,060.29

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	325,870.72	549,295.53
政府补助	706,000.00	900,000.00
往来款项及其他	1,196,976.40	345,859.06
合计	2,228,847.12	1,795,154.59

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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	70,954,258.10	34,085,639.81
往来及其他	8,511,656.78	2,138,998.65
合计	79,465,914.88	36,224,638.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	210,000.00	
合计	210,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	123,108,433.69	54,173,256.86
加：资产减值准备	6,754,040.32	2,058,551.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,067,757.12	18,906,915.31
无形资产摊销	544,570.46	143,705.34
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（收益以“-”号填列）	-20,299.69	-18,157.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,699.70	161,212.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	162,821.58	126,481.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,339,645.47	-532,073.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	419,241.49	-185,596.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-36,234.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,191,719.83	-10,682,073.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,050,076.27	-25,293,534.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,133,533.99	-25,811,579.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,611,357.09	13,010,873.62
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	265,056,356.53	194,861,936.90
减：现金的期初余额	413,691,364.35	112,619,574.84
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	-148,635,007.82	82,242,362.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	296,072,262.03
其中：辽宁先达农业科学有限公司	295,072,262.03
济南瑞斯邦国际贸易有限公司	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	296,072,262.03

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,056,356.53	413,691,364.35
其中：库存现金	42,054.04	4,593.28
可随时用于支付的银行存款	265,014,302.49	413,686,771.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	265,056,356.53	413,691,364.35
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		

其他说明：

适用 不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,989,481.16	进口信用证承兑保证金
固定资产	21,415,707.86	银行抵押
无形资产	5,581,175.56	银行抵押
其他流动资产	44,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	102,986,364.58	/

其他说明：

固定资产和无形资产均为潍坊先达，为济南先达从中信银行济南分行申请的综合授信提供抵押担保，综合授信额度 5,500 万元。

79、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1, 318, 875. 34	6. 6166	8, 726, 470. 57
欧元			
港币			
人民币			
应收账款			
其中: 美元	34, 615, 500. 82	6. 6166	229, 036, 922. 72
欧元			
港币			
人民币			
预收账款			
美元	106, 410. 00	6. 6166	704, 072. 41
人民币			
预付账款			
美元	620, 805. 38	6. 6166	4, 107, 620. 88
人民币			

其他说明:

无

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

80、 套期

□适用 √不适用

81、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大气治理环保项目专项资金	220, 000. 02	其他收益	220, 000. 02
技术中心专项基金	30, 000. 00	其他收益	30, 000. 00
鸢都产业领军人才资助经费	900, 000. 00	其他收益	900, 000. 00
2017 年潍坊市科学技术奖金	20, 000. 00	其他收益	20, 000. 00
2017 年度创新创业政策资金	50, 000. 00	其他收益	50, 000. 00
2017 年潍坊市知识产权专利	6, 000. 00	其他收益	6, 000. 00

专项资金			
合计	1,226,000.02		1,226,000.02

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

经 2017 年 12 月 19 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，2018 年 1 月 10 日，经济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核准设立。新设立全资子公司为济南瑞斯邦国际贸易有限公司。

6、其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊先达	潍坊滨海经济开发区	潍坊滨海经济开发区	农药研发、生产、销售	100		同一控制下合并
济南先达	济南市高新开发区	济南市高新开发区	农药销售	100		同一控制下合并
辽宁先达	葫芦岛经济开发区	葫芦岛经济开发区	农药研发、生产、销售	100		设立
济南瑞斯邦	济南市高新开发区	济南市高新开发区	农药销售	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 52.08%（2017 年：39.72%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司及子公司潍坊先达进、出口业务以美元结算，因此存在汇率风险。本公司外贸部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第十节财务报告中九（一）在其他主体的权益之 1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

本公司专注主营业务的发展，围绕着除草剂、杀菌剂的生产、研发和销售开展各项业务。本公司按照主要产品类别分为除草剂、杀菌剂和中间体。

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	423,279,433.74	100	13,806,846.65	3.26	409,472,587.09	374,403,217.89	100	8,469,841.12	2.26	365,933,376.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	423,279,433.74	/	13,806,846.65	/	409,472,587.09	374,403,217.89	/	8,469,841.12	/	365,933,376.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	274,249,720.83	13,712,486.04	5.00%
1 年以内小计	274,249,720.83	13,712,486.04	5.00%
1 至 2 年	471,803.04	94,360.61	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	274,721,523.87	13,806,846.65	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	148,557,909.87		
合计	148,557,909.87		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,337,005.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 比重 (%)	已计提坏账准备
客户一	72,449,052.10	26.37	3,813,108.01
客户二	44,562,830.64	16.22	2,345,412.14
客户三	26,349,947.84	9.59	1,386,839.36
客户四	17,128,471.82	6.23	901,498.52
客户五	11,359,272.81	4.13	597,856.46
合计	171,849,575.21	62.55	9,044,714.48

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	640,533.36	100	43,772.56	6.83	596,760.80	529,930.26	100	75,576.51	14.26	454,353.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	640,533.36	/	43,772.56	/	596,760.80	529,930.26	/	75,576.51	/	454,353.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	595,830.80	29,791.54	5.00%
1 至 2 年	30,000.00	6,000.00	20.00%
2 至 3 年	11,202.56	4,481.02	40.00%
3 至 4 年			60.00%
4 至 5 年			100.00%

5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00%
合计	640,533.36	43,772.56	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,803.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	577,644.41	325,717.41
保证金、押金	10,500.00	38,356.00
代垫款	52,388.95	70,463.15
备用金	0.00	95,393.70
合计	640,533.36	529,930.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	暂借款	255,000.00	1 年以内	39.81	12,750.00
单位 B	暂借款	170,000.00	1 年以内	26.54	8,500.00
单位 C	暂借款	50,000.00	1 年以内	7.81	2,500.00
单位 D	代垫款	46,940.00	1 年以内	7.33	2,347.00
单位 E	代垫款	32,737.60	1 年以内	5.11	1,636.88
合计	/	554,677.60	/	86.60	27,733.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	356,566,171.33		356,566,171.33	60,493,909.30		60,493,909.30
对联营、合营企业投资						
合计	356,566,171.33		356,566,171.33	60,493,909.30		60,493,909.30

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊先达	53,956,226.18			53,956,226.18		
济南先达	1,537,683.12			1,537,683.12		
辽宁先达	5,000,000.00	295,072,262.03		300,072,262.03		
济南瑞斯邦		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	60,493,909.30	296,072,262.03		356,566,171.33		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,735,613.56	487,848,747.09	388,213,624.68	313,791,996.30
其他业务	46,068,444.59	41,333,275.38	29,917,838.41	26,828,481.93
合计	681,804,058.15	529,182,022.47	418,131,463.09	340,620,478.23

其他说明:

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得投资收益	5,022,515.25	299,904.12
合计	5,022,515.25	299,904.12

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,400.01	
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）	1,255,006.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,339,645.47	
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	-54,528.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,106,941.73	
少数股东权益影响额		
合计	5,430,781.75	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	1.05	1.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：王现全

董事会批准报送日期：2018年8月16日

修订信息