



四川国光农化股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-032 号

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人颜昌绪、主管会计工作负责人庄万福及会计机构负责人(会计主管人员)颜亚丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨光亮	董事	因公出差	周洁敏

公司在未来发展过程中，面临公司治理风险、市场竞争加剧可能导致公司主要产品毛利率下降的风险、农药产品因使用不当被公众误解的风险、农药新产品开发的风险、环境保护及安全生产的风险、募集资金投资项目实施后产能扩张不能及时消化的风险等，详细内容见本报告”第四节 经营情况讨论与分析“中”十、公司面临的风险和应对措施“。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录	111

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、股份公司、国光农化	指	四川国光农化股份有限公司
国光有限	指	四川国光农化有限公司
国光农资	指	四川国光农资有限公司
国光实业	指	四川国光实业公司
国光保鲜剂厂	指	简阳县国光保鲜剂厂
四川嘉智	指	四川嘉智农业技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	四川国光农化股份有限公司章程
股东大会	指	四川国光农化股份有限公司股东大会
董事会	指	四川国光农化股份有限公司董事会
监事会	指	四川国光农化股份有限公司监事会
招股说明书、招股书	指	四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配置成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料
杀虫剂	指	主要用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品，使用历史长远、用量大、品种多
杀菌剂	指	能有效地控制或杀死水系统中的微生物--细菌、真菌和藻类的化学制剂。在国际上，通常是作为防治各类病原微生物的药剂的总称
除草剂	指	可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂，又称除莠剂，用以消灭或抑制植物生长的一类物质

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国光股份	股票代码	002749
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川国光农化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国光股份		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Guoguang Agrochemical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	颜昌绪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何颀	李超
联系地址	四川省成都市龙泉驿区北京路 899 号	四川省成都市龙泉驿区北京路 899 号
电话	028-66848862	028-66848862
传真	028-66848862	028-66848862
电子信箱	dsh@scggic.com	dsh@scggic.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	421,127,261.22	373,522,648.28	12.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,046,618.97	103,628,565.14	20.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	122,168,857.29	102,217,916.10	19.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	113,303,451.78	104,265,457.13	8.67%
基本每股收益（元/股）	1.6673	1.3817	20.67%
稀释每股收益（元/股）	1.6673	1.3817	20.67%
加权平均净资产收益率	14.15%	11.90%	2.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	900,240,227.30	994,722,505.46	-9.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	795,960,613.97	895,913,995.00	-11.16%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	31,204.42	
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）	921,000.00	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“70、营业外收入”。
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	2,275,732.58	购买理财产品取得收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,665.00	

减：所得税影响额	507,840.32	
合计	2,877,761.68	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和高端水溶性肥料的研究、生产和销售。今年上半年，公司继续坚持以植物生长调节剂为核心的产品定位，强化企业文化管理，推行品牌战略，利用差异化经营，实施技术营销，加大培训服务，以优质特色产品为基础，通过卓越的技术服务和快捷的物流配送满足农业生产、园艺种植、园林养护和林业植保等需求。

报告期内，公司的主要业务、主要产品、经营模式、业绩驱动因素等均未发生变化。公司主要业务和产品如下：

1.植物生长调节剂

植物生长调节剂具有使用成本低、见效快、用量微、效果显著、投入产出比较高的特性，有利于农业的规模化和集约化生产。是生产优质农产品、无公害有机绿色食品必不可少的生产资料。

世界各国的都高度重视这一领域，植物生长调节剂的应用已成为农业科技水平的重要标志。到目前为止，有近百余种在农业生产中得到了应用。国外农业在施用植物生长调节剂上的重点各不相同，如欧美等国为了适应机械化栽培和节省劳力，多注意矮化、脱叶、干燥剂的选用，日本则着力于提高农作物的产品质量。

20世纪90年代以来，我国植物生长调节剂进入产品研发与应用推广并举的阶段。目前，国内拥有“三证”齐全的植物生长调节剂原药和制剂生产企业约有150余家，但其中多数企业经营单一原药及制剂产品。与其他农药细分行业相比，植物生长调节剂行业的生产企业相对较少。

截至2017年6月30日，公司拥有13种植物生长调节剂原药登记证、30种制剂登记证，是国内植物生长调节剂原药及制剂登记最多的企业，主要产品及功能如下：

(1) 甲哌鎓：能有效调节植株生长，增强光合作用，提高叶片的同化能力，矮化植株，促进营养物质向块根转移，增产明显。

(2) 萘乙酸：它有内源生长素吲哚乙酸的作用特点和生理功能，如促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根，增加座果，防止落果等。

(3) S-诱抗素：为植物体内天然的“抗逆”物质，是植物遭受环境不利因素如干旱、寒冷、盐胁迫、病虫害等侵袭时，为应对环境胁迫而产生的调节因子，是一种纯天然的生物农药，对人畜无毒，对环境无污染。在植物生长发育中起到的作用主要有：调节气孔开闭，抑制种子发芽，控制胚胎和种子发育成熟，涉及抗逆作用如脱水，干旱，盐胁迫，低温，病虫害和机械创伤等环境因子应答。

(4) 三十烷醇：能促进植物的生长、分化和发育，促进作物吸收矿物质元素，提高蛋白质和糖分含量，改善产品品质等。其还能促进农作物长根、生叶、花芽分化，增加分蘖，保花保果。

(5) 氯吡脲：为活性较高的植物生长调节剂，具有细胞分裂素活性，能促进细胞分裂、分化和蛋白质合成，可提高光合作用。用于瓜果类作物如甜瓜、猕猴桃、葡萄、西瓜、黄瓜等，具有促进保花保果、加速幼果生长发育、增加产量等作用。

(6) 胺鲜·乙烯利：能有效调节玉米生长，矮化植株，使茎秆增粗、穗位高度降低，增强植株抗倒伏能力，能使玉米穗长和千粒重有一定增加，使玉米增产。

(7) 多唑·甲哌鎓：由多效唑和甲哌鎓复配而成。多效唑是内源赤霉素合成的抑制剂，可矮壮植株，使叶色浓绿，控制植株生长；甲哌鎓为内吸性植物生长延缓剂，抑制赤霉素的生物合成，延缓营养期生长，使植株矮化，增加叶绿素含量，提高叶片同化能力。多唑·甲哌鎓能有效控制植株徒长，矮壮植株，防倒伏，缩短主茎和枝节，控制营养生长，促进生殖生长，将营养转移到荚果或穗粒生长上，提高结实率和籽粒饱满率。

(8) 赤霉酸：可促进作物生长发育，刺激细胞分裂、促进细胞伸长，提高产量、改进品质；能迅速打破种子、块茎和

鳞茎等器官的休眠，促进发芽；减少蕾、花、铃、果实的脱落，提高果实结果率或形成无籽果实。

(9) 吡啶·萘乙酸：由萘乙酸和吡啶丁酸复配而成，具有促进细胞分裂与扩大，诱导形成不定根。可以明显促进杨树抽穗的萌发生长，促进植株的生长发育。

2. 杀菌剂

杀菌剂是用来防治植物病原微生物的一类农药。杀菌剂应用技术没有植物生长调节剂复杂，生产厂家较多，行业竞争相对激烈。截至2017年6月30日，公司共拥有3种杀菌剂原药登记证、32种制剂登记证。公司的杀菌剂主要作为“作物套餐”和“作物整体解决方案”的组成部分，与公司的核心产品植物生长调节剂配套销售。

3. 水溶肥

水溶性肥料是高效、节水、环保的肥料产品，在提高肥料利用率、节约用水、减少生态环境污染、改善作物品质以及减少劳动力等方面起着重要的作用，因此不管是在农用市场和非农用市场都有较为广阔的市场前景。在农业发达国家由于设施化、机械化、自动化等现代化农业、高附加值农业的种植技术和管理模式比较发达，水溶性肥料应用较为普遍。水溶肥符合我国节水农业和无公害农产品生产发展的需要，对提升我国农业技术水平、作物产量和品质具有重要作用。但因水溶性肥料的价格高于普通复混肥料的价格，销售渠道需要大量的推广服务支持，所以目前仍是普通复合肥市场的重要补充。在国家倡导节水农业、配方施肥的大背景之下，水溶性肥料必将得以快速发展。

公司主要生产含氨基酸水溶肥料和大量元素水溶肥料，同时具备生产微量元素水溶肥料和含腐植酸水溶肥料的生产能力。产品主要应用于经济作物、花卉苗木种植和园林养护等中高端市场。截止2017年6月30日，公司拥有水溶肥登记证23个。

近年来，公司对产品结构进行了持续优化，以作物整体解决方案为依托，加大了植物生长调节剂、以及以植物生长调节剂为主的，杀菌剂、水溶肥为辅的作物套餐的宣传和推广力度。随着国务院发布的《农药管理条例（修订草案）》、《土壤污染防治行动计划》、农业部《到2020年化肥使用量、农药使用量零增长行动方案》以及《农药工业“十三五”发展规划》的相继实施，未来公司的产品在配合绿色防控、提质减量、抗灾解害等方面将会有更加广阔的市场前景。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	募投项目建设投入

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在不断变化的市场行情中，公司把握植物生长调节剂、水溶肥产品的特殊性，坚持产品定位，实施差异化战略，推行创新驱动，把技术营销、会务培训、作物套餐、作物整体解决方案、技术创新等作为核心竞争力坚持和培养，把企业文化、品牌战略作为培养核心竞争力的重要支撑手段，已逐步形成了在国内植物生长调节剂领域的强势品牌，并使得公司的营销优

势、产品优势、技术优势等核心竞争优势不断加强。

1.营销优势

(1) 公司具备以县乡级经销商为主、营销工作下沉至广大乡镇乃至种植户的扁平化营销网络优势。公司还通过新设营销网点、营销网络细化等方式大力扩展营销网络的覆盖面，目前，公司的两千多名经销商已覆盖了全国各主要农业县市。。

(2) 由于公司产品对应用技术要求较高，为及时让用户准确掌握使用时期、用法、用量等应用技术，提高公司产品的施用效果，减少应用风险，交流应用经验，收集产品使用和需求信息，公司从2003年起开始集中经销商、零售商、基地种植户等人员到公司培训，形成了对经销商、零售商、种植户及公司技术服务人员系统化、制度化的特色培训优势。

2.产品优势

(1) 公司立足于植物生长调节剂、杀菌剂和高端水溶肥料领域，致力于通过提供绿色、安全、环保的优质特色产品，形成产品差异化竞争优势，目前是国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业。

(2) 公司高度重视产品质量，视产品质量为企业之本，通过贯穿产品开发设计、供应链、生产管理和售后服务等方面的全流程质量控制体系来确保产品的品质。建立了一套严格完整的质量控制和管理体系，并通过了ISO9001:2015质量管理体系认证。

(3) 公司针对特定的农作物、蔬菜、水果、园林植物开发出了以农药、化肥为组合的作物套餐，如小麦、水稻、玉米、荔枝、猕猴桃、苹果等套餐，为种植者提供全程、全套的解决方案。在作物生长的每个环节，有针对性的提供植物生长调节剂、水溶性肥料、杀菌剂、杀虫剂等产品，在提高产品附加值的同时，亦帮助用户实现增产增收。

3.技术优势

(1) 公司系高新技术企业，秉承不断创新的研发理念及“研究一代、贮备一代、应用一代”的产品创新思路，注重产品技术创新和产品质量的持续改进，自主研发和掌握了多项核心生产技术。在植物生长调节剂和水溶性肥料领域进行了较为深厚的技术积累，确立了公司在细分行业的研发技术优势。

(2) 公司在不断研发新产品和新技术的同时，还重点加强对用户的技术应用指导，使用户通过合理使用公司产品实现增产增收。公司核心产品之一的植物生长调节剂，其应用技术要求比其他农药高，产品的适用对象、适用时期、使用剂量都需严格掌握，因此公司在产品销售过程中，大力开展技术服务工作，为种植者提供专业化的售前、售中、售后的技术服务。

(3) 公司拥有持续的技术创新能力，公司的技术中心为四川省企业技术中心，拥有一支由相关专业的硕士和本科生组成的优秀研发团队，有长期致力于植物生长调节剂和水溶性肥料产品研究的研发人员和长期从事质量控制的分析人员，具有较强的研究开发能力。报告期内公司新获得专利授权共10项，其中发明专利8项，实用新型专利2项。

(4) 公司成立以来，一直注重品牌的建设，依托“新颖、特色、专业、精致”的产品优势，在行业内逐渐树立了“国光”品牌的良好形象。品牌的巨大影响力已经成为企业自身发展壮大核心优势，成为竞争对手难以复制的竞争优势。

(5) 公司是国内少数能够同时从事植物生长调节剂原药及制剂研发、生产和销售，拥有完整植物生长调节剂产业链的企业之一。能够有效分散、抵消原药及制剂价格的波动风险，有利于公司获得长期、稳定、持续的盈利能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年,国内经济稳中向好。公司紧紧围绕董事会确立的年度经营目标开展工作,努力克服各种困难和不利因素,业绩实现了增长。

公司坚持“助种植者实现愿望”的企业愿景,把解决用户“选药难、配药烦”,提供解决问题的农资产品、教育用户什么时间用药、用什么药,帮用户赚钱作技术推广的出发点,坚持突出技术的核心作用,以技术培训、作物套餐和整体解决方案为抓手,着力做好终端技术服务,促进市场营销,实现销售增长。

一是加强技术服务队伍建设,不断增加技术服务队伍人员数量,不断提升技术服务队伍的专业能力。公司作物技术部作为独立于销售部门的技术服务专业队伍,自2016年成立以来,为作好终端技术服务,人员从无到有,现已占公司全部员工的16%,未来公司还将继续扩大技术服务队伍规模。

二是继续以作物整体解决方案为依托,持续调整产品结构。今年上半年,公司加大植物生长调节剂、以及以植物生长调节剂为主的,杀菌剂、水溶肥为辅的作物套餐的研发和推广力度,帮助用户解决种植管理中的痛点,助力农户“轻简化”栽培管理,降低用药成本。

三是通过“技术+物资+种植户”模式,为用户提供更好的增值服务,使其获得稳定、可靠的技术服务和技术培训。通过此种方式对用户进行培训,在讲病虫害的发生规律、如何防治及防治用药技术、如何降低用药成本、如何做好肥水管理的同时,让用户接受产品。

未来,面对终端用户需求规模化和更加专业化的特点,我们将继续加强技术服务队伍建设,为种植户提供更专业、更高效、更贴心的服务。

截止2017年6月30日,公司总资产900240227.3元,总负债104279613.33元,资产负债率11.58%;实现营业收入421127261.22元,同比增长12.74%;实现净利润125046618.97元,同比增长20.67%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	421,127,261.22	373,522,648.28	12.74%	
营业成本	192,243,637.74	178,952,912.29	7.43%	
销售费用	60,157,897.68	52,547,219.09	14.48%	
管理费用	24,419,952.71	25,474,997.59	-4.14%	
财务费用	-3,171,218.51	-6,449,776.30	-50.83%	闲置资金定期利息收入减少所致
所得税费用	21,643,053.07	17,923,569.23	20.75%	

研发投入	10,379,602.35	9,689,062.90	7.13%	
经营活动产生的现金流量净额	113,303,451.78	104,265,457.13	8.67%	
投资活动产生的现金流量净额	69,921,997.40	-207,891,839.75	-133.63%	购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-227,455,530.00	-66,729,572.54	242.36%	股东分红增加所致
现金及现金等价物净增加额	-44,230,080.82	-170,355,955.16	-73.45%	
资产减值损失	3,102,651.65	2,061,672.72	50.49%	计提坏帐准备增加所致
营业外支出	78,149.24	21,854.81	257.58%	药害赔偿所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	421,127,261.22	100%	373,522,648.28	100%	12.74%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	420,773,374.07	99.92%	373,218,309.86	99.92%	12.74%
其他	353,887.15	0.08%	304,338.42	0.08%	16.28%
分产品					
农药	316,315,771.17	75.11%	283,320,513.15	75.85%	11.65%
肥料	104,457,602.90	24.80%	89,897,796.71	24.07%	16.20%
其他	353,887.15	0.08%	304,338.42	0.08%	16.28%
分地区					
西南地区	89,625,311.11	21.28%	81,160,370.79	21.73%	10.43%
东北地区	23,331,703.54	5.54%	21,994,765.30	5.89%	6.08%
华北地区	68,057,737.82	16.16%	58,395,875.63	15.63%	16.55%
华中地区	66,833,089.91	15.87%	62,620,929.21	16.76%	6.73%
华南地区	68,304,778.68	16.22%	55,664,409.61	14.90%	22.71%
华东地区	50,471,159.59	11.98%	45,432,121.06	12.16%	11.09%
西北地区	54,149,593.42	12.86%	47,778,644.98	12.79%	13.33%
外销		0.00%	171,193.28	0.05%	-100.00%
其他	353,887.15	0.08%	304,338.42	0.08%	16.28%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	420,773,374.07	192,093,381.27	54.35%	12.74%	7.42%	4.35%
分产品						
农药	316,315,771.17	146,502,501.15	53.68%	11.65%	7.53%	3.41%
肥料	104,457,602.90	45,590,880.12	56.35%	16.20%	7.04%	7.09%
分地区						
西南地区	89,625,311.11	39,510,620.40	55.92%	10.43%	4.37%	4.79%
东北地区	23,331,703.54	7,314,744.89	68.65%	6.08%	2.24%	1.74%
华北地区	68,057,737.82	28,958,493.26	57.45%	16.55%	10.75%	4.03%
华中地区	66,833,089.91	29,935,275.00	55.21%	6.73%	0.09%	5.69%
华南地区	68,304,778.68	36,414,484.82	46.69%	22.71%	21.27%	1.38%
华东地区	50,471,159.59	22,052,149.55	56.31%	11.09%	5.61%	4.20%
西北地区	54,149,593.42	27,907,613.34	48.46%	13.33%	4.44%	9.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	485,746,619.73	53.96%	486,188,803.32	51.58%	2.38%	
应收账款	33,412,483.30	3.71%	38,075,534.91	4.04%	-0.33%	
存货	124,202,534.74	13.80%	119,482,458.43	12.68%	1.12%	

固定资产	16,492,982.43	1.83%	17,149,889.64	1.82%	0.01%	
在建工程	55,967,272.50	6.22%	25,748,739.80	2.73%	3.49%	
可供出售金融资产	33,200,000.00	3.69%	203,200,000.00	21.56%	-17.87%	报告期内购买的理财产品减少

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司无资产权利受限的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,492
报告期投入募集资金总额	1,760.07
已累计投入募集资金总额	22,204.52
报告期内变更用途的募集资金总额	3,737
累计变更用途的募集资金总额	3,737
累计变更用途的募集资金总额比例	10.83%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金存放以及利用闲置募集资金购买理财产品累计获得存款利息收入及收益共计 665.61 万元，累计发生银行手续费支出 0.92 万元。募集资金专户实际余额为 12,952.16 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	否	5,325	5,325	97.04	1,968.93	36.98%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否

年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目	是	1,255	1,255		377.71	30.10%	2018 年 12 月 31 日	0	否	是
年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目	否	5,989	5,989	881.05	4,514.11	75.37%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否
年产 6000 吨植物营养产品生产线项目	否	2,095	2,095	191.67	1,264.36	60.35%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否
营销服务体系建设项目	是	7,828	7,828	590.31	2,079.41	26.56%	2018 年 12 月 31 日	0	否	是
补充营运资金	否	12,000	12,000		12,000	100.00%	2018 年 12 月 31 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	34,492	34,492	1,760.07	22,204.52	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	34,492	34,492	1,760.07	22,204.52	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>由于相关法律法规、规范修改或实施，导致原施工图设计调整，致使时间延长，出图时间滞后，影响工程工期。同时公司募集资金投资项目建设所在的园区是地方政府新建的工业园区，公司是首家入驻园区的企业，园区的污水处理厂尚未开工建设。因此，经公司董事会和股东大会审议通过，将募集资金投资项目达到预定可使用状态日期调整为 2018 年 12 月 31 日。详细情况请参阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）于 2017 年 4 月 7 日披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-004 号）、《关于终止部分募投项目及调整部分募投项目达到预定可使用状态时间的公告》（公告编号：2017-012 号），2017 年 4 月 29 号披露的《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-023 号）。目前，公司正在按照变更后的计划，积极推进募投项目建设。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>经第三届董事会第七次会议以及 2016 年年度股东大会审议通过，公司募投项目中的年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目以及营销服务体系建设项目中营销培训中心子项目终止实施。</p> <p>详细情况请参阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）于 2017 年 4 月 7 日披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-004 号）、《关于终止部分募投项目及调整部分募投项目达到预定可使用状态时间的公告》（公告编号：2017-012 号）以及 2017 年 4 月 29 号披露的《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-023 号）。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1.在本次募集资金到位前，公司根据实际生产经营需要，以自筹资金先行投入建设募投项目。经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核：截止 2015 年 4 月 15 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 34,289,338.62</p>									

	元，其中年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目投资 12,615,680.18 元；年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目投资 2,486,063.58 元；年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目投资 14,626,282.90 元；年产 6000 吨植物营养产品生产线项目投资 4,561,311.96 元。 2.募集资金到位后，经 2015 年 4 月 23 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司以募集资金 34,289,338.62 元置换上述募集资金项目先期自筹资金。详情请见国光股份公告 2015-008 号，网址：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司及全资子公司分别在建设银行成都铁道支行、中信银行成都高升路支行开设了募集资金专户，实行专户存储。截止 2017 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金以活期、通知存款的形式存放在上述账户，资金用途未发生变化。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《四川国光农化股份有限公司董事会关于募集资金 2017 年半年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2017-033 号）	2017 年 08 月 30 日	巨潮咨询网（ http://www.cninfo.com.cn ）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川国光农 资有限公司	子公司	批发、零售： 农药、 微肥、复合肥、有机肥、 化肥、 农膜、农用机 具、园艺绿化用品、饲 料及添加剂、机械设 备、电子产品、塑料制 品、化工原料（不含危 险品）、日化产品、金 属油污清洗剂、呋喃树 脂。农业技术咨询、培 训。国家允许该企业经 营的进出口业务。	84460000	359,190,203.38	291,331,858.30	405,120,521.42	85,335,140.44	72,886,128.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

四川国光农资有限公司系本公司全资子公司，注册资本84,460,000元，主要业务为批发、零售： 农药、微肥、复合肥、有机肥、化肥、 农膜、农用机具、园艺绿化用品、饲料及添加剂、机械设备、电子产品、塑料制品、化工原料（不含危险品）、日化产品、金属油污清洗剂、呋喃树脂。农业技术咨询、培训。国家允许该企业经营的进出口业务。

截止2017年6月30日，子公司主要财务数据分析如下：

单位：元

资产负债表	期末数	年初数	变动比率	变动原因
应收账款	25,352,515.71	18,479,713.90	37.19%	系销售旺季，欠款增加
固定资产	3,300,869.86	1,110,026.32	197.37%	系公司购入技术服务用车所致
递延所得税资产	1,049,767.55	729,391.73	43.92%	系计提坏账准备以及存货跌价准备所致
其他非流动资产	1,334,316.00	310,000.00	330.42%	系公司购买固定资产预付款项
应付职工薪酬	10,254,259.06	15,080,487.52	-32.00%	系报告期内发放2016年度奖金
应交税费	10,307,328.51	3,872,308.33	166.18%	主要系应缴的增值税和所得税
未分配利润	162,553,291.01	89,667,162.54	81.29%	系报告期内利润增加所致
利润表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	405,120,521.42	365,334,828.97	10.89%	
税金及附加	866,872.27	435,425.60	99.09%	主要系增值税增加所致
资产减值损失	2,135,838.78	658,643.39	224.28%	主要系计提坏账准备及存货跌价准备所致
营业外收入	36,933.28	620,417.93	-94.05%	主要系本期无政府补贴
现金流量表	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
支付的各项税费	14,681,010.43	8,548,519.62	71.74%	增值税及所得税的增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,421,789.31	276,417.10	1137.91%	购置技术营销用车辆
收到其他与经营活动有关的现金	405,189.52	1,087,681.16	-62.75%	报告期内未获得政府补助收入
收到其他与筹资活动有关的现金		4,021,200.00	-100.00%	报告期内未办理承兑汇票，无保证金收回

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,641.15	至	16,433.5
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	12,641.15		
业绩变动的原因说明	报告期内，公司坚持植物生长调节剂战略定位，以技术培训、作物套餐和整体解决方案为抓手，持续对产品结构进行优化，加大核心产品植物生长调节剂的宣传及推广力度，减少低毛利产品的销售，预计营业收入及盈利水平比上年同期均有所增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

随着新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步推进，农业和其他相关行业对农化行业提出了新的需求，公众对食品安全的关注度日益提高。我国经济发展进入新常态，资源和环境约束不断强化。自2016年上半年以来国家“十三五”规划、《农药工业“十三五”发展规划》、《土壤污染防治行动计划》、新修订的《农药管理条例》以及《农业部关于加强管理促进农药产业健康发展的意见》相继发布、实施。这些政策对企业的发展提出了新要求、带来了新机遇，相应的也为企业带来了新挑战、新风险。

（一）公司治理风险

公司控股股东、实际控制人颜昌绪先生及其亲属持有公司股份较大，持股比例较为集中；公司9名董事中，除实际控制人颜昌绪担任公司董事长外，另有3人为其亲属，并在公司担任高级管理人员等职务，对公司的经营活动和发展战略施加重要影响。

（二）市场竞争加剧可能导致公司主要产品毛利率下降的风险

目前我国农药生产企业有1800多家，而植物生长调节剂生产企业相对较少，占全国农药生产企业数量不足10%，以产品差异化和技术营销为主要竞争策略；国内稳定生产水溶性肥料企业不超过100家。上述2个细分行业集中度相对较高，销售毛利率也较高。较高的毛利率将吸引国内潜在进入者进入植物生长调节剂及水溶性肥料产品市场。同时基于对我国农药市场长期看好的预期，国际农药行业巨头也将不断进入国内市场，可能会加剧公司主要产品的市场竞争，可能会导致主要产品价格下跌、毛利率下降，从而影响公司的盈利水平。

（三）农药产品因使用不当被公众误解的风险

公司通过技术指导等方式帮助种植户科学合理的使用农药，但近年来由于个别农药使用者没有按照产品使用说明用药，导致农药残留超标和药害事件发生，使得公众对植物生长调节剂等农药的使用存在一定程度的误解。若公众因对植物生长调节剂等农药的认识存在一定的误区而导致种植户减少使用，仍将会对公司经营业绩产生一定的影响。

（四）农药新产品开发风险

不断开发高附加值的农药产品，拓宽产品的应用领域是农药生产企业扩大市场份额，拓宽企业发展空间及增强企业市场竞争力、提升盈利能力的重要手段，而根据我国农药产品登记政策的要求，公司主要产品植物生长调节剂和杀菌剂必须经过农业部相关管理部门严格的试验、登记，才能够进行推广使用。新产品的登记需要投入大量的人力、物力和财力。随着市场竞争愈发激烈，如果公司不能及时准确地把握市场需求，将会导致公司研发的新产品不能获得市场认可，对公司市场竞争能力产生不利影响。

（五）环境保护及安全生产的风险

公司所处行业属于农药化肥行业，生产经营中面临“三废”排放与环境综合治理压力。公司一贯重视环境保护工作，建立了一整套环境保护制度，并持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家排放标准。随着国家和社会对环境保护要求的日益重视，相关部门可能颁布和采用更高的环保标准，若公司在环保政策发生变化的时候不能及时达到相应的政策要求，则有可能面临相关环保部门处罚的风险。同时，若相关环保政策提高，将加大公司在环保上的投入，增加公司的生产经营成本，从而影响公司的经营业绩。

公司生产所用的部分原材料存在易燃、易爆、有毒等较为危险的情形。公司已按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定，投入资金购置了相应的安全设备以确保生产的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实施严格的安全绩效考核。公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制，定期组织现场演练。以上种种行之有效的措施，仍不能排除公司因操作不当、机械设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。

（六）募集资金投资项目的风险

不断扩大的市场需求为公司募集资金投资项目能够成功实施提供了有力的保障，同时公司依据自己在技术、营销、品牌等方面的优势制定了详细的营销策略，但如果项目建成投产后市场环境发生了重大不利变化或市场开拓不能如期推进，公司将面临产能扩大导致的产品销售风险。

由于公司募投项目建设所在的工业园区是地方政府新建的精细化工工业园区，公司募投项目是首家入驻园区的项目，截止本报告期，园区的污水处理厂尚未开工建设，可能产生公共环保设施不能及时为公司配套，而导致公司项目不能及时投

产的风险。

针对以上种种风险，2017年上半年公司管理层坚持做好以下工作：

（一）坚持产品定位，持续优化产品结构，继续扩大植物生长调节剂的销售量

继续坚持调节剂的核心产品定位，加强公司产品在以果树为主的高端经济作物，及城市园林养护上的推广和应用，持续优化产品结构，加大调节剂销售比例，提高调节剂的市场占有率。

（二）坚持技术营销战略，丰富产品套餐及整体解决方案

突出技术服务的核心作用，以技术培训、作物套餐和整体解决方案为抓手，促进市场营销，实现销售增长。

（三）坚持人才战略，不断提高员工素质

公司继续贯彻人才发展战略，一是加强对公司各级管理人员及基层员工的培养，通过培训、轮岗、规划引导等手段有计划的持续培养选拔优秀人才。二是强化人力资源储备，保障公司人才需求。今年上半年录用2017届应届大学毕业生99人。

（四）扎实做好安全生产和环境保护工作，为公司持续稳健发展提供坚实支撑

安全生产和环境保护事关企业可持续发展，事关广大员工的幸福和安康。今年上半年，公司继续强化GB/T28001-2011职业健康安全管理体系、ISO14001:2015环境管理体系的管理，深入开展安全生产标准化和清洁生产，切实提高安全运营，加强安全、消防、环保的应急演练，防止安全消防、职业健康、环境污染等事故的发生。

（五）加强内控建设，提高经营管理水平和风险防范能力

为加强内部控制建设，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司合规、稳健经营，今年上半年我们主要采取以下措施：一是升级信息化管理软件，提升信息化管理水平；二是加强检查监督，及时发现问题，促进内控制度的有效执行和完善提高；三是进一步完善内控制度，防止内控的重大缺陷和系统性风险。

公司将继续秉承“做质量、做诚信、做品牌、做特色、做服务、做百年”的发展理念，通过实施品牌战略、创新战略、技术领先战略、特色发展战略，继续保持公司在行业内的领先地位，为农业生产和非农业应用提供高效、低毒、环境友好的农资产品，使公司成为植物生长调节剂行业内品种最多、技术领先、应用广泛的国内一流、国际著名的植物生长调节剂企业。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度	年度股东大会	75.19%	2017 年 04 月 28 日	2017 年 04 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
国光农资起诉日照华茂农业技术服务有限公司追偿 2014 年货款	13.77	否	已受理	开庭时间未定	未判决		
国光农资起诉云南天 时旅游发展有限公司 追偿 2014 年货款	3.51	否	已受理	开庭时间未定	未判决		
国光农资起诉昆明阳宗湖云岭休闲度假有 限责任公司追偿 2014 年货款	6.46	否	已立案	开庭时间未定	未判决		
王社高诉我公司及灵 宝市天马新农农资服 务有限责任公司产品责 任补偿	18.92	否	法院裁定撤诉	原告撤回起诉，庭 下协商，由公司承 担 70000 元损失。	执行完毕		
刘申福诉永清县城内 正新综合门市部和我 公司产品责任纠纷补 偿	6	否	法院已下达《民事 调解书》	经河北省永清县人 民法院主持调解， 公司给付经济损失 23000 元。	执行完毕		
于海龙、于绍斌、韩志 宝、穆学书诉我司及陕 西宇丰农业科技有限 公司、江苏龙灯化学有 限公司、河北威远生化 农药有限公司、青岛奥 迪斯生物科技有限公司，产品责任纠纷补偿	130	否	已立案	开庭时间未定	未判决		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
四川国光农化有限公司	2016年04月26日	6,000		0	连带责任保证	1年	是	否
四川国光农化有限公司	2016年08月29日	2,000		0	连带责任保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		0		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
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余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司不存在采用复合方式担保的情形。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
四川国光农化股份有限公司	成都市龙西建筑工程有限公司	年产 1 万吨园林花卉养护品生产线、年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线、年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线、年产 500 公斤 S-诱抗素原药等五处项目工程一标段工程项目	2014 年 11 月 18 日			无		固定单价	1,998.4	否	无	截止报告期末,正在进行该工程项目的竣工决算工作。		
四川国光农化股份有限公司	四川永志建设有限责任公司	国光 2100t/a 植物生长调节剂原药等生产线技改扩能项目(二期)	2016 年 04 月 22 日			无		固定单价	3,150.24	否	无	截止报告期末,正在进行装饰及水电安装工程施工。		

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

“十三五”时期，是全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标的决胜阶段，也是打赢脱贫攻坚战的决胜阶段。按照成都市委市政府《关于加快推进简阳市脱贫攻坚的实施意见》（成委厅〔2016〕2号）文件精神 and 简阳市委、市政府的统一部署，作为简阳市平泉镇龙溪村精准扶贫联系帮扶部门之一，2016年与其他帮扶部门一道，按照“两年脱贫攻坚、三年巩固提升、五年高标准全面小康”的总体定位，积极开展脱贫攻坚帮扶。截止2016年底，全村贫困户已全部脱贫。

2017年上半年，我公司由党支部具体负责，制定了《关于平泉镇龙溪村2017年“脱贫攻坚”巩固提升方案》，对2016年已脱贫的农户，一是加强跟踪，进行动态管理；二是因户施策，落实巩固措施；三是密切联系结对帮扶对象，解决实际困难。公司充分发挥在种植技术和农药、肥料生产、研发上的优势，与当地的蜀丰种植专业合作社签订免费提供试验用药、肥料的合作协议。副董事长、总经理颜亚奇亲自带领公司技术人员为农户提供种植技术服务。公司还免费为农户提供农药、化肥价值2.6万元。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	0
2.物资折款	万元	2.6
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	0
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0
2.2 职业技能培训人数	人次	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	0
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	0
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0
4.2 资助贫困学生人数	人	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金	万元	0

额		
5.健康扶贫	——	——
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	0
6.生态保护扶贫	——	——
6.2 投入金额	万元	0
7.兜底保障	——	——
其中：7.1“三留守”人员投入金额	万元	0
7.2 帮助“三留守”人员数	人	0
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0
7.4 帮助贫困残疾人数	人	0
8.社会扶贫	——	——
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0
9.其他项目	——	——
其中：9.1.项目个数	个	0
9.2.投入金额	万元	0
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫计划

暂无

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川国光农化股份有限公司	化学需氧量(COD)	处理后排放	1	废水综合排放口	42mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	450.24kg	7500.00kg	未超标
四川国光农化股份有限公司	氨氮	处理后排放	1	废水综合排放口	6.75mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	72.36kg	480.00kg	未超标

四川国光农化股份有限公司	二氧化硫	处理后排放	1	燃烧废气排放口	46.8mg/L	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	46.5667kg	13000.00kg	未超标
四川国光农化股份有限公司	氮氧化物	处理后排放	1	燃烧废气排放口	229mg/L	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	227.8587kg	3200.00kg	未超标
四川国光农化股份有限公司	颗粒物	处理后排放	1	燃烧废气排放口	57.3mg/L	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	57.0144kg	8680.00kg	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

公司始终将环境保护问题作为工作重心之一，自觉遵守国家及地方环境保护法律和法规，按照生产与环境协调发展的原则，加大污染治理力度。公司内设立了环境管理机构，建立了环境管理制度，制定了环境风险应急预案，并在安全监督管理部门进行了备案（备案号:5101802016040）。公司通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证以及国家安监总局安全标准化三级企业认证（证书编号：AQB512081WHIII2014000005）。

公司主要环保设施包括废水、废气处理设施以及环境监测设施，主要有：综合废水处理设施、污泥浓缩（脱水）装置、循环冷却水系统、事故应急池、布袋除尘器（旋风分离器+脉冲）、H2S吸收处理装置(真空机组)、CODcr在线自动监测仪、微电脑环保综合监测仪等。今年上半年，公司累计新增环保投入（不含人工水电等运行费用）89.59万元，主要为燃气锅炉、除尘器、环保水池改造等，对防治污染的设施进行了进一步改造、提升。未来随着公司产能的增加以及环保水平的提升，环保支出将继续增长。

公司生产过程中产生的污染物包括废水、废气、固体废弃物及噪声。针对主要产品生产过程中产生的“三废”和噪声污染，公司采取了严格的治理措施：

- 1、公司生产过程中主要产生锅炉烟气、粉尘、工艺废气3种废气，通过除尘达标后排放；
- 2、废水主要包括生产废水和生活污水，一同进入厂区综合污水站处理达一级标准后排放；
- 3、公司按照“资源化、减量化、无害化”的处置原则，按危险废物和一般固废分类收集、堆放，分质处置。
- 4、公司噪声设备大多数为低噪设备，经消声、减振、厂房隔声等综合治理后，能达标排放。

今年上半年，公司主要环保设施完备，与主体设施同步稳定运行。报告期内，环境监测部门定期对公司主要污染源排放情况进行监测，公司废气、废水、噪声等各类污染物均能达标排放。符合公司周边环境功能保护执行标准。公司遵守国家有关环境保护的法律法规及政策，生产、经营活动符合相关环保标准和国家有关环境保护的要求。

报告期内，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。未发生重特大环境污染事故，也无其他环保违法违规行为。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2016年12月，公司与苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）、拉萨昆吾九鼎投资管理有限公司、苏州昆吾九鼎投资管理有限公司签订《合伙协议》，公司以自有资金3,000万元人民币作为有限合伙人投资苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）。

至2017年3月24日,苏州泰昌九鼎完成了工商登记材料变更并取得了江苏省苏州工业园区工商行政管理局颁发的《营业执照》,详细情况请参见2017年3月24日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于投资苏州泰昌九鼎投资中心(有限合伙)的进展公告》(公告编号:2017-002号)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2017年4月28日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于四川国光农资有限公司投资设立子公司的议案》,公司于2017年6月22日完成四川嘉智农业技术有限公司的工商设立登记,并取得了简阳市工商行政管理和质量技术监督局颁发的《营业执照》,详细情况请参见2017年6月22日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于四川国光农资有限公司设立子公司完成工商登记的公告》(公告编号:2017-026号)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	56,250,000	75.00%	0	0	0	0	0	56,250,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,250,000	75.00%	0	0	0	0	0	56,250,000	75.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	56,250,000	75.00%	0	0	0	0	0	56,250,000	75.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	18,750,000	25.00%	0	0	0	0	0	18,750,000	25.00%
1、人民币普通股	18,750,000	25.00%	0	0	0	0	0	18,750,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	75,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

报告期内公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,419		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
颜昌绪	境内自然人	37.76%	28,317,000	0	28,317,000	0		
颜亚奇	境内自然人	9.58%	7,188,700	0	7,080,000	108,700		
颜昌成	境内自然人	3.28%	2,460,000	0	2,460,000	0		
颜昌立	境内自然人	3.28%	2,460,000	0	2,460,000	0		
颜秋实	境内自然人	3.28%	2,460,000	0	2,460,000	0		
李培伟	境内自然人	1.62%	1,215,000	0	1,215,000	0		
李汝	境内自然人	1.62%	1,215,000	0	1,215,000	0		
颜丽	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0		
颜玲	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0		
颜亚丽	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0		
颜俊	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0	质押	334,000
颜小燕	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0		
颜铭	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东颜昌绪是第二大股东颜亚奇的父亲，颜秋实、颜昌成、颜昌立是颜昌绪的兄弟姐妹，李汝和李培伟是颜昌绪妹妹的子女，颜丽和颜俊是颜秋实的子女，颜亚丽和颜玲是颜昌成的子女，颜小燕和颜铭是颜昌立的子女。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中央汇金资产管理有限责任公司	242,500	人民币普通股	242,500
#曾良银	238,900	人民币普通股	238,900
廖小平	145,300	人民币普通股	145,300
#蒋滨	125,482	人民币普通股	125,482
#黎超	121,500	人民币普通股	121,500
刘彩霞	121,400	人民币普通股	121,400
颜亚奇	108,700	人民币普通股	108,700
#杨晓明	101,300	人民币普通股	101,300
上海东明家具市场经营管理有限 公司	91,100	人民币普通股	91,100
赵越	86,231	人民币普通股	86,231
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股中除曾良银与颜亚奇属亲戚关系外，其他前 10 名无限售流通股股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前 10 名无限售流通股股东中，除颜亚奇与前 10 名股东中颜昌绪为父子关系，曾良银与前 10 名股东中颜丽为夫妻关系外，其他前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）（参见 注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川国光农化股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	485,746,619.73	527,521,170.55
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	6,778,303.00	6,632,419.70
应收账款	33,412,483.30	22,713,017.30
预付款项	11,033,824.54	8,763,480.56
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	5,179,491.29	5,187,544.33
买入返售金融资产		
存货	124,202,534.74	117,616,295.43
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,468,051.75	200,615,236.79
流动资产合计	748,821,308.35	889,049,164.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	33,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	16,492,982.43	15,518,194.44
在建工程	55,967,272.50	38,566,306.87
工程物资	150.00	150.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,063,947.62	32,595,528.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	667,800.64	285,720.14
递延所得税资产	2,453,816.16	5,875,261.30
其他非流动资产	10,572,949.60	9,632,180.05
非流动资产合计	151,418,918.95	105,673,340.80
资产总计	900,240,227.30	994,722,505.46
流动负债：		
短期借款		
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	8,185,100.00	0.00
应付账款	16,714,038.40	11,795,444.59
预收款项	26,208,087.29	36,954,832.54

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,885,785.87	22,489,588.32
应交税费	16,810,565.16	4,981,428.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,434,973.03	17,924,511.31
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	100,238,549.75	94,145,805.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,150,000.00	3,850,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	891,063.58	812,705.00
非流动负债合计	4,041,063.58	4,662,705.00
负债合计	104,279,613.33	98,808,510.46
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	330,635,557.02	330,635,557.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,801,312.98	67,801,312.98
一般风险准备		
未分配利润	322,523,743.97	422,477,125.00
归属于母公司所有者权益合计	795,960,613.97	895,913,995.00
少数股东权益		
所有者权益合计	795,960,613.97	895,913,995.00
负债和所有者权益总计	900,240,227.30	994,722,505.46

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：颜亚丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	318,828,015.78	342,599,133.93
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	150,000.00	
应收账款	8,059,967.59	24,204,452.60
预付款项	7,370,094.10	6,641,543.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,908,379.21	2,775,292.96
存货	98,754,873.73	48,681,785.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,173,347.14	200,615,236.79
流动资产合计	518,244,677.55	625,517,445.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	33,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	84,460,000.00	84,460,000.00
投资性房地产		
固定资产	13,192,112.57	14,408,168.12
在建工程	55,967,272.50	38,566,306.87
工程物资	150.00	150.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,063,947.62	32,595,528.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	225,097.52	285,720.14
递延所得税资产	1,352,875.94	1,312,854.01
其他非流动资产	9,238,633.60	9,322,180.05
非流动资产合计	229,700,089.75	184,150,907.19
资产总计	747,944,767.30	809,668,352.60
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	8,185,100.00	0.00
应付账款	13,388,142.94	10,224,115.94
预收款项	122,447,032.13	245,053.68
应付职工薪酬	3,631,526.81	7,409,100.80
应交税费	6,503,236.65	1,109,120.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	369,931.05	2,369,570.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	154,524,969.58	21,356,960.91
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,150,000.00	3,850,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	891,063.58	812,705.00
非流动负债合计	4,041,063.58	4,662,705.00
负债合计	158,566,033.16	26,019,665.91
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	330,635,557.02	330,635,557.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,801,312.98	67,801,312.98
未分配利润	115,941,864.14	310,211,816.69
所有者权益合计	589,378,734.14	783,648,686.69
负债和所有者权益总计	747,944,767.30	809,668,352.60

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	421,127,261.22	373,522,648.28
其中：营业收入	421,127,261.22	373,522,648.28
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	277,823,191.18	253,630,101.02
其中：营业成本	192,243,637.74	178,952,912.29
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	1,070,269.91	1,043,075.63
销售费用	60,157,897.68	52,547,219.09
管理费用	24,419,952.71	25,474,997.59
财务费用	-3,171,218.51	-6,449,776.30
资产减值损失	3,102,651.65	2,061,672.72
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）	2,275,732.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,579,802.62	119,892,547.26
加：营业外收入	1,188,018.66	1,681,441.92
其中：非流动资产处置利得	38,484.70	3,115.75
减：营业外支出	78,149.24	21,854.81
其中：非流动资产处置损失	7,280.28	5,333.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,689,672.04	121,552,134.37
减：所得税费用	21,643,053.07	17,923,569.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,046,618.97	103,628,565.14
归属于母公司所有者的净利润	125,046,618.97	103,628,565.14
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		

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	125,046,618.97	103,628,565.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,046,618.97	103,628,565.14
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	1.6673	1.3817
(二)稀释每股收益	1.6673	1.3817

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：颜亚丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	152,120,086.94	183,227,171.95
减：营业成本	99,694,013.08	124,282,088.63
税金及附加	203,397.64	607,650.03
销售费用	1,261,568.53	8,315,306.75
管理费用	19,835,058.97	19,149,434.46
财务费用	-2,597,407.81	-5,969,726.23
资产减值损失	966,812.87	1,403,029.33
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）	2,275,732.58	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,032,376.24	35,439,388.98
加：营业外收入	1,151,085.38	1,061,023.99
其中：非流动资产处置利得	25,347.72	
减：营业外支出	77,549.24	6,145.71
其中：非流动资产处置损失	7,280.28	4,763.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,105,912.38	36,494,267.26
减：所得税费用	5,375,864.93	5,263,685.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,730,047.45	31,230,581.58
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	30,730,047.45	31,230,581.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4097	0.4164
（二）稀释每股收益	0.4097	0.4164

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	416,696,699.18	363,753,206.94

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,397,767.40	8,099,621.42
经营活动现金流入小计	420,094,466.58	371,852,828.36
购买商品、接受劳务支付的现金	193,004,235.40	166,132,481.05
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	48,914,989.79	38,772,189.60
支付的各项税费	17,080,455.57	18,259,783.24
支付其他与经营活动有关的现金	47,791,334.04	44,422,917.34
经营活动现金流出小计	306,791,014.80	267,587,371.23
经营活动产生的现金流量净额	113,303,451.78	104,265,457.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,292,271.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,000.00	39,250.00
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	200,400,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	202,765,271.50	3,039,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,443,274.10	7,931,089.75

投资支付的现金	30,000,000.00	
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	80,400,000.00	203,000,000.00
投资活动现金流出小计	132,843,274.10	210,931,089.75
投资活动产生的现金流量净额	69,921,997.40	-207,891,839.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	5,059,703.36
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	5,059,703.36
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	225,000,000.00	69,375,000.00
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	3,455,530.00	2,414,275.90
筹资活动现金流出小计	228,455,530.00	71,789,275.90
筹资活动产生的现金流量净额	-227,455,530.00	-66,729,572.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-44,230,080.82	-170,355,955.16
加：期初现金及现金等价物余额	527,521,170.55	655,224,758.48
六、期末现金及现金等价物余额	483,291,089.73	484,868,803.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	308,500,294.83	278,804,113.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,992,577.88	7,011,940.26
经营活动现金流入小计	311,492,872.71	285,816,053.74
购买商品、接受劳务支付的现金	148,869,434.34	119,894,810.11
支付给职工以及为职工支付的现金	21,906,063.94	17,327,892.47

支付的各项税费	2,399,445.14	9,711,263.62
支付其他与经营活动有关的现金	10,410,834.15	14,998,612.89
经营活动现金流出小计	183,585,777.57	161,932,579.09
经营活动产生的现金流量净额	127,907,095.14	123,883,474.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,292,271.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	21,300.00
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	200,400,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	202,743,271.50	3,021,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,021,484.79	7,654,672.65
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,400,000.00	203,000,000.00
投资活动现金流出小计	129,421,484.79	210,654,672.65
投资活动产生的现金流量净额	73,321,786.71	-207,633,372.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,038,503.36
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,038,503.36
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	225,000,000.00	69,375,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,455,530.00	2,414,275.90
筹资活动现金流出小计	228,455,530.00	71,789,275.90
筹资活动产生的现金流量净额	-227,455,530.00	-70,750,772.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,226,648.15	-154,500,670.54
加：期初现金及现金等价物余额	342,599,133.93	474,248,789.07
六、期末现金及现金等价物余额	316,372,485.78	319,748,118.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98		422,477,125.00		895,913,995.00
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	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98		422,477,125.00		895,913,995.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-99,953,381.03		-99,953,381.03
（一）综合收益总额											125,046,618.97		125,046,618.97
（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											-225,000,000.00		-225,000,000.00

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											-225,000,000.00		-225,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98		322,523,743.97		795,960,613.97

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	75,000,000.00				330,635,557.02				49,947,580.66		376,084,261.27		831,667,398.95
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	75,000,000.00			330,635,557.02			49,947,580.66		376,084,261.27		831,667,398.95	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							17,853,732.32		46,392,863.73		64,246,596.05	
(一) 综合收益总额									139,246,596.05		139,246,596.05	
(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							17,853,732.32		-92,853,732.32		-75,000,000.00	
1. 提取盈余公积							17,853,732.32		-17,853,732.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-75,000,000.00		-75,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98		422,477,125.00	895,913,995.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98	310,211,816.69	783,648,686.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98	310,211,816.69	783,648,686.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-194,269,952.55	-194,269,952.55
（一）综合收益总额										30,730,047.45	30,730,047.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-225,000,000.00	-225,000,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-225,000,000.00	-225,000,000.00	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02					67,801,312.98	115,941,864.14	589,378,734.14

上年金额

单位：元

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	75,000,000.00				330,635,557.02				49,947,580.66	224,528,225.86	680,111,363.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				330,635,557.02				49,947,580.66	224,528,225.86	680,111,363.54

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,853,732.32	85,683,590.83	103,537,323.15
（一）综合收益总额										178,537,323.15	178,537,323.15
（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									17,853,732.32	-92,853,732.32	-75,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,853,732.32	-17,853,732.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,000,000.00	-75,000,000.00
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				67,801,312.98	310,211,816.69	783,648,686.69

三、公司基本情况

1、历史沿革

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”、“本公司”或“公司”）位于四川省简阳市平泉镇，前身为简阳县国光保鲜剂厂，2000年1月，与平泉镇脱离挂靠关系，改制为有限公司组织形式，由10名自然人股东共同出资，在四川省简阳市工商行政管理局登记注册。

本公司2009年12月由有限公司变更为股份公司，变更后的注册资本：4000万元；本公司2011年4月增加注册资本2000万元，其中资本公积转增1500万元，未分配利润转增500万元。

2015年3月20日根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕306号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500.00万股份，每股面值1元。增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后注册资本为人民币7,500.00万元。

截止2017年6月30日，本公司累计发行股本总数7,500.00万股。

2、业务性质及主营业务

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，业务范围包括化学农药制造和化学肥料制造；主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研发、生产和销售业务；主要产品为以多效唑、萘乙酸、甲哌鎓、乙烯利、三十烷醇、胺鲜·乙烯利、多唑·甲哌鎓、氯吡啶、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉酸、吡啶·萘乙酸为主的植物生长调节剂；以三唑酮、多菌灵、甲霜·锰锌、代森锰锌、代森锌、咪鲜胺、三环唑、锰锌·多菌灵、五氯硝基苯、甲基硫菌灵、噁霉灵、腐霉利为主的杀菌剂和以含氨基酸水溶肥料、大量元素水溶肥料为主的水溶性肥料。

3、其他基本情况

注册地址：简阳市平泉镇。

法定代表人：颜昌绪

营业期限：1985年12月30日至长期

统一社会信用代码：91512000206861148T

登记机关：四川省资阳市工商行政管理局

4、财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告经公司董事会2017年8月29日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括四川国光农化有限公司一家全资子公司，本年度合并范围较2016年度无增减变化，详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润均呈增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认

为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司及子公司从事农药、肥料的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定具体会计政策和会计估计。详见本附注披露的内容。

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

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司按照“存货周转天数+应收账款周转天数”计算营业周期。报告期本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制下的子公司采用权益结合法处理，将财务报表期初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。并购非同一控制下的子公司，

采用购买法进行会计处理,自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表,按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司与子公司之间、子公司相互之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上,逐项合并,并计算少数股东权益。同时从合并报表整体角度对特殊交易进行调整。

少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司所有者权益中的份额。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指:公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款;现金等价物是指:期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,

按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：所转移金融资产的账面价值；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：终止确认部分的账面价值；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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 公允价值的初始计量

本公司主要金融资产和金融负债公允价值的初始计量，为出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）为准。

2) 公允价值的后续计量

本公司采用市场法、收益法和成本法等估值技术，对主要金融资产和金融负债进行公允价值计量后续计量，并且使用多种估值技术计量公允价值。

（5）金融资产（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

1) 持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，公司认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（6）如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元，下同）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

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）		5.00%
90 日以内	1.00%	
90 至 180 日	3.00%	
180 日至 360 日	8.00%	
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、信用状况严重恶化客户的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、在产品、库存商品等。

(2) 存货计价方法和摊销方法

产成品、半成品和在产品成本包括原材料、包装物、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价；低值易耗品在领用时一次性摊销，其他各类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，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

属同一控制下的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份(以发行权益性证券作为合并对价的情况下)面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

属非同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用。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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价(或减去收到的补价)和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

3) 企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

B、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，当期投资损益以应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益份额计算确定。但是公司对通过风险投资机构、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，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

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。对于被投资单位除净损益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。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

公司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。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20 年	4.75	5
机器设备	年限平均法	5-10 年	9.50-19.00	5
运输设备	年限平均法	4-5 年	19.00-23.75	5
其他设备	年限平均法	3 年	31.67	5

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用寿命内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- (2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使

用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- (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) 在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；2)本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
滴灌设施	直线法	3
实验室装修费	直线法	5
会议室装修费	直线法	2

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的限制性股票的公允价值系以授予日的股票收盘价格减去授予价格确定，具体参见附注九。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

公司的商品销售分为现销和赊销两大类，收入确认分别为：

（1）现销包括：对经销商的先款后货、零星客户交现金直接提货、业务员送货收现等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：在收讫货款；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。

（2）赊销包括：特别条款下对经销商的赊销、公司直接经办的政府采购业务、大客户直销业务等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：与客户签订销售合同；收到客户按销售合同支付的预付款；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。

提供劳务收入：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，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，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

让渡资产使用权收入：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。

本公司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。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助中，

与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司作为承租人：

融资租赁中，在租赁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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 利润分配政策:

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

- 1) 弥补上年亏损；
- 2) 提取法定盈余公积金：按净利润10%提取；
- 3) 提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；
- 4) 支付普通股股利：按股东会决议分配。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。	本次会计政策变更已经由公司 2017 年 8 月 29 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过。	《关于变更会计政策的公告》（公告编号：2017-034 号）

公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，其他收益项目为 0，会计政策变更对本期无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	0、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

1) 本公司生产销售的主营产品农药、化肥等适用 13% 的增值税率，其他材料适用 17% 的增值税率。

本公司销售的复混肥，以及子公司四川国光农资有限公司（以下简称“国光农资”）业务系销售农药、化肥等，符合财政部、国家税务总局“财税〔2001〕113 号”《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》免征增值税范畴，经简阳市国家税务局“（简国）税减免告字第（12）号”《备案类减免税事项告知书》确认，免交增值税。

2) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发〔2012〕47 号）规定，四川省简阳市地方

税务局以《关于四川国光农化股份有限公司享受2011年度西部大开发企业所得税优惠政策的通知》（简地税发〔2012〕36号）文，确定本公司在2011年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2016年12月12日，根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室公布的《2016年第一批高新技术企业认定通过名单》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201651000275，有效期三年。

国光农资经简阳市国税局《减、免税批准通知书》（简国税减免〔2012〕17号）批准，确定国光农资在2011年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发〔2012〕47号）规定：申请享受优惠政策的，第一年由税源管理部门依法审核确认后，第二年及以后年度按照《企业所得税优惠备案管理办法》（四川省地方税务局公告2012年第1号）的规定实行事先备案管理。故本公司及国光农资在报告期内经事先备案即可享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

3) 公司属于财政部、国家税务总局联合签发的“财税〔2004〕197号”《财政部国家税务总局关于钾肥增值税有关问题的通知》所规定的生产企业，享受钾肥销售的增值税先征后返。

财政部、海关总署和国家税务总局印发了《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税〔2015〕90号），规定自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收国内环节和进口环节增值税。自2015年9月1日起，本公司销售的钾肥实行13%税率，子公司销售化肥实行13%税率。

4) 公司根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2016〕第36号）的规定，全面实行增值税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,417.82	58,372.78
银行存款	151,606,671.91	156,252,797.77
其他货币资金	334,065,530.00	371,210,000.00
合计	485,746,619.73	527,521,170.55

其他说明

期末其他货币资金中均为定期存款、通知存款、办理承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	624,711.00
商业承兑票据	6,578,303.00	6,007,708.70
合计	6,778,303.00	6,632,419.70

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

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	6,748,400.00	
合计	6,748,400.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,738,296.48	100.00%	4,325,813.18	11.46%	33,412,483.30	25,873,849.45	100.00%	3,160,832.15	12.22%	22,713,017.30
合计	37,738,296.48	100.00%	4,325,813.18	11.46%	33,412,483.30	25,873,849.45	100.00%	3,160,832.15	12.22%	22,713,017.30

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：90 日以内	22,821,929.15	228,216.35	1.00%
90 -180 日	6,254,736.68	187,642.10	3.00%
180 -360 日	1,945,143.84	155,611.51	8.00%
1 年以内小计	31,021,809.67	571,469.96	1.84%
1 至 2 年	3,090,008.25	618,001.65	20.00%
2 至 3 年	980,273.99	490,137.00	50.00%
3 年以上	2,646,204.57	2,646,204.57	100.00%
合计	37,738,296.48	4,325,813.18	11.46%

确定该组合依据的说明：

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：

(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 1,164,981.03 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	4,605,528.03	145,005.04	12.20%
第二名	非关联方	1,696,935.10	42,308.14	4.50%
第三名	非关联方	1,467,184.77	146,716.24	3.89%
第四名	非关联方	1,373,027.00	13,730.27	3.64%
第五名	非关联方	994,115.00	9,941.15	2.63%
合计		10,136,789.90	357,700.84	26.86%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,983,824.54	99.55%	8,658,430.56	98.80%
1至2年	50,000.00	0.45%		
2至3年	0.00	0.00%	105,050.00	1.20%
3年以上	0.00	0.00%		
合计	11,033,824.54	--	8,763,480.56	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额比例
第一名	非关联方	4,198,398.03	38.05%
第二名	非关联方	1,631,666.69	14.79%
第三名	非关联方	950,000.00	8.61%
第四名	非关联方	569,952.00	5.17%
第五名	非关联方	409,500.00	3.71%
合计		7,759,516.72	70.32%

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	5,928,840.70	64.48%	3,647,240.70	61.52%	2,281,600.00	5,928,840.70	64.55%	3,647,240.70	61.52%	2,281,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,265,929.72	35.52%	368,038.43	11.27%	2,897,891.29	3,256,585.33	35.45%	350,641.00	10.77%	2,905,944.33
合计	9,194,770.42	100.00%	4,015,279.13	43.67%	5,179,491.29	9,185,426.03	100.00%	3,997,881.70	43.52%	5,187,544.33

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

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有限公司	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因四川元丰化工股份有限公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，当年公司将此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100% 单独计提坏帐。2017 年 6 月 15 日由四川省德阳市中级人民法院民事裁定书（2015）德民破字 6-5 号宣告该公司破产，公司判断收回的可能性极小。
简阳市现代工业投资发展有限公司	2,281,600.00			此款项系支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的土地购置款，现由于该地块规划发生变化，不能继续供地。2017 年 5 月 15 日，《简阳市工业领导小组 2017 年第一次议事纪要》（第 8 期）同意退还公司，正在履行退款程序，截止报告期此款未到帐。
合计	5,928,840.70	3,647,240.70	--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,861,466.46	145,207.32	4.45%
1 至 2 年	114,698.76	22,939.75	0.70%
2 至 3 年	179,746.29	89,873.15	2.75%
3 年以上	110,018.21	110,018.21	3.37%
合计	3,265,929.72	368,038.43	11.27%

确定该组合依据的说明：

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 17,397.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,544,226.55	2,677,706.48
保证金	149,360.00	539,853.13
货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
其他	572,343.17	39,025.72
合计	9,194,770.42	9,185,426.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	2-3 年	39.67%	3,647,240.70
简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	3-4 年	24.81%	
中国石油天然气股份有限公司四川资阳销售分公司	油款	271,971.56	1 年以内	2.96%	13,598.58
付敏	备用金	155,000.00	1 年以内	1.69%	7,750.00
贺荣国	备用金	118,010.00	1 年以内	1.28%	5,900.50
合计	--	6,473,822.26	--	70.41%	3,674,489.78

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	29,250,134.30	499,999.55	28,750,134.75	25,262,087.40	496,028.32	24,766,059.08
在产品	1,677,479.23		1,677,479.23	3,624,053.01		3,624,053.01
库存商品	77,575,071.47	3,471,681.32	74,103,390.15	71,460,224.26	1,599,270.95	69,860,953.31
低值易耗品	2,909,331.95		2,909,331.95	2,879,888.80		2,879,888.80
半成品	10,083,005.31	476,633.75	9,606,371.56	9,960,927.28	475,250.54	9,485,676.74
包装物	6,222,801.29	78,216.33	6,144,584.96	7,035,372.44	35,707.95	6,999,664.49
发出商品	1,011,242.14		1,011,242.14			
合计	128,729,065.69	4,526,530.95	124,202,534.74	120,222,553.19	2,606,257.76	117,616,295.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	496,028.32	3,971.23				499,999.55
库存商品	1,599,270.95	1,872,410.37				3,471,681.32
半成品	475,250.54	1,383.21				476,633.75
包装物	35,707.95	42,508.38				78,216.33
合计	2,606,257.76	1,920,273.19				4,526,530.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,108,015.85	615,236.79
理财产品	80,000,000.00	200,000,000.00
待摊费用	360,035.90	
合计	82,468,051.75	200,615,236.79

其他说明:

增值税系增值税进项税额大于销项税额形成的留抵税额及在建工程取得增值税发票需留以后年度待抵扣增值税额。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	33,200,000.00		33,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
按成本计量的	33,200,000.00		33,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	33,200,000.00		33,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00			200,000.00					0.13%	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.15%	
苏州泰昌九鼎投资中心（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					9.00%	
合计	3,200,000.00	30,000,000.00		33,200,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,001,857.81	27,587,613.13	11,629,185.45	4,154,095.43	55,372,751.82
2.本期增加金额	0.00	298,695.04	2,622,492.28	70,409.75	2,991,597.07
(1) 购置	0.00	298,695.04	2,622,492.28	70,409.75	2,991,597.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			42,300.00		42,300.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	807,562.50	0.00	807,562.50
(1) 处置或报废			807,562.50		807,562.50
4.期末余额	12,001,857.81	27,886,308.17	13,444,115.23	4,224,505.18	57,556,786.39
二、累计折旧					
1.期初余额	7,302,742.16	20,068,050.37	9,368,506.47	3,115,258.38	39,854,557.38
2.本期增加金额	220,087.71	801,202.42	682,200.03	272,940.80	1,976,430.96
(1) 计提	220,087.71	801,202.42	682,200.03	272,940.80	1,976,430.96
3.本期减少金额	0.00	0.00	767,184.38	0.00	767,184.38
(1) 处置或报废			767,184.38		767,184.38
4.期末余额	7,522,829.87	20,869,252.79	9,283,522.12	3,388,199.18	41,063,803.96
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	4,479,027.94	7,017,055.38	4,160,593.11	836,306.00	16,492,982.43
2.期初账面价值	4,699,115.65	7,519,562.76	2,260,678.98	1,038,837.05	15,518,194.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
成都门市	74,219.94
简阳分装库	6,992.27

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 2,100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	7,659,934.47		7,659,934.47	5,028,881.40		5,028,881.40
年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目	1,052,726.27		1,052,726.27	1,052,726.27		1,052,726.27
年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目	33,087,288.44		33,087,288.44	23,120,364.26		23,120,364.26
年产 6,000 吨植物营养产品生产线项目	8,504,158.96		8,504,158.96	5,734,124.13		5,734,124.13
1 万吨园林花卉养护品生产线（非募投）	3,742,791.17		3,742,791.17	3,120,706.62		3,120,706.62
抑芽丹原药生产线（非募投）	1,920,373.19		1,920,373.19	509,504.19		509,504.19
合计	55,967,272.50		55,967,272.50	38,566,306.87		38,566,306.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产 2,100 吨植物生长调节剂原药生产线	53,250,000.00	5,028,881.40	2,631,053.07			7,659,934.47	14.38%	建设中				募股资金
年产 500 公斤 S-诱抗素原药	12,550,000.00	1,052,726.27				1,052,726.27	8.39%	终止实施				募股资金
年产 1.9 万吨环保型农	59,890,000.00	23,120,364.26	9,966,924.18			33,087,288.44	55.25%	建设				募股

药制剂生产线								中				资金
年产 6,000 吨植物营养产品生产线	20,950,000.00	5,734,124.13	2,770,034.83			8,504,158.96	40.59%	建设中				募股资金
1 万吨园林花卉养护品生产线	28,060,000.00	3,120,706.62	622,084.55			3,742,791.17	13.34%	建设中				其他
抑芽丹原药生产线（自筹）	28,060,000.00	509,504.19	1,410,869.00			1,920,373.19	18.41%	建设中				其他
合计	202,760,000.00	38,566,306.87	17,400,965.63			55,967,272.50	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	150.00	150.00
合计	150.00	150.00

其他说明：

12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,422,573.02			3,811,279.18	36,233,852.20
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	32,422,573.02			3,811,279.18	36,233,852.20
二、累计摊销					
1.期初余额	3,328,608.14			309,716.06	3,638,324.20
2.本期增加金额	326,589.06			204,991.32	531,580.38
(1) 计提	326,589.06			204,991.32	531,580.38
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	3,655,197.20			514,707.38	4,169,904.58
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	28,767,375.82			3,296,571.80	32,063,947.62
2.期初账面价值	29,093,964.88			3,501,563.12	32,595,528.00

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
研发支出		10,379,602.35		10,379,602.35		
合计		10,379,602.35		10,379,602.35		

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室装修费	156,538.50		34,786.32		121,752.18
滴灌设施	129,181.64		25,836.30		103,345.34

会议室装修费		590,270.84	147,567.72		442,703.12
合计	285,720.14	590,270.84	208,190.34		667,800.64

其他说明

16、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**

单位：元

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	12,867,623.24	1,930,143.49	9,764,971.61	1,464,745.74
内部交易未实现利润	341,151.13	51,172.67	25,553,437.08	3,833,015.56
可抵扣亏损	0.00			
计入递延收益的政府补助	3,150,000.00	472,500.00	3,850,000.00	577,500.00
合计	16,358,774.37	2,453,816.16	39,168,408.69	5,875,261.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,453,816.16		5,875,261.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	4,565,450.00	3,282,700.00
工程款	781,222.60	6,305,480.05
保证金	44,000.00	44,000.00
房款	5,182,277.00	
合计	10,572,949.60	9,632,180.05

其他说明：

其他非流动资产主要是预付的与募投项目相关的设备款、工程款，及公司用自有资金在三亚购置办公用房和抵货款取得房产增加的支出。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,185,100.00	
合计	8,185,100.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,711,038.40	11,765,072.79
其他款项	3,000.00	30,371.80
合计	16,714,038.40	11,795,444.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,208,087.29	36,954,832.54
合计	26,208,087.29	36,954,832.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,489,588.32	39,282,103.40	47,885,905.85	13,885,785.87
二、离职后福利-设定提存计划		2,773,147.46	2,773,147.46	
三、辞退福利		21,554.68	21,554.68	
合计	22,489,588.32	42,076,805.54	50,680,607.99	13,885,785.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,236,843.52	36,083,031.28	44,686,833.73	13,633,041.07
2、职工福利费		1,391,998.95	1,391,998.95	
3、社会保险费		1,340,152.62	1,340,152.62	
其中：医疗保险费		1,142,379.58	1,142,379.58	

工伤保险费		116,399.26	116,399.26	
生育保险费		81,373.78	81,373.78	
4、住房公积金		350,243.21	350,243.21	
5、工会经费和职工教育经费	252,744.80	74,194.34	74,194.34	252,744.80
6、短期带薪缺勤		42,483.00	42,483.00	
合计	22,489,588.32	39,282,103.40	47,885,905.85	13,885,785.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,681,748.94	2,681,748.94	
2、失业保险费		91,398.52	91,398.52	
合计		2,773,147.46	2,773,147.46	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	810,883.45	1,297,817.73
企业所得税	13,478,521.90	3,079,594.24
个人所得税	2,307,964.74	141,964.91
城市维护建设税	40,575.84	64,922.56
印花税	129,046.73	331,130.05
教育费附加	24,340.07	38,948.10
地方教育费附加	16,226.72	25,965.40
房产税	3,005.71	1,085.71
合计	16,810,565.16	4,981,428.70

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	6,480,362.00	5,859,384.99
预提费用	11,438,240.11	2,248,862.31
应付员工费用	242,531.82	9,816,264.01
其他	273,839.10	
合计	18,434,973.03	17,924,511.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

24、递延收益

单位：元

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	3,850,000.00		700,000.00	3,150,000.00	
合计	3,850,000.00		700,000.00	3,150,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
植物生长调节剂原药及制剂产业化	700,000.00		700,000.00			与资产相关
年产 6000 吨植物营养品生产线项目	550,000.00				550,000.00	与资产相关
合计	3,850,000.00		700,000.00		3,150,000.00	--

其他说明：

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	537,215.00	276,490.00
保证金	353,848.58	536,215.00
合计	891,063.58	812,705.00

其他说明：

26、股本

单位：元

	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	75,000,000.00						75,000,000.00

其他说明：

27、资本公积

单位：元

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）	330,635,557.02			330,635,557.02
合计	330,635,557.02			330,635,557.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,801,312.98			67,801,312.98
合计	67,801,312.98			67,801,312.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期未计提盈余公积金的原因：根据公司章程规定，提取的盈余公积金达到股本50%可不再提取，因此本期未提取盈余公积金。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	422,477,125.00	376,084,261.27
调整后期初未分配利润	422,477,125.00	376,084,261.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,046,618.97	139,246,596.05
减：提取法定盈余公积		17,853,732.32
应付普通股股利	225,000,000.00	75,000,000.00
期末未分配利润	322,523,743.97	422,477,125.00

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。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,773,374.07	192,093,381.27	373,218,309.86	178,831,482.43
其他业务	353,887.15	150,256.47	304,338.42	121,429.86
合计	421,127,261.22	192,243,637.74	373,522,648.28	178,952,912.29

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	372,950.97	520,702.35
教育费附加	223,759.73	312,415.96
房产税	58,711.67	
土地使用税	38,799.49	
车船使用税	26,889.90	
印花税	199,984.99	
营业税		1,680.00
地方教育费附加	149,173.16	208,277.32
合计	1,070,269.91	1,043,075.63

其他说明：

根据《财政部关于印发<增值税处理规定>的通知》（财会〔2016〕22号），房产税、土地使用税、印花税、车船使用税的发生额计入税金及附加。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,841,149.36	15,159,484.74
运输费	11,897,054.55	11,641,864.73

差旅费	7,278,753.05	6,911,707.41
会议费	5,350,173.35	2,794,073.50
广告及业务宣传费	3,135,553.39	3,920,531.77
车辆使用费	2,822,794.63	3,602,035.58
租赁费	1,175,211.64	998,295.42
办公费	270,675.60	380,609.61
业务招待费	808,088.48	582,265.16
折旧费	345,056.13	241,314.96
邮电费	138,987.61	517,786.99
其他费用	6,094,399.89	5,797,249.22
合计	60,157,897.68	52,547,219.09

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,458,413.12	10,509,597.52
研发支出	10,379,602.35	9,689,062.90
车辆使用费	418,598.75	427,152.07
费用摊销	531,580.38	412,741.53
固定资产折旧	441,534.74	395,576.51
水电费	456,673.15	589,555.78
办公费	277,019.73	305,750.63
差旅费	321,789.87	241,936.96
业务招待费	173,189.75	310,233.34
安全生产费用	796,487.10	597,413.56
其它	2,165,063.77	1,995,976.79
合计	24,419,952.71	25,474,997.59

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	3,354,513.65	6,510,741.67
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,026.44	1,326.99
金融机构手续费	184,321.58	62,292.36
其他		
合计	-3,171,218.51	-6,449,776.30

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,182,378.46	755,314.05
二、存货跌价损失	1,920,273.19	1,306,358.67
合计	3,102,651.65	2,061,672.72

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,275,732.58	
合计	2,275,732.58	

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

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	38,484.70	3,115.75	38,484.70
其中：固定资产处置利得	38,484.70	3,115.71	38,484.70
政府补助	921,000.00	1,561,417.70	921,000.00
其他	228,533.96	116,908.51	228,533.96
合计	1,188,018.66	1,681,441.92	1,188,018.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	资人社发(2015)44号	补助		否	否		458,517.70	与收益相关
就业见习补贴	资人社发(2013)27号	补助		否	否		533,600.00	与收益相关
简阳市教育和科学技术局2014年专利款	资府发(2014)25号	补助		否	否		15,000.00	与收益相关
经信局2014年工业企业税收、目标考核、用工奖	简委(2015)31号	奖励		否	否		152,300.00	与收益相关
2015年岗前职业技能培训补贴	简人社发(2015)号	补助		否	否		138,000.00	与收益相关
2013年度中小企业国际市场开拓资金	简财外(2013)1号	补助		否	否		14,000.00	与收益相关
2014年外贸发展促进资金, s-诱抗素研究与开发项目	简财外(2014)4号	补助		否	否		200,000.00	与收益相关
2014年度服务业先进企业奖励资金	简阳市市委办公室、政府办公室办字(2015)48号	奖励		否	否		50,000.00	与收益相关
上市品牌奖励	资阳市工业投资有限公司(资府发(2015)21号、资委发(2013)2号)	奖励		否	否	50,000.00		与收益相关
2015年专利资助金	简阳市科学技术创业中心	补助		否	否	38,000.00		与收益相关
专利实施与促进专项资金	简阳市财政国库支付中心(简财建(2016)49号)	补助		否	否	100,000.00		与收益相关
2016年度中央外经贸奖励款	简阳市财政国库支付中心 汇商务局	奖励		否	否	13,000.00		与收益相关
植物生长调节剂原药及制剂产业化科技成果转化项目验收,原计入递延收益补助转营业外收入	植物生长调节剂原药及制剂产业化科技成果转化项目验收,原计入递延收益补助转营业外收入	补助		否	否	700,000.00		与收益相关
科学技术奖	资阳市人民政府(资府发(2017)11号)	奖励		否	否	20,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	921,000.00	1,561,417.70	--

其他说明:

38、营业外支出

单位：元

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	7,280.28	5,333.90	7,280.28
其中：固定资产处置损失	7,280.28	5,333.90	7,280.28
对外捐赠	248.00		248.00
罚款、赔偿支出	70,620.96	3,504.31	70,620.96
其他		13,016.60	
合计	78,149.24	21,854.81	78,149.24

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,221,607.93	18,647,726.98
递延所得税费用	3,421,445.14	-724,157.75
合计	21,643,053.07	17,923,569.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	146,689,672.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,003,450.81
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	-360,397.74
所得税费用	21,643,053.07

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,000.00	1,561,417.70
利息收入	3,175,807.40	6,510,741.67
其他	960.00	27,462.05
合计	3,397,767.40	8,099,621.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	38,231,238.12	34,028,216.28
付现管理费用	8,828,362.02	8,880,505.37
经营性资金往来及其他	731,733.90	1,514,195.69
合计	47,791,334.04	44,422,917.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	400,000.00	3,000,000.00
理财产品	200,000,000.00	
合计	200,400,000.00	3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	400,000.00	3,000,000.00
购买理财产品	80,000,000.00	200,000,000.00
合计	80,400,000.00	203,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		4,021,200.00
股息红利保证金	1,000,000.00	1,000,151.36
招标保函保证金		38,352.00
合计	1,000,000.00	5,059,703.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	2,455,530.00	1,320,000.00
股息红利保证金	1,000,000.00	1,055,923.90
招标保函保证金		38,352.00
合计	3,455,530.00	2,414,275.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	125,046,618.97	103,628,565.14
加：资产减值准备	3,102,651.65	2,061,672.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,869,374.51	1,880,358.87
无形资产摊销	531,580.38	432,892.89
长期待摊费用摊销	208,190.34	88,956.42
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）	-31,204.42	2,218.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,275,732.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,421,445.14	-724,157.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,506,512.50	2,639,741.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,222,134.70	-4,508,343.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,159,174.99	-1,236,446.95

经营活动产生的现金流量净额	113,303,451.78	104,265,457.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	483,291,089.73	484,868,803.32
减: 现金的期初余额	527,521,170.55	655,224,758.48
现金及现金等价物净增加额	-44,230,080.82	-170,355,955.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,291,089.73	527,521,170.55
其中: 库存现金	74,417.82	58,372.78
可随时用于支付的银行存款	151,606,671.91	156,252,797.77
可随时用于支付的其他货币资金	331,610,000.00	371,210,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	483,291,089.73	527,521,170.55

其他说明:

期末现金及现金等价物余额与货币资金的差异系支付的银行承兑汇票保证金, 其属于不能随时支取的货币资金, 不属于现金及现金等价物的范畴。

42、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:

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,455,530.00	银行承兑汇票保证金
合计	2,455,530.00	--

其他说明:

44、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川国光农资有限公司	成都市龙泉驿区	简阳市平泉镇	产品批发零售	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

截止2017年6月30日，公司无涉及外汇的主要会计报表项目，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

(2) 利率风险

本公司无借款及应付债券等带息债务，故不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

产品价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：10,136,789.90元，本公司判断其收回可能性较高，产生坏账风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司经营以预收款为主，目前资金主要来源于货款，较少依赖银行融资。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年6月30日金额（元）：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
可供出售金融资产	30,000,000.00			3,200,000.00	33,200,000.00
应收票据	6,778,303.00				6,778,303.00
应收账款	31,021,809.67	3,090,008.25	980,273.99	2,646,204.57	37,738,296.48
预付账款	10,983,824.54	50,000.00			11,033,824.54
其他应收款	2,861,466.46	114,698.76	179,746.29	6,038,858.91	9,194,770.42
应付账款	16,710,758.92	279.48	3,000.00		16,714,038.40
预收账款	24,471,215.09	385,506.48	81,110.19	1,270,255.53	26,208,087.29
应付职工薪酬	13,885,785.87				13,885,785.87
其他应付款	12,998,544.85	887,653.96	611,717.50	3,937,056.72	18,434,973.03

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是颜昌绪。

其他说明：

公司实际控制人是颜昌绪先生,颜昌绪先生直接持有本公司37.76%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都松尔科技有限公司	主要股东、副董事长、总经理颜亚奇控制的企业
颜昌绪	控股股东、实际控制人、董事长
颜亚奇	主要股东、副董事长、总经理
何颀	董事、董事会秘书、副总经理
何鹏	董事、副总经理
牟兴勇	董事、副总经理
杨光亮	独立董事
周洁敏	独立董事
吉利	独立董事
刘云平	董事
邹涛	监事会主席
刘刚	职工监事
卢浩	监事
庄万福	财务总监
吴攀道	副总经理

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号 A 幢厂房部分	68,760.00	68,760.00
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号办公场地	310,416.00	310,416.00
合计		379,176.00	379,176.00

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颜昌绪	30,000,000.00	2016 年 10 月 17 日	2017 年 10 月 16 日	否
颜昌绪、颜亚奇	60,000,000.00	2017 年 02 月 24 日	2017 年 10 月 13 日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	1,393,384.08	1,439,209.34

6、关联方承诺

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十二、其他重要事项****1、债务重组****1) 关于与成都锦绣园林建筑工程的债务重组事项**

成都泰和置地有限公司因欠成都锦绣园林建筑工程有限公司工程款，而成都锦绣园林建筑工程有限公司又欠四川国光农资有限公司购货款292,090.40元。经三方协商，成都泰和置地有限公司将位于彭州市北城世纪公园（营销推广名为中信太阳城）第31幢2单元5层502号的商品房，出售给四川国光农资有限公司用以抵扣成都锦绣园林建筑工程有限公司所欠货款，商品房总价款：670,000.00元，与所欠货款292,090.40元的差额转做为成都锦绣园林建筑工程有限公司的预付款。2016年11月24日，四川国光农资有限公司已经与成都泰和置地有限公司签订《四川省商品房买卖合同（预售）》。截止2017年6月30日，该房屋的产权办理手续尚未完成。

2) 关于与攀枝花红盛投资管理有限公司的债务重组事项

因攀枝花红盛投资管理有限公司（以下简称“红盛投资”）欠国光农资货款277,740.00元，2016年12月13日，红盛投资、攀枝花宏义投资有限公司（以下简称“宏义投资”）、国光农化、国光农资签订《四方债权债务抵消协议》，约定：国光农化以购买的宏义投资位于攀枝花市盐边县红格镇“红山国际社区项目”尚未支付的房屋（1套，房号：圣芭芭拉组团10-2-13-10号）价款264,316.00元，与红盛投资尚未支付给国光农资的货款进行等额冲抵，国光农资对宏盛投资的货款债权减少264,316.00元。

同时，就红盛投资所欠国光农资277,740.00元的货款，红盛投资、国光农资、宏义投资三方签订《红山国际项目债权债务清理协议书》，由宏义投资以资产加现金的支付方式向国光农资进行偿付，即：用前述房产抵偿货款264,316.00元，以现金方式支付剩余货款人民币13,424.00元。截止2017年6月30日，该房屋的产权手续尚在办理中。

2、其他

经公司第三届董事会第七次会议（会议召开时间：2017年4月6日）以及2016年度股东大会（会议召开时间：2017年4月28日）审议通过由四川国光农资有限公司投资设立四川嘉智农业技术有限公司。该公司已于6月27日取得营业执照，成立日期2017年6月12日；统一社会信用代码91510185MA6CRBLE47；注册资本：5000万元；注册地：简阳市平泉镇；主要从事产品批发零售。现未正式经营。

十三、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**

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,436,204.64	1.00%	376,237.05	4.46%	8,059,967.59	24,401,799.32	100.00%	197,346.72	0.81%	24,204,452.60
合计	8,436,204.64	1.00%	376,237.05	4.46%	8,059,967.59	24,401,799.32	100.00%	197,346.72	0.81%	24,204,452.60

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：90 日以内	4,218,325.65	42,183.26	1.00%
90 -180 日	2,680,428.99	80,412.87	3.00%
180 -360 日	601,609.00	48,128.72	8.00%
1 年以内小计	7,500,363.64	170,724.85	2.28%
1 至 2 年	912,911.00	182,582.20	20.00%
3 年以上	22,930.00	22,930.00	100.00%
合计	8,436,204.64	376,237.05	4.46%

确定该组合依据的说明：

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：

(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 178,890.33 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	883,097.27	26,860.03	10.47%
第二名	非关联方	783,169.70	50,383.99	9.28%
第三名	非关联方	571,970.00	35,397.70	6.78%
第四名	非关联方	391,000.00	23,631.80	4.63%
第五名	非关联方	385,522.20	9,947.09	4.57%
合计		3,014,759.17	146,220.61	35.74%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

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	5,928,840.70	89.63%	3,647,240.70	61.52%	2,281,600.00	5,928,840.70	91.59%	3,647,240.70	56.34%	2,281,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,735.04	10.37%	58,955.83	8.60%	626,779.21	544,478.79	8.41%	50,785.83	0.78%	493,692.96
合计	6,614,575.74	100.00%	3,706,196.53	56.03%	2,908,379.21	6,473,319.49	100.00%	3,698,026.53	57.13%	2,775,292.96

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

单位：元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有限公司	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因现在元丰公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，当年公司将元丰公司发生的此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100% 单独计提坏帐。2017 年 6 月 15 日由四川省德阳市中级人民法院民事裁定书（2015）德民破字第 6-5 号宣告该公司破产，公司判断收回的可能性极小。
简阳市现代工业投资发展有限公司	2,281,600.00			此款项系支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的土地购置款，现由于该地块规划发生变化，不能继续供地。2017 年 5 月 15 日，《简阳市工业领导小组 2017 年第一次会议纪要》（第 8 期）同意退还公司，正在履行退款程序，截止报告期此款未到帐。
合计	5,928,840.70	3,647,240.70	--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	577,698.03	31,084.90	4.53%
1 至 2 年	87,158.59	17,431.72	2.54%
2 至 3 年	20,878.42	10,439.21	1.52%
合计	685,735.04	58,955.83	8.60%

确定该组合依据的说明：

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 8,170.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	528,249.60	416,128.07
保证金	107,550.00	89,325.00
货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
其他	49,935.44	39,025.72
合计	6,614,575.74	6,473,319.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	3 年以上	55.14%	3,647,240.70
简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	3 年以上	34.49%	
唐浩泰	备用金	80,000.00	1 月以内	1.21%	4,000.00
太和县财政局政府采购保证金专户	保证金	52,000.00	2-3 月	0.79%	2,600.00
中国石油天然气股份有限公司四川资阳销售分公司	油款	49,935.44	1 月以内	0.75%	2,496.77
合计	--	6,110,776.14	--	92.38%	3,656,337.47

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	84,460,000.00		84,460,000.00	84,460,000.00		84,460,000.00
合计	84,460,000.00		84,460,000.00	84,460,000.00		84,460,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
四川国光农化有限公司	84,460,000.00			84,460,000.00		
合计	84,460,000.00			84,460,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,485,100.33	99,189,365.86	182,605,933.54	123,745,866.82
其他业务	634,986.61	504,647.22	621,238.41	536,221.81
合计	152,120,086.94	99,694,013.08	183,227,171.95	124,282,088.63

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,275,732.58	
合计	2,275,732.58	

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	31,204.42	
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）	921,000.00	详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“70、营业外收入”。
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	2,275,732.58	购买理财产品取得收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,665.00	
减：所得税影响额	507,840.32	
合计	2,877,761.68	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.15%	1.6673	1.6673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.83%	1.6289	1.6289

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1.载有公司法定代表人颜昌绪签名的2017年半年度报告摘要及全文；
- 2.载有公司负责人颜昌绪、主管会计工作负责人庄万福、会计机构负责人颜亚丽签名并盖章的财务报表原件；
- 3.报告期内在公司指定信息披露报刊《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的摘要及公告的原稿。