



00002018040078408827
报告文号：苏亚审[2018]660号

江苏优士化学有限公司

审计报告

苏亚审 [2018] 660 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2018] 660号

审计报告

江苏优士化学有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏优士化学有限公司（以下简称优士化学公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优士化学公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

优士化学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司公告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估优士化学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优士化学公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

江苏苏亚金诚会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一八年四月十八日

资产负债表

2017年 12月 31日

编制单位：江苏优士化学有限公司



资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五. 1	143,045,513.06	327,260,183.56	短期借款	五. 17	92,513,957.42	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五. 2	235,531,085.25	143,445,535.77	应付票据	五. 18	195,332,631.40	137,789,731.10
应收账款	五. 3	346,289,390.71	312,590,629.30	应付账款	五. 19	483,523,166.92	409,998,791.55
预付款项	五. 4	36,029,938.40	10,564,353.99	预收款项	五. 20	64,894,976.62	33,588,116.83
应收利息	五. 5	2,622,041.10		应付职工薪酬	五. 21	34,289,553.06	28,008,150.91
应收股利				应交税费	五. 22	31,572,065.51	6,844,530.67
其他应收款	五. 6	147,716,783.77	92,503,921.76	应付利息	五. 23	598,125.00	50,650.68
存货	五. 7	77,873,831.51	109,355,417.50	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	五. 24	5,447,548.23	9,008,524.40
一年内到期的非流动资产	五. 8	212,000,000.00	400,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产	五. 9	257,275,690.48	109,762,808.45	一年内到期的非流动负债	五. 25	747,142.86	571,428.57
				其他流动负债			
流动资产合计		1,458,384,274.28	1,505,482,850.33	流动负债合计		908,919,167.02	675,859,924.71
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五. 10	344,000,000.00		长期借款			
持有至到期投资			100,000,000.00	应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五. 11	305,912,672.38	334,131,221.31	专项应付款			
在建工程	五. 12		2,737,980.89	预计负债			
工程物资	五. 13	10,223,166.91	8,018,216.95	递延收益	五. 26	3,387,857.09	3,285,714.29
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,387,857.09	3,285,714.29
无形资产	五. 14	65,089,440.32	67,141,440.80	负债合计		912,307,024.11	679,145,639.00
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五. 27	660,000,000.00	660,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五. 15	52,105,427.16	26,724,669.23	其中：优先股			
其他非流动资产	五. 16	2,903,119.59	4,293,075.00	永续债			
非流动资产合计		780,233,826.36	543,046,604.18	资本公积	五. 28	180,570,000.00	180,570,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五. 29	51,183,085.77	47,747,383.97
				盈余公积	五. 30	164,611,062.30	150,261,906.38
				一般风险准备			
				未分配利润	五. 31	269,946,928.46	330,804,525.16
				所有者权益（或股东权益）合计		1,326,311,076.53	1,369,383,815.51
资产总计		2,238,618,100.64	2,048,529,454.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,238,618,100.64	2,048,529,454.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

会企02表

单位：元

编制单位：江苏优士化学有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五. 32	1,754,037,029.35	1,320,873,197.97
减：营业成本	五. 32	1,460,627,682.74	1,099,283,698.42
税金及附加	五. 33	7,820,675.66	5,861,010.09
销售费用	五. 34	7,275,322.11	6,357,486.95
管理费用	五. 35	111,447,923.42	92,676,150.34
财务费用	五. 36	23,786,345.83	-31,775,764.36
资产减值损失	五. 37	4,314,388.29	8,236,923.63
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）	五. 38	30,682,392.59	35,028,493.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五. 39	1,004,142.91	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		170,451,226.80	175,262,186.05
加：营业外收入	五. 40	150,732.85	879,997.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五. 41	921,013.32	6,617,648.12
其中：非流动资产处置损失		629,061.32	6,347,221.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		169,680,946.33	169,524,535.70
减：所得税费用	五. 42	26,189,387.11	21,824,896.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		143,491,559.22	147,699,639.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		143,491,559.22	147,699,639.00
（二）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所享有的份额			
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		143,491,559.22	147,699,639.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：江苏优士化学有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,863,925,711.66	1,363,860,238.81
收到的税费返还		15,074,404.81	12,196,283.25
收到其他与经营活动有关的现金	五. 43	4,912,930.59	8,334,673.02
经营活动现金流入小计		1,883,913,047.06	1,384,391,195.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,965,290.99	1,178,038,187.43
支付给职工以及为职工支付的现金		90,025,274.87	89,145,050.81
支付的各项税费		53,014,485.44	61,388,125.18
支付其他与经营活动有关的现金	五. 43	56,026,208.17	72,064,283.18
经营活动现金流出小计		1,606,031,259.47	1,400,635,646.60
经营活动产生的现金流量净额		277,881,787.59	-16,244,451.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		591,622,857.13	
取得投资收益收到的现金		27,232,281.17	33,479,452.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,916.59
处置子公司及其他经营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		618,855,138.30	33,518,368.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,062,864.21	24,356,368.11
投资支付的现金		788,600,000.00	100,000,000.00
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		100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		926,662,864.21	124,356,368.11
投资活动产生的现金流量净额		-307,807,725.91	-90,837,999.47
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		142,930,791.95	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 43	274,210.00	804,588.00
筹资活动现金流入小计		143,205,001.95	100,804,588.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,775,541.92	1,269,059.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 43		274,210.00
筹资活动现金流出小计		294,775,541.92	51,543,269.83
筹资活动产生的现金流量净额		-151,570,539.97	49,261,318.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,443,982.21	4,667,776.96
五、现金及现金等价物净增加额		-183,940,460.50	-53,153,355.86
加：期初现金及现金等价物余额		324,335,973.56	377,489,329.42
六、期末现金及现金等价物净余额		140,395,513.06	324,335,973.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：江苏优士化学有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润
一、上年年末余额	660,000,000.00	180,570,000.00			150,261,906.38	47,747,383.97	330,804,525.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	660,000,000.00	180,570,000.00			150,261,906.38	47,747,383.97	1,369,383,815.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,349,155.92	3,435,701.80	-43,072,738.98
（一）净利润							143,491,559.22
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							143,491,559.22
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配					14,349,155.92		-190,000,000.00
1、提取盈余公积					14,349,155.92		-190,000,000.00
2、对所有者的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备						3,435,701.80	3,435,701.80
1、本期提取						7,360,251.46	7,360,251.46
2、本期使用						3,924,549.66	3,924,549.66
（七）其他							
四、本年年末余额	660,000,000.00	180,570,000.00			164,611,062.30	51,183,085.77	1,326,311,076.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 江苏优士化学有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	660,000,000.00	180,570,000.00			135,491,942.48	43,746,094.61	197,874,850.06	1,217,682,887.15
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	660,000,000.00	180,570,000.00			135,491,942.48	43,746,094.61	197,874,850.06	1,217,682,887.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					14,769,963.90	4,001,289.36	132,929,675.10	151,700,928.36
(一) 净利润							147,699,639.00	147,699,639.00
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							147,699,639.00	147,699,639.00
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配					14,769,963.90		-14,769,963.90	
1、提取盈余公积					14,769,963.90		-14,769,963.90	
2、对所有者的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备						4,001,289.36		4,001,289.36
1、本期提取						7,820,505.75		7,820,505.75
2、本期使用						3,819,216.39		3,819,216.39
(七) 其他								
四、本年年末余额	660,000,000.00	180,570,000.00			150,261,906.38	47,747,383.97	330,804,525.16	1,369,383,815.51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏优士化学有限公司

2017 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏优士化学有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由江苏扬农化工股份有限公司和扬州市天平化工厂（后更名为扬州市天平化工厂有限公司）共同出资组建。本公司成立于2003年12月26日，成立时注册资本为人民币5,000.00万元，其中：江苏扬农化工股份有限公司出资4,750.00万元（其中：以货币出资706.30万元、以土地使用权评估作价出资4,043.70万元），占注册资本的95%；扬州市天平化工厂有限公司以货币出资250万元，占注册资本的5%。

2004年10月8日，经本公司2004年第二次临时股东会决议，本公司增资5,263.00万元，由江苏扬农化工股份有限公司、扬州市天平化工厂有限公司以货币方式同比例增资。增资后，本公司注册资本变更为人民币10,263.00万元，其中：江苏扬农化工股份有限公司出资9,750.00万元，占注册资本的95%；扬州市天平化工厂有限公司出资513.00万元，占注册资本的5%。

2007年8月17日，经本公司2007年第一次临时股东会决议，本公司增资25,737.00万元，由江苏扬农化工股份有限公司、扬州市天平化工厂有限公司以货币方式同比例增资。增资后，本公司注册资本变更为人民币36,000.00万元，其中：江苏扬农化工股份有限公司出资34,200.00万元，占注册资本的95%；扬州市天平化工厂有限公司出资1,800.00万元，占注册资本的5%。

2009年10月28日，经本公司2009年第二次临时股东会决议，本公司增资30,000.00万元，由江苏扬农化工股份有限公司、扬州市天平化工厂有限公司以货币方式同比例增资。增资后，本公司注册资本变更为人民币66,000.00万元。其中：江苏扬农化工股份有限公司出资62,700.00万元，占注册资本的95%；扬州市天平化工厂有限公司出资3,300.00万元，占注册资本的5%。

2016年5月20日本公司于仪征市市场监督管理局办理“三证合一、一照一码”业务，更换营业执照号为统一社会信用代码913210817573361123。本公司法定代表人为周其奎，注册地址为仪征市大连路3号（扬州化学工业园）。

本公司经营范围：精细化工产品、农药及中间体制造、加工、销售、技术开发、应用服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务和外币报表折算

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置

日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产

终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

1. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

除母公司及同属母公司控制的关联方往来外，单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司将母公司及同属母公司控制的关联方应收款项，作为无风险往来，列入其他组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	10	10
1~2 年	20	20
2~3 年	35	35
3~4 年	50	50
4 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 200.00 万元以下的应收账款和单项金额在 30.00 万元以下的其他应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、

库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料、包装物发出采用计划成本法，月末及年末再按照确定的方法将计划成本调整为实际成本，自制半成品、产成品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-20	3-5	4.75-13.86
专用设备	4-12	3-5	7.92-24.25
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	7-10	3-5	9.50-13.86
电子设备	4-15	3-5	6.33-24.25

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
专有技术	10		10
软件	5		20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；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公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的

账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

1. 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 销售商品收入确认的具体方法

（1）国内销售模式

内销产品收入确认的原则：根据公司与客户签订的产品销售合同约定，公司产品发出，取得物流公司或客户的签收单据。

（2）出口销售模式

公司产品出口分为自营出口和通过中间商代理出口两种形式。自营出口是公司直接销售给境外客户；代理出口是公司先将产品销售给国内外代理商，再由其将产品销往境外。

自营出口产品收入确认的原则：根据公司与客户签订的产品销售合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单。

代理出口产品收入确认的原则：根据公司与中间商签订的产品销售合同的约定，公司产品发出，取得中间商的指定货代签具的进仓单回单或取得物运公司进仓的快递单。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司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。

2. 适用税率发生变化的，公司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，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1. 根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助按该准则进行调整；与企业日常活动相关的按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助应当计入营业外收支。	其他收益：1,004,142.91 元 营业外收入：-1,004,142.91 元

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	农药原料及农药制剂的销项税率为 13%、11%，其他货物的销项税率为 17%；简易征收率 3%[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]：根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。纳税人销售或者进口饲

料、化肥、农药，税率为 11%。

草甘膦系列产品按国家税务总局《关于出口货物退（免）税若干问题的通知》（国税发[2006]102号）中规定的简易征收办法按征收率3%计缴增值税。

2、税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定公示江苏省2015年度第一批拟认定高新技术企业的通知》（苏高企协[2015]9号），本公司被认定为江苏省2015 年第一批复审通过的高新技术企业，并于2015年7月6日取得编号为GR201532000206的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

3、其他说明

（1）教育费附加按实际缴纳流转税额的3%计缴。

（2）地方教育附加按实际缴纳流转税额的2%计缴。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
（1）库存现金			9,094.29			4,843.15
其中：人民币			9,094.29			4,843.15
（2）银行存款			140,386,418.77			324,331,130.41
其中：人民币			67,517,628.71			235,682,781.83
美元	11,151,906.90	6.5342	72,868,790.06	12,779,061.35	6.937	88,648,348.58
（3）其他货币资金			2,650,000.00			2,924,210.00
其中：人民币[注]			2,650,000.00			2,924,210.00
合计			143,045,513.06			327,260,183.56

[注]：期末余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币 2,650,000.00 元，其中：票据保证金 650,000.00 元，保函保证金 2,000,000.00 元。期初余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币 2,924,210.00 元，其中：票据保证金 924,210.00 元，保函保证金 2,000,000.00 元。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	235,531,085.25	143,445,535.77

（2）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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,800,000.00	850,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386, 550, 324. 22	100. 00	40, 260, 933. 51	10. 42	346, 289, 390. 71
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	386, 550, 324. 22	100. 00	40, 260, 933. 51	10. 42	346, 289, 390. 71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	386, 550, 324. 22	/	40, 260, 933. 51	/	346, 289, 390. 71

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,010,388.36	100.00	36,419,759.06	10.44	312,590,629.30
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	349,010,388.36	100.00	36,419,759.06	10.44	312,590,629.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	349,010,388.36	/	36,419,759.06	/	312,590,629.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	383,648,308.25	38,364,830.83	10	347,035,056.17	34,703,505.62	10
1~2年	1,067,181.03	213,436.21	20	322,254.70	64,450.94	20
2~3年	234,105.34	81,936.87	35			35
3~4年			50	2,549.99	1,275.00	50
4年以上	1,600,729.60	1,600,729.60	100	1,650,527.50	1,650,527.50	100
合计	386,550,324.22	40,260,933.51		349,010,388.36	36,419,759.06	

(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3,841,174.45元。

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	305,879,414.40	79.13	30,587,941.44
第二名	24,926,143.42	6.45	2,492,614.34
第三名	16,755,649.06	4.33	1,675,564.91
第四名	6,843,921.08	1.77	684,392.11
第五名	6,063,737.60	1.57	606,373.76
合计	360,468,865.56	93.25	36,046,886.56

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,937,179.53	91.42	8,033,873.10	76.05
1~2年	927,369.34	2.57	263,641.61	2.50
2~3年	235,317.09	0.65	138,159.14	1.31
3~4年	118,159.14	0.33	228,133.24	2.16
4~5年	6,400.00	0.02	242,413.70	2.28
5年以上	1,805,513.30	5.01	1,658,133.20	15.70
合计	36,029,938.40	100.00	10,564,353.99	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,833,629.68	38.39
第二名	9,448,081.32	26.22
第三名	3,229,200.00	8.96
第四名	2,260,769.16	6.27
第五名	900,000.00	2.50
合计	29,671,680.16	82.34

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	230,136.99	
往来款	2,391,904.11	
	2,622,041.10	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,372,606.49	100.00	7,655,822.72	4.93	147,716,783.77
其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合	16,819,649.79	10.83	7,655,822.72	45.52	9,163,827.07
其他组合	138,552,956.70	89.17			138,552,956.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	155,372,606.49	/	7,655,822.72	/	147,716,783.77

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,686,530.64	100.00	7,182,608.88	7.21	92,503,921.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合	10,796,219.81	10.83	7,182,608.88	66.53	3,613,610.93
其他组合	88,890,310.83	89.17			88,890,310.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	99,686,530.64	/	7,182,608.88	/	92,503,921.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,129,692.68	812,969.27	10	3,057,959.52	305,795.95	10
1~2 年	2,075,037.90	415,007.58	20	737,228.45	147,445.69	20
2~3 年	252,784.37	88,474.53	35	275,674.00	96,485.90	35
3~4 年	45,527.00	22,763.50	50	184,953.00	92,476.50	50
4 年以上	6,316,607.84	6,316,607.84	100	6,540,404.84	6,540,404.84	100
合计	16,819,649.79	7,655,822.72		10,796,219.81	7,182,608.88	

(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473,213.84元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	154,486,935.81	98,218,002.86
备用金	533,749.30	1,203,760.30
代扣代缴款	351,921.38	264,767.48
合计	155,372,606.49	99,686,530.64

(4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江苏优嘉植物保护有限公司	往来款	108,040,490.30	1 年以内	69.54	
江苏扬农化工股份有限公司	往来款	30,512,466.40	1 年以内	19.64	
第三名	往来款	4,999,152.52	1 年以内 3,450,111.42 元, 1-2 年 1,549,041.10 元	3.22	654,819.36
第四名	往来款	4,050,000.00	2-3 年 184,699.58 元, 4 年以上 3,865,300.42 元	2.61	3,929,945.27
第五名	往来款	2,897,941.71	1 年以内	1.87	289,794.17
合计	/	150,500,050.93	/	96.88	4,874,558.80

7. 存货

(1) 存货分类

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	46,384,511.30	693,800.00	45,690,711.30	45,415,769.09	693,800.00	44,721,969.09
库存产品	7,915,157.22		7,915,157.22	56,354,407.08		56,354,407.08
包装物	810,482.55		810,482.55	761,051.81		761,051.81
委托加工物资	1,248,820.87		1,248,820.87			
在产品	22,208,659.57		22,208,659.57	7,517,989.52		7,517,989.52
合计	78,567,631.51	693,800.00	77,873,831.51	110,049,217.50	693,800.00	109,355,417.50

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	693,800.00					693,800.00

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
外贸信托·五行汇信财富管理 9 号[注 1]	100,000,000.00	400,000,000.00
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 17 期-2[注 2]	12,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 35 期-1[注 3]	100,000,000.00	
合计	212,000,000.00	400,000,000.00

[注1]2015年12月10日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇信财富管理9号单一资金信托》合同，优士公司认购该信托计划项下5亿份信托单位受益权，认购金额为人民币5亿元整，期限13个月，预期年化收益率为6.5%。信托收益核算日为2016年12月20日及本信托终止日。2016年12月12日，优士公司与外贸信托公司签订了《外贸信托·五行汇信财富管理9号单一资金信托之补充协议》，将合同终止日由2017年1月23日延长至2018年2月2日止，并计划于信托开放日（2017年1月23日）赎回信托单位份数40,000万份，本金金额40,000万元，赎回后剩余信托单位份数为10,000万份，剩余本金金额10,000万元。信托生效之日（含）至信托开放日（2017年1月23日）（不含），核算收益率为6.5%/年；信托开放日（2017年1月23日）（含）至信托终止日核算收益率为5.5%/年。

[注2]2017年3月14日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划17期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下1,200万份信托单位受益权，认购金额为人民币1,200万元整，期限约18个月，预期年化收益率为6.3%。

[注3]2017年10月30日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划35期-1合同》，优士公司认购该信托计划项下10,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币10,000万元整，期限约13个月，预期年化收益率为7.0%。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
外贸信托·五行汇信财富管理 33 号		100,000,000.00
富荣 99 号恒大哈尔滨项目集合资金信托计划[注 1]	200,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 16 期-2[注 2]	30,000,000.00	
鹏程城市更新投资基金一号深圳艺术大厦项目[注 3]	10,977,142.87	
待抵扣增值税进项税额	16,298,547.61	9,762,808.45
合计	257,275,690.48	109,762,808.45

[注1]2017年3月30日，江苏优士化学有限公司（以下简称“优士公司”）与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·富荣99号恒大哈尔滨项目集合资金信托计划合同》，优士公司认购该信托计划项下20,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币20,000万元整，期限一年，预期年化收益率为6.5%。

[注2]2017年3月6日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划16期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下3000万份信托单位受益权，认购金额为人民币3,000万元整，期限一年，预期年化收益率为6.0%。

[注3]2017年3月14日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·鹏程城市更新投资基金一号深圳艺术大厦项目合同》，优士公司认购该信托计划项下2,260万份信托单位受益权，认购金额为人民币2,260万元整，期限一年，预期年化收益率为6.5%。其中2017年8月3日提前清算本金3,874,285.71元，清算收益96,591.78元；2017年11月6日提前清算本金3,874,285.71元，清算收益162136.2元；2017年12月4日提前清算本金3,874,285.71元，清算收益181,454.57元，剩余本金金额10,977,142.87元。

10. 可供出售金融资产

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
其他	344,000,000.00		344,000,000.00			

注：（1）2017年11月23日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·菁华5号集合信托计划33期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限为2年，预期年化收益率为7.8%。

（2）2017年11月22日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·汇金3号集合资金信托计划56期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限为2年，预期年化收益率为7.8%。

（3）2017年12月19日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划58期合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限为2年，预期年化收益率为7.95%。

（4）2017年10月30日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划35期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下5,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币5,000万元整，期限约20个月，预期年化收益率为7.3%。

（5）2017年11月23日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·汇金27号集合资金信托计划23期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下4,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币4,000万元整，期限为2年，预期年化收益率为7.8%。

（6）2017年3月6日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划18期-3合同》，优士公司认购该信托计划项下1,400万份信托单位受益权，认购金额为人民币1,400万元整，期限为2年，预期年化收益率为6.7%。

11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	300,336,542.03	957,933,855.50	93,871,056.47	1,412,592.01	5,296,165.31	1,358,850,211.32
2. 本期增加金额	200,000.00	15,576,294.49	3,858,835.79		651,021.50	20,286,151.78
(1)购置						
(2)在建工程转入	200,000.00	15,576,294.49	3,858,835.79		651,021.50	20,286,151.78
(3)其他增加						
3. 本期减少金额		4,448,011.16	3,119,424.00		289,564.73	7,856,999.89
(1)处置或报废		4,448,011.16	3,119,424.00		289,564.73	7,856,999.89
(2)其他减少						
4. 期末余额	300,536,542.03	969,062,138.83	94,610,468.26	1,412,592.01	5,657,622.08	1,371,279,363.21
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	合计
1. 期初余额	135,402,707.97	805,854,137.22	78,495,620.29	1,341,962.41	3,624,562.12	1,024,718,990.01
2. 本期增加金额	14,385,838.02	29,955,432.41	2,970,297.23		564,071.73	47,875,639.39
(1)计提	14,385,838.02	29,955,432.41	2,970,297.23		564,071.73	47,875,639.39
(2)其他增加						
3. 本期减少金额		4,060,930.56	2,890,680.11		276,327.90	7,227,938.57
(1)处置或报废		4,060,930.56	2,890,680.11		276,327.90	7,227,938.57
(2)其他减少						
4. 期末余额	149,788,545.99	831,748,639.07	78,575,237.41	1,341,962.41	3,912,305.95	1,065,366,690.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	150,747,996.04	137,313,499.76	16,035,230.85	70,629.60	1,745,316.13	305,912,672.38
2. 期初账面价值	164,933,834.06	152,079,718.28	15,375,436.18	70,629.60	1,671,603.19	334,131,221.31

本期计提折旧 47,875,639.39 元。

12. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他零星工程				2,737,980.89		2,737,980.89
合计				2,737,980.89		2,737,980.89

13. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	10,223,166.91	7,549,290.96
通用设备		457,686.67
电子设备		11,239.32
合计	10,223,166.91	8,018,216.95

14. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	83,600,024.00	3,800,000.00		87,400,024.00
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				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	83,600,024.00	3,800,000.00		87,400,024.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,218,583.16	3,040,000.04		20,258,583.20
2. 本期增加金额	1,672,000.48	380,000.00		2,052,000.48
(1)计提	1,672,000.48	380,000.00		2,052,000.48
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	18,890,583.64	3,420,000.04		22,310,583.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,709,440.36	379,999.96		65,089,440.32
2. 期初账面价值	66,381,440.84	759,999.96		67,141,440.80

注：公司原拥有的位于仪征市大连路北厂区面积为 265.83 亩的宗地土地使用权证书于 2010 年 4

月 12 日被扬州化学工业园区管理委员会收回；2013 年 11 月 14 日，扬州化学工业园区管理委员会出具书面承诺，未来将用三年时间为公司安排共 265.83 亩的土地用地计划指标来置换该宗土地使用权，但由于计划指标的紧缺，未能按时兑现。经协商，扬州化学工业园区管理委员会于 2016 年 12 月 20 日承诺将在未来用三年时间（2019 年 12 月 31 日前）落实土地供地指标，并办理土地置换供地手续，或者按照土地市场公允价格支付土地等值资金。双方原有约定事项不变。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	48,610,556.23	7,291,583.43	44,296,167.94	6,644,425.19
专项储备	9,845,739.08	1,476,860.86	13,770,288.74	2,065,543.31
安全生产设备折旧费用	721,060.93	108,159.14	782,427.85	117,364.18
递延收益	4,134,999.95	620,249.99	3,857,142.86	578,571.43
其他可抵扣暂时性差异	284,057,158.28	42,608,573.74	115,458,434.12	17,318,765.12
合计	347,369,514.47	52,105,427.16	178,164,461.51	26,724,669.23

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付资产购置款项	2,903,119.59	4,293,075.00

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	92,513,957.42	50,000,000.00

18. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	195,332,631.40	137,789,731.10

本期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	433,107,284.61	362,122,443.68
工程款	9,586,330.14	4,189,845.02
维修款	15,877,980.93	23,538,223.20
燃料动力费用	10,587,036.58	8,409,676.65
设备款	14,364,534.66	11,738,603.00
合计	483,523,166.92	409,998,791.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡泛亚环保科技有限公司	600,000.00	合同期内未结算
江苏扬建集团有限公司	515,901.70	合同期内未结算
合计	1,115,901.70	/

20. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	64,894,976.62	33,588,116.83

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,723,631.48	83,844,903.49	77,695,033.98	29,873,500.99
二、离职后福利—设定提存计划	4,284,519.43	12,455,327.74	12,323,795.10	4,416,052.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,008,150.91	96,300,231.23	90,018,829.08	34,289,553.06

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,431,275.00	65,466,226.86	62,030,849.77	17,866,652.09
二、职工福利费		2,706,217.97	2,706,217.97	
三、社会保险费	2,752,870.59	6,670,517.36	6,581,281.26	2,842,106.69
其中：1. 医疗保险费	2,752,870.59	6,035,325.65	5,946,089.55	2,842,106.69
2. 工伤保险费		448,488.28	448,488.28	
3. 生育保险费		186,703.43	186,703.43	
四、住房公积金		5,744,023.50	5,744,023.50	
五、工会经费和职工教育经费	6,539,485.89	3,257,917.80	632,661.48	9,164,742.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,723,631.48	83,844,903.49	77,695,033.98	29,873,500.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		8,164,361.14	8,164,361.14	
2、失业保险费		348,553.68	348,553.68	
3、企业年金缴费	4,284,519.43	3,942,412.92	3,810,880.28	4,416,052.07
合计	4,284,519.43	12,455,327.74	12,323,795.10	4,416,052.07

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	30,494,216.65	5,703,788.52
土地使用税	486,785.82	486,785.84
房产税	456,636.54	456,636.47
城市维护建设税		32,927.74
教育费附加		23,519.81
代扣代缴个人所得税	134,426.50	140,872.29
合计	31,572,065.51	6,844,530.67

23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	598,125.00	50,650.68
合计	598,125.00	50,650.68

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	4,134,905.75	7,150,419.98
代扣代缴款	901,745.98	774,630.65
往来款	72,743.50	687,240.27
押金	338,153.00	396,233.50
合计	5,447,548.23	9,008,524.40

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目[注1]	571,428.57	571,428.57
VOCs 综合治理项目补助资金 (RTO 蓄热氧化项目)[注2]	175,714.29	
合计	747,142.86	571,428.57

[注1]:为工业和信息化部下达的草甘膦母液热氧化资源回收利用项目资金下年将要转入当期损益的部分。

[注2]:为江苏省财政厅、江苏省环保局拨付的VOCs综合治理项目奖励补助资金下年将要转入当期损益的部分。

26. 递延收益

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	3,285,714.29	1,230,000.00	1,127,857.20	3,387,857.09	政府补助

注：政府补助明细情况详见附注五-47. 政府补助。

27. 股本

股东名称	年初余额		本期增减 (+, -)	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏扬农化工股份有限公司	627,000,000.00	95.00		627,000,000.00	95.00
扬州市天平化工厂有限公司	33,000,000.00	5.00		33,000,000.00	5.00
合计	660,000,000.00	100.00		660,000,000.00	100.00

28. 资本公积

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)	180,570,000.00			180,570,000.00

29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费[注]	47,747,383.97	7,360,251.46	3,924,549.66	51,183,085.77
合计	47,747,383.97	7,360,251.46	3,924,549.66	51,183,085.77

[注]：专项储备期末余额为公司依据财企[2012]16号的规定从成本费用中提取的安全生产费用使用后的结余款。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,261,906.38	14,349,155.92		164,611,062.30

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	330,804,525.16	
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	330,804,525.16	
加: 本期净利润	143,491,559.22	
减: 提取法定盈余公积	14,349,155.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	190,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	269,946,928.46	

32. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,717,221,504.18	1,423,813,421.63	1,279,383,655.85	1,058,759,008.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	36,815,525.17	36,814,261.11	41,489,542.12	40,524,689.66
合计	1,754,037,029.35	1,460,627,682.74	1,320,873,197.97	1,099,283,698.42

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		5,709.15
城市维护建设税	2,083,792.65	1,655,692.26
教育费附加	1,488,423.31	1,182,637.37
房产税	1,826,546.23	1,369,909.51
土地使用税	1,947,143.26	1,460,357.50
车船使用税	2,100.00	2,100.00
印花税	472,670.21	184,604.30
合计	7,820,675.66	5,861,010.09

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,210,860.04	6,258,246.50
保险费	928.06	9,879.31
专设销售机构业务费		29,064.07
出口佣金	55,256.80	60,176.73
其他	8,277.21	120.34
合计	7,275,322.11	6,357,486.95

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	60,875,867.99	45,500,794.53
职工薪酬	5,356,890.59	7,952,356.52
业务招待费	767,498.96	575,681.40
办公费	1,089,124.12	114,842.74
差旅费	82,706.63	78,788.00
聘请中介及咨询费	286,350.09	290,555.60
折旧与摊销	2,546,583.70	2,546,583.70
环保费	37,055,659.26	29,577,754.99
租赁费		320,000.00
修理费	279,267.13	71,299.07
税费		1,030,948.02

项目	本期发生额	上期发生额
保险费		416,793.24
其他	3,107,974.95	4,199,752.53
合计	111,447,923.42	92,676,150.34

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,207,681.71	1,319,710.51
减：利息收入	5,133,747.87	2,048,297.22
加：汇兑损失（减收益）	23,184,555.01	-31,873,411.49
加：手续费支出	527,856.98	826,233.84
合计	23,786,345.83	-31,775,764.36

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,314,388.29	8,236,923.63

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益（理财产品收益）	30,682,392.59	35,028,493.15
合计	30,682,392.59	35,028,493.15

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,004,142.91		1,004,142.91

注：明细情况详见附注五-47.政府补助。

40. 营业外收入

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
(1)非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
(2)政府补助		557,662.14	
(3)罚款净收入	150,732.85	64,800.00	150,732.85
(4)其他		257,535.63	
合计	150,732.85	879,997.77	150,732.85

注：政府补助明细情况详见附注五-47.政府补助。

41. 营业外支出

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
(1) 固定资产报废损失	629,061.32	6,347,221.66	629,061.32
(2) 捐赠支出	100,000.00	104,427.35	100,000.00
(3) 残疾人就业保障金	191,952.00	162,566.92	
(4) 其他		3,432.19	
合计	921,013.32	6,617,648.12	729,061.32

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,570,145.04	22,935,346.75
递延所得税费用	-25,380,757.93	-1,110,450.05
合计	26,189,387.11	21,824,896.70

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	169,680,946.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,452,141.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,919,903.6500
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,760,519.21
加计扣除的影响	-3,943,177.70
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	26,189,387.11

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,511,706.77	2,767,387.22
政府补助	1,282,000.00	414,805.00
资金往来款	968,490.97	4,830,335.75
其他	150,732.85	322,145.05
合计	4,912,930.59	8,334,673.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,275,322.11	6,357,486.95
管理费用	47,607,630.15	64,473,973.48
财务费用	527,856.98	826,233.84
营业外支出	100,000.00	107,859.54
资金往来款	515,398.93	298,729.37
合计	56,026,208.17	72,064,283.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	274,210.00	804,588.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金		274,210.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,491,559.22	147,699,639.00
加：资产减值准备	4,314,388.29	8,236,923.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,875,639.39	60,341,084.61
无形资产摊销	2,052,000.48	2,052,000.48
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	629,061.32	6,347,031.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,350,163.92	-3,348,066.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,682,392.59	-35,028,493.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,380,757.93	-1,110,450.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,481,585.99	-50,605,214.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,484,814.44	-161,014,358.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	209,799,652.14	6,184,162.86
其他	3,435,701.80	4,001,289.36

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	277,881,787.59	-16,244,451.52
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	140,395,513.06	324,335,973.56
减：现金的期初余额	324,335,973.56	377,489,329.42
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	-183,940,460.50	-53,153,355.86

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为2,852,800.00 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	140,395,513.06	324,335,973.56
其中：库存现金	9,094.29	4,843.15
可随时用于支付的银行存款	140,386,418.77	324,331,130.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	140,395,513.06	324,335,973.56

注：现金期末余额中不含使用受到限制的其他货币资金余额为人民币2,650,000.00元，其中：票据保证金650,000.00元，保函保证金2,000,000.00元。

现金期初余额中不含使用受到限制的其他货币资金余额为人民币2,924,210.00元，其中：票据保证金924,210.00元，保函保证金2,000,000.00元。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,650,000.00	票据保证金为 650000 元、 保函保证金 2,000,000 元。

46. 外币货币性项目

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			72,868,790.06
其中：美元	11,151,906.90	6.5342	72,868,790.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			362,311,915.41
其中：美元	55,448,550.00	6.5342	362,311,915.41

47. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016年第二批创新券兑现项目	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他专利资助项目等补助	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
本期递延收益转入	与资产相关	952,142.91	其他收益	952,142.91
合计		1,004,142.91		1,004,142.91

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目[注1]	与资产相关	3,857,142.86		571,428.60		3,285,714.26	其他收益
VOCs 综合治理项目补助资金（RTO 蓄热氧化项目）[注2]	与资产相关		1,230,000.00	380,714.31		849,285.69	其他收益
合计[注3]		3,857,142.86	1,230,000.00	952,142.91		4,134,999.95	

[注1]为工业和信息化部下达的草甘膦母液热氧化资源回收利用项目资金。

[注2]为仪征市环境保护局拨付的 VOCs 综合汇理项目补助资金。

[注3]本表包含已重分类至一年内到期的非流动负债中的递延收益。

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏扬农化工股份有限公司	扬州市文峰路39号	化工产品生产销售	309,898,907.00	95%	95%	中国中化集团有限公司

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏扬农化工集团有限公司	母公司的控股股东
仪征瑞达化工有限公司	实际控制人控制的企业
江苏瑞祥化工有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江蓝天环保科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业
中化扬州石化码头仓储有限公司	实际控制人控制的企业
中化农化有限公司	实际控制人控制的企业
中化蓝天集团贸易有限公司	实际控制人控制的企业
中国对外经济贸易有限责任公司	实际控制人控制的企业
Sinochem International Crop Care (Overseas) PTE LTD	实际控制人控制的企业
宁夏瑞泰科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
扬州市天平化工厂有限公司	持有本公司 5%的股份
江苏优嘉植物保护有限公司	同一控股股东

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工股份有限公司	原料及产品[注 1]	10,460,704.91	16,863,599.82
江苏扬农化工集团有限公司	农药产品、化工原料[注 2]	36,398,859.86	13,836,514.83
江苏瑞祥化工有限公司	材料[注 2]	114,335,616.96	77,653,443.38
江苏瑞祥化工有限公司	电[注 3]	168,123.07	146,363.07
江苏瑞祥化工有限公司	蒸汽[注 3]	62,292,310.07	60,465,334.48
中化蓝天集团贸易有限公司	材料	18,152,376.08	10,454,615.38
中化扬州石化码头仓储有限公司	仓储	906,062.11	1,468,826.84
扬州市天平化工厂有限公司	原料及产品	10,575,227.80	12,158,062.92
宁夏瑞泰科技股份有限公司	农药产品	121,414,585.77	
江苏优嘉植物保护有限公司	原料及产品	195,190,566.98	219,766,794.53
江苏优嘉植物保护有限公司	固定资产	1,792,216.30	

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化农化有限公司	农用菊酯	6,188,467.66	2,468,584.07
江苏扬农化工股份有限公司	原料及产品[注 4]	303,179,317.88	331,686,605.35
江苏优嘉植物保护有限公司	原料及产品[注 4]	164,022,819.73	59,084,365.90
江苏优嘉植物保护有限公司	设备	41,538.46	
扬州市天平化工厂有限公司	原料及产品		4,937,885.83

关联交易说明：

[注 1]: ①为了取得价格上的优惠、减少采购费用和仓库管理费用, 本公司与控股股东公用的部分化工原料、辅助材料等, 由控股股东按照比价采购原则 (质好、价低) 从外部采购, 再由其向本公司供应, 供应价格按照原料实际外购价计算。

②本公司由于生产需要向控股股东采购中间体, 双方约定中间体价格按实际成本加合理毛利计算。

[注 2]: 根据 2015 年 1 月 23 日江苏扬农化工集团有限公司 (以下简称“扬农集团”) (供方, 包括扬农集团下属的江苏瑞祥化工有限公司) 与控股股东 (需方, 包括本公司) 签订的《原材料采购协议》, 需方根据自己业务的需要, 需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料, 遵循公平、合理的定价原则, 以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 协议期满前可由供需双方协商后续签。

[注 3]: 根据 2015 年 1 月 23 日扬农集团 (包括扬农集团下属的江苏瑞祥化工有限公司) 与控股股东 (包括本公司) 签订的《水、电、汽采购协议》, 集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表, 集团公司以该计量表显示的度数为准, 作为计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差, 双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电, 供应价格按政府指导定价结算; 集团公司提供的工业用水、汽, 供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。协议有效期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 期满前可由双方协商后续签。

[注 4]: 控股股东及其控股子公司江苏优嘉植物保护有限公司由于生产需要向本公司采购杀虫剂及除草剂中间体及产品, 双方约定中间体的价格按实际成本加合理毛利计算、产品价格参照市场价格扣除一定的销售费用计算。

(2) 其他关联交易

委托中国对外经济贸易信托有限公司进行理财投资, 至 2017 年 12 月 31 日与外贸信托公司发生的委托理财投资业务总金额为 796, 977, 142.87 元人民币。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁夏瑞泰科技股份有限公司	9,448,081.32			
预付款项	江苏扬农化工集团有限公司	13,833,629.68			
预付款项	中化蓝天集团贸易有限公司			283,656.00	
应收账款	中化农化有限公司	2,920,000.00	292,000.00		
应收账款	Sinochem International Crop Care (Overseas) PTE LTD	5,572,365.76	557,236.58		
其他应收款	江苏扬农化工股份有限公司	30,512,466.40		77,499,807.63	
其他应收款	江苏优嘉植物保护有限公司	108,040,490.30		11,390,503.20	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国对外经济贸易有限责任公司	4,999,152.52	654,819.36	1,549,041.10	154,904.11
合计		175,326,185.98	1,504,055.94	44,147,152.32	154,904.11

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	255,476.05	255,476.05
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	0.40	0.40
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	360,510.00	8,651,345.92
应付账款	扬州市天平化工厂有限公司	5,099,468.37	137,871.34
应付账款	中化蓝天集团贸易有限公司	1,735,668.00	
合计		7,451,122.82	9,044,693.71

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

江苏优士化学有限公司

二〇一八年四月十八日

编号 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验证报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的职业资格证书类的培训); 法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(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)



登记机关



2016年12月14日

证书序号: NO. 021210

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一六年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 江苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 詹从才

办公场所: 中环国际广场22楼

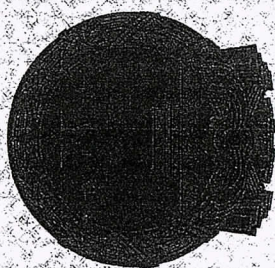
组织形式: 特殊普通合伙

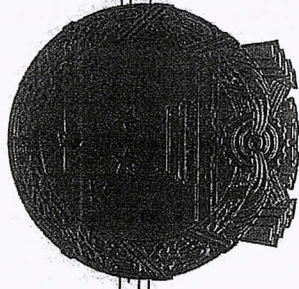
会计师事务所编号: 32000026

注册资本(出资额): 1410万元

批准设立文号: 苏财会[2013]46号

批准设立日期: 2013-11-08





证书序号: 000427

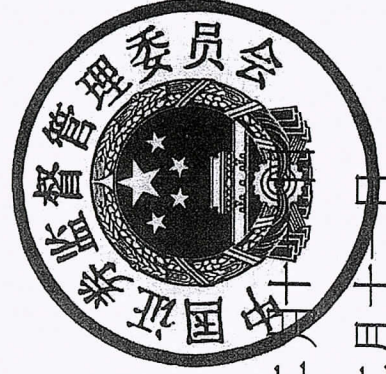
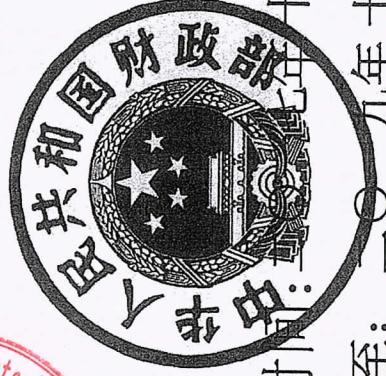
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



姓名 陈玉生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-19
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228690319581
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

陈玉生(320000210015)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

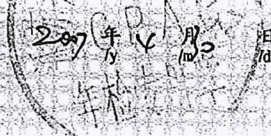
发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance



陈玉生(320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



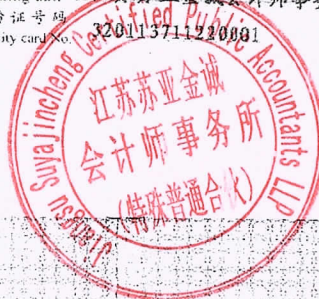
陈玉生(320000210015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



2017 4 30



姓名 戴庭忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-12-20
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320113711220001
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



证书编号: 320000260048
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 8 日
Date of Issuance



戴庭忠(320000260048)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



戴庭忠(320000260048)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



戴庭忠(320000260048)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



2007 年 12 月 30 日