

证券代码: 834098

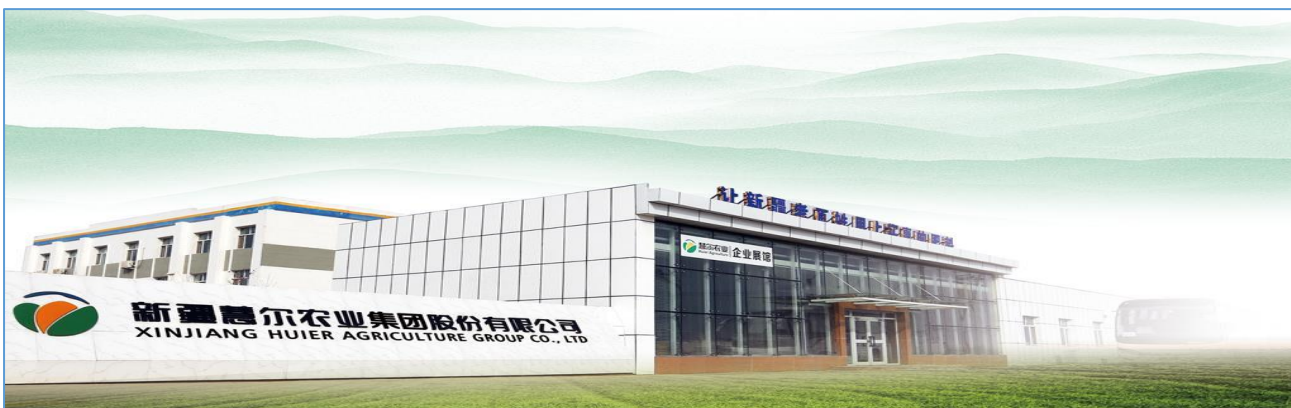
证券简称: 慧尔股份

主办券商: 长江证券



慧尔股份
NEEQ : 834098

新疆慧尔农业集团股份有限公司
XinJiang Huier Agriculture Group Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 3 月, 公司的“施肥罐立式”、“施肥罐卧式”、“控制箱”三项外观设计专利获得授权; “液体肥料施肥控制系统”、“一种施肥系统”、“液体肥料灌装系统”三项实用新型专利获得授权。

2018 年 4 月, 公司大量元素水溶肥产品成功通过“新疆名牌产品”复审。是公司实施品牌兴企战略的有效体现, 使“慧尔”产品在新疆辽阔的土地上家喻户晓, 给农户带来实实在在的好处和收获, 也给新疆当地农业发展做出了积极贡献, 同时也为企业可持续发展, 创造强势“慧尔”品牌奠定了基础。

2018 年 4 月, 公司获得了国家商标总局发来的 6 个商标注册证。至此, 公司共拥有注册商标 36 个, 对公司品牌的保护和提升产品的影响力有积极的作用。

2018 年 8 月, 阿克苏市慧尔肥业有限公司以“自动化智能施肥系统”项目参加创新创业大赛, 获得第三届阿克苏地区创新创业大赛三等奖的好成绩。

2018 年 8 月 9 日至 10 日, 公司参与的国家重点研发项目课题中期会议, 成功在昌吉农博园举办, 本次会议是由我公司牵头并组织开展。这是对公司产品及技术的一次宣传推广, 也是公司外在形象的一次展示。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、慧尔股份	指	新疆慧尔农业集团股份有限公司
慧尔有限	指	昌吉州慧尔农业发展有限责任公司, 2010 年 8 月 23 日更名为新疆慧尔农业科技发展有限公司
阿克苏慧尔	指	阿克苏慧尔肥业有限公司
北屯慧尔	指	新疆北屯慧尔肥业有限责任公司
慧农农资	指	新疆慧农农资有限公司
慧通商贸	指	昌吉市慧通商贸有限公司
五家渠慧尔	指	五家渠慧尔生物科技有限公司
新疆慧丰源	指	新疆慧丰源农业服务有限公司
新疆慧生源	指	新疆慧生源农业科技有限公司
北京浙控金诚	指	北京浙控金诚股权投资中心(有限合伙)
成都宏泰银科	指	成都宏泰银科创业投资合伙企业(有限合伙)
梅花氨基酸	指	新疆梅花氨基酸有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
信永中和, 会计师	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	新疆慧尔农业集团股份有限公司公司章程
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
水肥一体化	指	将灌溉与施肥融为一体的农业新技术。借助压力系统或地形落差, 将可溶性固体或液体肥料, 按土壤养分含量和作物种类的需肥规律和特点, 配兑成的肥液与灌溉水一起, 通过可控管道系统供水、供肥
测土配方	指	根据科学的手段如成分分析对某一地区地块的肥力、酸碱性、微生物等情况进行定性或定量分析, 测定该地区地块适宜种植的农作物品种; 或对所种植的农作物所需的各种肥料、用量, 以及对肥料进行成分分析、并做含量勾兑的一种科学定论的方法
保肥思	指	增效型滴灌肥技术, 应用“保肥思”化肥增效剂作为一种高分子的氨基酸聚合物, 可以完全降解成氨基酸单体供作物吸收利用, 无任何残留, 无二次污染, 是一种绿色、环保的肥料增效剂

声明与提示

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

公司负责人李保强、主管会计工作负责人郑建玲及会计机构负责人（会计主管人员）张晓琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 3、第三届董事会第三次会议决议公告。 4、第三届监事会第二次会议决议公告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆慧尔农业集团股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiang Huier Agriculture Group Co.,Ltd
证券简称	慧尔股份
证券代码	834098
法定代表人	李保强
办公地址	新疆昌吉州昌吉市农业园区牛圈子湖丘 18 栋 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜世勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0994-2743006
传真	0994-2743006
电子邮箱	huier@163.com
公司网址	www.xjher.com
联系地址及邮政编码	新疆昌吉国家农业科技园区牛圈子湖丘 18 栋一层, 831100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-12-20
挂牌时间	2015-11-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为制造业（C）中的化学原料和化学制品制造业（C26）。
主要产品与服务项目	公司主营业务为滴灌肥、复合肥的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李保强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：李保强 一致行动人：李保国、李保江、岳继生、吴生惠、昌吉市慧融财务咨询有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91652300781785890R	否
注册地址	新疆昌吉州昌吉市农业园区牛圈子湖丘 18 栋 1 层	否
注册资本 (元)	58,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,658,266.22	152,757,529.08	-27.56%
毛利率	34.07%	39.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,162,005.53	21,029,856.75	-80.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,805,858.70	19,460,845.66	-80.44%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.68%	9.58%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.51%	8.78%	-
基本每股收益	0.07	0.36	-80.56%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	420,288,655.22	398,687,483.74	5.42%
负债总计	168,781,049.57	151,219,966.43	11.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,970,954.92	245,808,949.39	1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	4.24	1.65%
资产负债率(母公司)	37.73%	35.29%	-
资产负债率(合并)	40.16%	37.93%	-
流动比率	162.68%	159.31%	-
利息保障倍数	2.81	7.54	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-38,709,138.61	11,098,245.93	-448.79%
应收账款周转率	86.30%	116.06%	-
存货周转率	240.46%	330.24%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.42%	3.7%	-
营业收入增长率	-27.56%	2.74%	-
净利润增长率	-80.97%	10.66%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

新疆慧尔农业集团股份有限公司是一家专业从事滴灌肥和复混(合)肥的研发、生产和销售的企业,是国家火炬计划重点高新技术企业。目前,公司拥有业内领先的滴灌肥生产线、长效缓释复合肥生产线,采用氨酸法生产工艺,配备蒸汽锅炉辅助生产设备等。同时,公司在通用设备基础上进行了定制化技改,实现一机多用,生产线在不同时段内可以用来生产不同产品,以适应公司不同产品销售的季节性差异。

公司研发团队在不断实践中摸索出了精湛的配比及生产技术,采用了长效缓释氮肥及其制备技术、聚氨酯滴灌肥应用技术、增效型生物有机滴灌肥技术、氨基酸滴灌肥料研发与推广应用技术、含腐植酸滴灌肥料研发与推广应用技术等核心生产技术,能够为广大客户提供高质量、高品质、品种齐全的滴灌肥和复混(合)肥。

公司生产的滴灌肥、复混(合)肥产品采用经销与直销相结合、经销为主的销售模式,产品广泛应用于粮食作物和经济作物种植业。公司将产品销售给生产建设兵团及各地区的供销社、供销社、农资公司、个体工商户等农资经销商,经销商分销给下级经销商或最终客户。同时,公司还积极拓展农产品种植加工一体化企业、种植大户等直销客户。公司通过“公司+经销商+客户”的模式扩大销售,近几年在客户及用户当中建立了良好的品牌优势,在滴灌肥生产企业中具有较为突出的市场地位。公司“慧尔大叔”品牌形象已在客户中建立了良好的口碑,形成了稳定的客户群。公司销售人员常年服务于农业生产一线,通过市场品牌推广、“两会一课”等多种特色农化服务形式,有力促进了产品的销售。

目前,公司已建立了立足新疆、面向全国的销售网络,发展了一批实力强、信用好、在当地优势突出的经销商和直销大客户。

报告期内,公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年,公司液体肥项目开始全面实施,这是公司切入现代农业发展趋势的明智之举,符合现代农业的大趋势,未来肥料产业有三大产品类型具有广阔的发展前景,第一就是滴灌肥料,利用水肥一体化技术,实现肥随水走,精准施肥;第二是增效肥料,即对肥料进行提质增效,这是一个大方向;第三是土壤调理产品,面对土壤退化、污染、次生灾害严重的现状,具有土壤调理、修复的调理产品未来需求会越来越大,公司确定的液体肥项目涵盖了上述三个品类的主体功能,如果顺利实施,必将成为在上述领域的领跑者。

2018年,公司继续大力推行绩效考核制度,以人力资源部为主,各部门负责人共同开展绩效考核,取得了明显的成效,通过绩效考核结果的应用,奖罚分明,充分调动了广大员工的工作热情和积极性。

报告期内,公司共实现营业收入 110,658,266.22 元,同比去年同期下降 27.56%;净利润为 4,040,088.34 元,较去年同期下降 80.97%。截至 2018 年 6 月 30 日,公司总资产为 420,288,655.22 元,净资产为 249,970,954.92 元,较本年期初分别增长 5.42%和 1.69%;公司资产负债率为 40.16%。

三、 风险与价值

1、化肥行业受气候条件、季节性影响业绩波动风险

化肥行业季节性明显,受农业生产规律制约,化肥生产与销售必须与农作物生长季节及化肥施用相结合。随着全球气候变暖,极端性天气频繁。我国北方地区雨水匮乏,土地盐碱化程度高,大风、高温、

大学、干旱等气候异常变化导致的自然灾害将会对经营情况产生较大的影响，如遇极端气候情况发生，种植者收入降低，公司的业绩也会发生波动。

应对措施：针对自然因素的影响，公司在 2-8 月份集中销售，9-第二年 1 月份加强公司产品的宣传，通过改变营销策略和手段降低自然因素的影响。

2、原材料价格波动风险

公司产品生产依赖氮、磷、钾等单质肥原材料，所有原材料采购均来自供应商，如果供应商不能正常供应基础原材料，将影响公司正常生产；原材料价格波动也会导致公司产品销售价格波动，影响公司利润表现。报告期内，受国内宏观经济形势及供需影响，公司使用的主要原材料尿素、磷酸一铵、钾肥价格均呈现下降趋势，传导至终端也导致了化肥价格波动，公司盈利状况存在波动性。

应对措施：提前锁定供应商价格，同类产品，同等质量情况下“货比三家”，同时，营销部门按照市场行情及时调整营销策略。

3、市场竞争加剧的风险

水溶肥属于国家大力扶持和推广的新型肥料品种，市场需求逐年上升，水溶肥生产行业企业规模、技术水平、产品质量也在不断提高，市场环境逐渐成熟，市场上已涌现出一批水溶肥生产厂商，水溶肥行业的竞争变得愈发激烈。在这种激烈的竞争环境下，如果公司不能在服务质量、技术水平、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升，将导致公司竞争力减弱，对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：针对行业竞争，公司大力发展附加值较高、符合国家产业政策的大量元素水溶肥、生物有机水溶肥、氨基酸中微量元素水溶肥、腐植酸类水溶肥、长效缓释复合肥等中高端产品，同时完善营销网络体系、增强农化服务，以喷滴灌设施普及区域为核心，建立深度分销系统，通过农化服务，使终端农化服务网点不断扩展。

4、技术研发风险

水溶肥行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和自主创新能力，技术研发和产品设计优势是水溶肥行业企业的核心竞争力之一。公司自成立以来就将人才储备作为提升公司持续发展能力的重要环节，聚集了本行业及多学科的优秀人才。公司重视新产品、新工艺的研发，2018 年上半年，公司研究与开发费为 449.68 万元，占公司主营业务收入的比例为 4.06%。持续的研发投入有利于促进企业科技研究及成果的产业化应用，有利于加快产品技术更新换代，保持公司技术领先地位。公司拥有 6 项发明专利和 10 项实用新型专利，已受理发明专利申请多项。

尽管如此，公司受研发条件、客观认识、技术水平等因素的限制，若未能及时准确的把握行业变化趋势，未能提前做好新产品、新技术的研发储备或产业化准备，研发团队人才流失及不稳定，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，将会对公司保持现有行业地位带来不利影响。

应对措施：公司针对水溶肥行业的发展动向，将围绕配方研发、工艺设计、专业设备开发和产品制造，持续不断地加大研发新技术和新产品的力度，形成了一系列具有自主知识产权的核心技术成果。同时公司与中科院沈阳应用生态研究所、华南农业大学、中国农业科学院农业资源与农业区划研究所、新疆农科院土壤肥料与农业节水研究所、中国科学院新疆生态与地理研究所、青岛农业大学建立合作关系，共同进行新产品、新工艺的研发和创新。

5、应收账款坏账损失风险

公司目前产品销售仍以赊销为主，导致公司在每年的 7-8 月份，即产品销售旺季之末、种植者收获产出之前，应收账款余额达到年度高峰值，10 月份之后，随着客户的作物收成变现，公司应收账款逐步回收。2018 年上半年，公司应收账款账面价值为 14,258.16 万元，应收账款周转率为 0.86 次。

公司目前主要的经销商客户与公司保持了多年的业务合作关系，销售回款一直表现良好。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能仍将保持较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。

尽管公司主要客户相对稳定，资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，并执行了较严格的坏账准备计提政策，但是如下游经销商或者客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困

难, 公司将面临坏账损失风险。

应对措施: 公司一方面通过不断优化产品结构, 推出高附加值、高毛利的产品, 提高产品综合毛利率; 另一方面, 在继续扩大经销商网络的同时, 积极实施现款现货业务, 最大限度减少应收账款的发生。

6、非经常性损益占比较大的风险

报告期内, 公司非经常性损益净额为 35.61 万元, 占归属于母公司股东净利润的比重为 8.56%, 非经常性损益对公司业绩的影响较大。公司的非经常性损益主要由政府补助构成, 公司未来如果不再获得政府补助, 将会对公司业绩形成较大影响。但不排除因各种因素导致公司经营性利润下滑或增长不快, 非经营性损益在净利润中的比例增大, 公司盈利质量下降的可能。

应对措施: 公司将继续大力发展主营业务, 保持增长势头, 扩大销售规模, 提高经营业绩, 努力提高经营性利润占净利润的比例, 降低非经常性损益占净利润的比例。

四、 企业社会责任

慧尔股份自 2012 年被批准为自治区扶贫龙头企业以来, 高度重视扶贫工作, 充分认识开展扶贫工作的意义, 积极参与自治区的扶贫事业, 全力打造“五好企业”, 做有社会责任感、受社会尊重的现代企业。

1、带动就业, 促进农牧民、贫困户增收

慧尔股份现有员工 350 余人, 生产基地 60%以上为来自偏远农村的生产工人, 实现了农村劳动力的有序转移, 职均工资收入位居昌吉州前列, 随着企业的不断扩容增产和生产基地的不断学习, 每年都按一定比例招纳社会务工人员, 为缓解本地就业压力尽了一份心, 出了一份力。

2、扶贫帮困, 勇于承担社会责任

2018 年, 慧尔股份先后多次对南北疆 16 个贫困乡村和贫困弱势群体捐款送物, 使他们感受到社会大家庭的温暖, 坚定了劳动致富、勤劳致富的信念。截止报告期末, 公司先后向昌吉州奇台县乔仁乡桥仁村、阜康市上户沟乡黄山村、喀什地区麦盖提县库木库萨尔乡吐孜鲁克喀什村、墨玉县萨依巴格乡乌尊阿热勒村、和田民丰县安迪尔乡开西木库勒村等 16 个贫困乡村和贫困弱势群体捐赠优质有机肥 155 吨, 阿克苏市乌什县乌什村捐赠电脑 2 台、打(复)印机 3 台、村委会文化活动室桌椅 70 余套等价值 75 万余元, 为 7 名大学生捐赠学费 1.7 万元, 为麦盖提县尕库勒乡巴格阿瓦提村小学捐赠助学金 1 万元, 捐赠衣物 1500 多件。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
李仕勇	300,000.00	2017/5/9-2018/3/8	保证	连带	是	否
总计	300,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	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金额	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0
----------------------------	---

清偿和违规担保情况:

截止 2018 年 6 月 30 日，公司对外担保的余额为 0 元。李仕勇的该笔对外担保已于 2018 年 1 月 18 日归还贷款后解除。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	3,476,037.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	80,000	80,000

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李保强、李萍	流动资金借款	30,000,000	是	2018 年 1 月 12 日	2018-005
李保强、李萍	流动资金借款	3,000,000	是	2018 年 1 月 12 日	2018-007
李保强、李萍、李保江、唐国栋、李保国、刘新梅、岳继生、朱海云	流动资金借款	10,000,000	是	2018 年 3 月 22 日	2018-030
李保强、李萍	流动资金借款	2,000,000	是	2018 年 3 月 22 日	2018-032
李保强、李萍、李保江、唐国栋、李保国、刘新梅、岳继生、朱海云	流动资金借款	5,000,000	是	2018 年 5 月 14 日	2018-043

备注：报告期内，公司董事会通过的部分银行贷款事项，因故未能放款。具体如下：

1、公司于 2018 年 1 月 10 日召开了第二届董事会第二十八次临时会议，会议审议并通过了《关于关联方为全资子公司五家渠慧尔生物科技有限公司申请银行贷款提供保证担保的议案》。并于 2018 年 1 月 12 日，在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关联交易公告》（公告编

号: 2018-007)。议案主要内容: 公司因华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行长春路支行要求, 在新疆慧尔农业集团股份公司作为担保条件的基础上, 增加由公司控股股东、实际控制人李保强及其妻子李萍为该笔贷款提供连带责任保证担保, 该笔借款最终签订借款合同金额为 300 万元。

2、本公司的股东李保江(持有公司 5.06%股份), 于 2018 年 3 月 21 日向公司董事会提议, 由公司向新疆昌吉农村商业银行股份有限公司申请贷款不超过 1300 万元, 并由公司董事会将此议案作为临时议案提交公司 2017 年年度股东大会进行审议。并于 2018 年 3 月 22 日, 在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)上发布了《关联交易公告》(公告编号: 2018-030)。议案主要内容: 因公司日常经营需要, 公司拟向新疆昌吉农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款不超过 1300 万元, 借款期限为 12 个月, 借款用途为补充流动资金; 经与上述贷款银行协商, 该笔贷款拟由公司关联方李保强及其妻子李萍、李保江及其妻子唐国栋、李保国及其妻子刘新梅、岳继生及其妻子朱海云为本公司向新疆昌吉农村商业银行股份有限公司申请的上述流动资金贷款提供连带责任保证担保。最终贷款金额以银行审批为 1,000 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

偶发性关联交易是关联方为公司借款提供连带责任保证担保或公司向关联方借款, 借款用于补充公司经营资金, 不存在损害公司利益的情形, 有利于解决公司资金需求问题, 支持了公司的发展, 不会对公司产生不利影响, 且不会对其他股东利益产生任何损害。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	85,336,597.14	20.31%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	11,400,921.22	2.71%	银行贷款抵押
总计	-	96,737,518.36	23.02%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,539,667	57.83%	0	33,539,667	57.83%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,801,986	8.28%	0	4,801,986	8.28%
	董事、监事、高管	12,550,020	21.64%	0	12,550,020	21.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,460,333	42.17%	0	24,460,333	42.17%
	其中: 控股股东、实际控制人	14,405,958	24.84%	0	14,405,958	24.84%
	董事、监事、高管	20,216,985	34.86%	0	20,216,985	34.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数						19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李保强	19,207,944	0	19,207,944	33.12%	14,405,958	4,801,986
2	北京浙控金城股权投资中心(有限合伙)	8,400,000	0	8,400,000	14.48%	0	8,400,000
3	新疆梅花氨基酸有限责任公司	6,000,000	0	6,000,000	10.34%	0	6,000,000
4	新疆富疆创新股权投资有限合伙企业	3,000,000	0	3,000,000	5.17%	0	3,000,000
5	李保江	2,934,162	0	2,934,162	5.06%	1,956,108	978,054
合计		39,542,106	0	39,542,106	68.17%	16,362,066	23,180,040
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 李保江为李保强之弟。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为李保强，李保强直接持有公司 19,207,944 股股份，占公司总股本的 33.12%。

李保强先生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，身份证证件号码为 65232319730305****，住所为新疆昌吉市延安南路。1973 年 3 月出生，清华大学 EMBA 研修。长江商学院 EMBA 在读，2003 年 2 月至 2005 年 11 月，任新疆金粒种业昌吉分公司负责人；2005 年 12 月至 2012 年 5 月，任慧尔有限董事长兼总经理；2012 年 5 月至 2012 年 12 月，任公司董事长兼总经理；2012 年 12 月至 2015 年 6 月，任公司董事长；2015 年 6 月至今，任公司董事长、总经理。2018 年 1 月至今，担任陕西赛煤董事。

李保强直接持有公司 33.12% 的股份，公司直接股东中，吴生惠为李保强之岳母，岳继生为李保强之舅，李保国为李保强之兄，李保江为李保强之弟。公司间接股东中，昌吉慧融之控股股东李保国为李保强之兄。李保强、李保江、李保国、岳继生、吴生惠签订了《一致行动人协议》，约定在慧尔股份的管理和决策中保持一致行动，持有的慧尔股份股权按照控股股东及实际控制人所持有的股份的相关锁定与转让限制执行。李保强、李保江、李保国、岳继生、吴生惠直接持有慧尔股份合计 28,620,690 股，昌吉慧融持有慧尔股份 2,440,000 股，李保强及其一致行动人控制慧尔股份合计 30,675,658 股。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李保强	董事长、总经理	男	1973.3.5	大专	2018.5-2021.5	是
赵锦明	董事	男	1968.2.28	本科	2018.5-2021.5	否
岳继生	董事	男	1966.4.18	高中	2018.5-2021.5	是
李保国	董事、副总经理	男	1971.5.7	大专	2018.5-2021.5	是
于建丽	独立董事	女	1970.2.26	大专	2018.5-2021.5	是
龚巧莉	独立董事	女	1964.1.22	硕士	2018.5-2021.5	是
张瑞梅	独立董事	女	1973.10.25	本科	2018.5-2021.5	是
马国强	监事会主席	男	1970.8.8	高中	2018.5-2021.5	是
宋海英	职工代表监事	女	1969.7.11	中专	2018.5-2021.5	是
陈世武	监事	男	1960.7.17	初中	2018.5-2021.5	是
马文新	副总经理	男	1970.6.30	大专	2018.5-2021.5	是
杜世勇	副总经理、董事会秘书	男	1976.12.26	本科	2018.5-2021.5	是
郑建玲	财务总监	女	1972.2.5	大专	2018.5-2021.5	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中,岳继生为李保强之舅,李保国为李保强之兄。除上述亲属关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李保强	董事长、总经理	19,207,944	0	19,207,944	33.12%	0
赵锦明	董事	0	0	0	0.00%	0
岳继生	董事、总工程师	2,896,362	0	2,896,362	4.99%	0
李保国	董事、副总经	2,896,362	0	2,896,362	4.99%	0

	理					
龚巧莉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
于建丽	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张瑞梅	独立董事	0	0	0	0.00%	0
马国强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
宋海英	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈世武	监事	1,199,310	0	1,199,310	2.07%	0
马文新	副总经理	252,000	0	252,000	0.43%	0
杜世勇	副总经理、董 事会秘书	252,000	0	252,000	0.43%	0
郑建玲	财务总监	252,000	0	252,000	0.43%	0
合计	-	26,955,978	0	26,955,978	46.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	119	108
生产人员	61	104
销售人员	83	46
技术人员	58	78
财务人员	17	16
员工总计	338	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	46	42
专科	117	99
专科以下	169	204
员工总计	338	352

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**1、人员变动情况:**

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司在职员工 352 人,2018 年 6 月较上期期末人员增加 14 人。其中,管理人员减少 11 人,生产人员增加 43 人,销售人员减少 37 人,技术/科技人员增加 20 人,财务人员减少 1 人。报告期内,行政管理人员因内部调整及人员离职,较期初有所减少;生产人员:正值生产高峰期,所需工人较多;销售人员:疆外因北京公司注销及疆外区业务变更,导致销售人员减少较多,疆内销售人员上半年离职较多,导致销售人员较期初差异较大;技术人员因本年度技术部门增编正常进行人员补充及高峰期增加配肥站工人,较期初有所增加;财务人员因缺编岗位及离职人员的招聘补充,较期初有所减少。

2、人才引进:

通过专业猎头公司、网络招聘、广告招聘、人才交流会招聘、他人推荐招聘、参加校园招聘、内部竞聘等方式。

3、员工培训:

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培育项目,全面加强员工培训,包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、职业技能培训等,提升员工和部门的工作效率,支撑公司业务的可持续发展。

4、员工薪酬政策:

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金;公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司在保障与激励员工的基础上,还为员工提供年度旅游、党工团活动、拓展活动等形式多样的公司福利。

5、离退休职工情况:报告期内,公司离退休返聘职工有 5 人(其中慧尔股份 3 人、北屯慧尔 2 人)。公司为其支付正常的工资、奖金、福利及社保费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工:**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	5,845,824.29	46,781,696.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	142,581,566.39	113,855,797.55
预付款项	六、3	60,617,495.95	30,576,317.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,580,408.03	2,788,213.90
买入返售金融资产			
存货	六、5	33,526,888.94	27,384,511.32
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	7,535,288.43	3,394,963.55
流动资产合计		254,687,472.03	224,781,500.53
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、8	4,696,257.79	2,696,257.79
投资性房地产	六、9	0	0
固定资产	六、10	119,859,584.70	124,061,514.14
在建工程	六、11	17,829,867.96	21,216,830.76
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、12	17,099,626.42	17,533,442.64
开发支出	六、13	0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、14	1,405,373.67	1,379,014.49
递延所得税资产	六、15	1,710,472.65	1,675,972.64
其他非流动资产	六、16	0	2,342,950.75
非流动资产合计		165,601,183.19	173,905,983.21
资产总计		420,288,655.22	398,687,483.74
流动负债:			
短期借款	六、17	76,000,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、18	23,187,382.35	35,229,082.95
预收款项	六、19	15,074,734.17	16,609,631.31
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、20	6,446,068.01	7,874,699.82
应交税费	六、21	416,360.09	2,612,467.91
其他应付款	六、22	35,419,229.95	10,756,809.44
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、23	10,137.50	10,137.50
其他流动负债		0	0
流动负债合计		156,553,912.07	141,092,828.93
非流动负债:			
长期借款	六、24	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六、25	7,770,000.00	5,670,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	六、26	950.00	950.00
递延收益	六、27	456,187.50	456,187.50
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		12,227,137.50	10,127,137.50
负债合计		168,781,049.57	151,219,966.43
所有者权益(或股东权益):			

股本	六、28	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、29	68,924,374.70	68,924,374.70
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、30	8,053,200.13	8,053,200.13
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、31	114,993,380.09	110,831,374.56
归属于母公司所有者权益合计		249,970,954.92	245,808,949.39
少数股东权益	六、32	1,536,650.73	1,658,567.92
所有者权益合计		251,507,605.65	247,467,517.31
负债和所有者权益总计		420,288,655.22	398,687,483.74

法定代表人：李保强

主管会计工作负责人：郑建玲

会计机构负责人：张晓琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,433,469.34	40,979,553.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	26,109,266.14	35,241,001.68
预付款项		58,076,405.37	30,961,584.24
其他应收款	十二、2	35,760,498.49	34,006,690.76
存货		16,428,151.45	10,850,445.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		6,022,199.85	3,851,245.77
流动资产合计		145,829,990.64	155,890,521.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	63,712,492.58	51,682,492.58
投资性房地产		0	0
固定资产		57,146,192.52	59,091,290.21

在建工程		17,598,542.57	21,019,413.84
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		11,709,797.16	12,021,418.59
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		591,306.01	491,170.17
递延所得税资产		831,291.19	831,291.19
其他非流动资产		0	2,192,950.75
非流动资产合计		154,589,622.03	150,330,027.33
资产总计		300,419,612.67	306,220,548.82
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,068,398.20	24,979,356.12
预收款项		5,719,837.17	11,182,821.86
应付职工薪酬		1,227,757.19	2,854,045.25
应交税费		4,028.05	27,812.17
其他应付款		41,558,876.53	18,365,706.27
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		107,578,897.14	102,409,741.67
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		5,770,000.00	5,670,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,770,000.00	5,670,000.00
负债合计		113,348,897.14	108,079,741.67
所有者权益:			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		68,924,374.70	68,924,374.70
减: 库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		8,053,200.13	8,053,200.13
一般风险准备		0	0
未分配利润		52,093,140.70	63,163,232.32
所有者权益合计		187,070,715.53	198,140,807.15
负债和所有者权益合计		300,419,612.67	306,220,548.82

法定代表人: 李保强

主管会计工作负责人: 郑建玲

会计机构负责人: 张晓琴

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、33	111,086,167.21	152,757,529.08
其中: 营业收入	六、33	110,658,266.22	152,757,529.08
利息收入		852,030.78	0
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本	六、32	106,207,255.56	130,875,127.69
其中: 营业成本	六、33	73,235,290.07	91,880,314.68
利息支出		3,785,869.48	0
手续费及佣金支出		38,689.87	
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	六、34	1,234,415.75	1,231,910.50
销售费用	六、35	12,810,799.02	11,968,210.76
管理费用	六、36	11,227,409.10	12,597,320.16
研发费用	六、36	4,496,813.05	0
财务费用	六、37	2,972,528.57	3,477,359.65
资产减值损失	六、38	230,000.00	9,720,011.94
加: 其他收益	六、39	415,000	0
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、40	0	132,248.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、41	0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,293,911.65	22,014,650.14
加：营业外收入	六、42	4,632.47	2,676,660.15
减：营业外支出	六、43	636.20	593,123.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,297,907.92	24,098,187.08
减：所得税费用	六、44	1,257,819.58	2,865,485.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,040,088.34	21,232,702.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,040,088.34	21,232,702.06
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,040,088.34	21,232,702.06
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-121,917.19	202,845.31
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,162,005.53	21,029,856.75
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,040,088.34	21,232,702.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,162,005.53	21,029,856.75
归属于少数股东的综合收益总额		-121,917.19	202,845.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.07	0.36
（二）稀释每股收益	十五、2	0.07	0.36

法定代表人：李保强

主管会计工作负责人：郑建玲

会计机构负责人：张晓琴

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	42,089,784.83	71,218,021.48
减: 营业成本	十二、4	39,524,861.36	46,655,078.49
税金及附加		495,498.55	702,626.00
销售费用		120,086.33	5,915,115.08
管理费用		10,226,982.32	7,740,155.59
研发费用			
财务费用		2,021,973.12	1,252,797.98
其中: 利息费用		2,855,670.40	0
利息收入		839,003.24	0
资产减值损失		0	5,340,347.61
加: 其他收益		219,632.47	0
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、5	0	5,832,248.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,079,984.38	9,444,149.48
加: 营业外收入		0	2,516,660.15
减: 营业外支出		0	621,663.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,079,984.38	11,339,146.42
减: 所得税费用		990,107.25	1,173,294.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,070,091.63	10,165,851.53
(一) 持续经营净利润		-11,070,091.63	10,165,851.53
(二) 终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-11,070,091.63	10,165,851.53

七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.19	0.18
(二) 稀释每股收益		-0.19	0.18

法定代表人: 李保强

主管会计工作负责人: 郑建玲

会计机构负责人: 张晓琴

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,613,105.99	84,857,924.31
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		838.52	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	32,970,892.68	61,107,373.95
经营活动现金流入小计		122,584,837.19	145,965,298.26
购买商品、接受劳务支付的现金		83,354,249.57	60,712,696.59
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		14,224,189.92	14,670,038.34
支付的各项税费		11,199,223.65	4,427,025.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	52,516,312.66	55,057,291.77
经营活动现金流出小计		161,293,975.80	134,867,052.33
经营活动产生的现金流量净额		-38,709,138.61	11,098,245.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-3,200.00	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	0	0
投资活动现金流入小计		-3,200.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,162,530.68	15,950,027.04
投资支付的现金		1,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		27,162,530.68	15,950,027.04
投资活动产生的现金流量净额		-27,165,730.68	-15,950,027.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		58,000,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,059,302.95	3,715,821.83
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,700.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,061,002.95	76,715,821.83
筹资活动产生的现金流量净额		24,938,997.05	7,284,178.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-40,935,872.24	2,432,397.06
加:期初现金及现金等价物余额		46,781,696.53	15,226,046.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,845,824.29	17,658,444.03

法定代表人: 李保强

主管会计工作负责人: 郑建玲

会计机构负责人: 张晓琴

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,216,276.50	46,582,024.84
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		92,633,476.95	42,060,185.09
经营活动现金流入小计		140,849,753.45	88,642,209.93
购买商品、接受劳务支付的现金		54,188,350.23	19,928,575.33

支付给职工以及为职工支付的现金		6,795,691.06	8,812,150.73
支付的各项税费		2,246,173.97	3,437,655.11
支付其他与经营活动有关的现金		102,925,683.24	37,831,609.24
经营活动现金流出小计		166,155,898.50	70,009,990.41
经营活动产生的现金流量净额		-25,306,145.05	18,632,219.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		690,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	46,140,447.91
投资活动现金流入小计		690,000.00	46,140,447.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,716,129.70	11,843,508.23
投资支付的现金		1,010,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,020,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	32,611,487.09
投资活动现金流出小计		35,746,129.70	44,454,995.32
投资活动产生的现金流量净额		-35,056,129.70	1,685,452.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,183,009.23	2,604,683.32
支付其他与筹资活动有关的现金		800.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		37,183,809.23	75,604,683.32
筹资活动产生的现金流量净额		22,816,190.77	-10,604,683.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-37,546,083.98	9,712,988.79
加: 期初现金及现金等价物余额		40,979,553.32	907,967.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,433,469.34	10,620,956.42

法定代表人: 李保强

主管会计工作负责人: 郑建玲

会计机构负责人: 张晓琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。报告期内公司纳入合并报表范围的子公司为：阿克苏市慧尔肥业有限公司、新疆北屯慧尔肥业有限公司、昌吉市慧通商贸有限公司、五家渠慧尔生物科技有限公司、北京京慧尔生物科技有限公司、新疆慧尔现代农业研究院有限公司。

新增全资子公司：新疆慧尔农业集团销售有限公司。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆慧尔农业集团股份有限公司（原名：昌吉州惠尔农业发展有限责任公司、新疆慧尔农业科技发展有限公司、新疆慧尔农业科技股份有限公司，以下简称“慧尔股份”，在包含子公司时统称“本集团”），成立于2005年12月20日。于2015年12月08日，慧尔股份取得昌吉州工商局换发的统一社会信用代码为91652300781785890R号的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,800万元，法定代表人：李保强，住所：新疆昌吉州昌吉市农业园区牛圈子湖丘18栋1层。

(二) 历史沿革

慧尔股份初始注册资本为人民币150万元，由7位自然人股东已经新疆正祥有限责任公司会计事务所出具的正祥会评报字[2005]第114号资产评估报告评估的存货出资，该出资经新疆正祥有限责任会计师事务所于2005年12月18日以正祥验字[2005]120号验资报告予以验证。

2008年6月10日，昌吉州惠尔农业发展有限责任公司申请增加注册资本850万元，以货币资金出资。该出资经新疆正祥有限责任会计师事务所于2008年6月11日以新正会验字[2008]26号验资报告予以验证，本次增资后慧尔股份注册资本变更为人民币1,000万元。

2010年12月19日，昌吉州惠尔农业发展有限责任公司更名为新疆慧尔农业科技发展有限公司。

2011年11月28日，慧尔股份申请增加注册资本111万元，由成都宏泰银科创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。本次增资后慧尔股份注册资本变更为人民币1,111万元，该出资经新疆正祥有限责任会计师事务所于2011年11月29日以新正会验变字[2011]56号验资报告予以验证。

2012年5月，新疆慧尔农业科技发展有限公司以截至2012年3月31日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按1.089054:1的比例折合成新疆慧尔农业科技股份有限公司股份，整体变更后，慧尔股份股本变更为2,333.10万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年5月2日以XYZH/2011XAA3023-4号验资报告予以验证。

2012年6月28日，新疆慧尔农业科技发展有限公司更名为新疆慧尔农业科技股份有限公司。

2012年7月13日，新疆慧尔农业科技股份有限公司申请增加股本166.90万元，由成都宏泰银科创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。本次增资后慧尔股份股本变更为人民币2,500万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年7月20日以XYZH/2011XAA3053号验资报告予以验证。

2013年4月12日，新疆慧尔农业科技股份有限公司申请增加股本1,700万元，全体股

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东按原持股比例将截至2012年12月31日资本公积10,408,716.51元转增股本，按原持股比例将分配的利润6,591,283.49元转增股本。本次增资后慧尔股份股本变更为人民币4,200万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所于2013年4月15日以XYZH/2012XAA3052号验资报告予以验证。

2013年5月15日，新疆慧尔农业科技股份有限公司申请增加股本840万元，由北京浙控金诚股权投资中心（有限合伙）以货币资金出资。本次增资后慧尔股份股本变更为5,040万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所于2013年6月27日以XYZH/2012XAA3066号验资报告予以验证。

2013年8月27日，新疆慧尔农业股份科技股份有限公司申请增加股本160万元，由昌吉市慧融财务咨询有限公司以货币资金出资。本次增资后慧尔股份股本变更为5,200万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所于2013年10月31日以XYZH/2013XAA3009-1号验资报告予以验证。

2015年4月16日，新疆慧尔农业科技股份有限公司申请增加股本600万元，由新疆梅花氨基酸有限责任公司以货币资金出资。本次增资后慧尔股份股本变更为5,800万元，该出资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所于2015年5月14日以XYZH/2015XAA30048验资报告予以验证。

新疆慧尔农业科技股份有限公司（XinJiangHuierAgricultureGroupCo.,Ltd）简称慧尔股份，于2015年11月6日新疆慧尔农业科技股份有限公司（证券简称：慧尔农业，证券代码：834098）通过协议转让的方式在全国股转系统挂牌公开转让。

2015年12月8日慧尔股份更名为新疆慧尔农业集团股份有限公司，取得昌吉回族自治州工商行政管理局核发的91652300781785890R号新的企业法人营业执照。

2016年成都宏泰将持有的450万股在股转系统中公开转让，其中300万股转让给新疆富疆创新股权投资有限合伙企业，150万股转让给西藏木子投资管理合伙企业（普通合伙）。

2016年8月17日、18日、19日成都宏泰陆续将其所持有的222万股在股转系统中公开转让，其中100万股转让给武盛林，122万股转让给新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业；原股东刘文胜于2016年8月23日、24日陆续将其所持有的80万股转让给成都汇智鼎泰投资有限公司。

截止2018年6月30日，慧尔股份股本以及股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
李保强	19,207,944.00	33.14
北京浙控金诚股权投资中心（有限合伙）	8,400,000.00	14.48
新疆梅花氨基酸有限责任公司	6,000,000.00	10.34
新疆富疆创新股权投资有限合伙企业	3,000,000.00	5.17
李保江	2,934,162.00	5.06

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
岳继生	2,896,362.00	4.99
李保国	2,896,362.00	4.99
成都汇智鼎泰投资有限公司	2,759,804.00	4.76
昌吉市慧融财务咨询有限公司	2,440,000.00	4.21
西藏木子投资管理合伙企业(普通合伙)	1,500,000.00	2.59
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	1,220,000.00	2.10
陈世武	1,199,310.00	2.07
武盛林	1,000,000.00	1.73
吴生惠	685,860.00	1.18
刘文胜	600,196.00	1.03
邹文君	504,000.00	0.87
杜世勇	252,000.00	0.43
马文新	252,000.00	0.43
郑建玲	252,000.00	0.43
合计	58,000,000.00	100.00

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

慧尔股份为化学肥料制造业，经营范围：农药销售。滴灌肥、水溶肥料、含氨基酸水溶肥料、含腐植酸水溶肥料、大量元素水溶肥料、复混肥料、有机肥料、有机无机复混肥料、生物有机肥料、掺混肥料、钾肥、微生物肥、复合微生物肥料、土壤调理剂的加工销售。销售：包装种子、化肥、农膜；花卉作物、园艺作物及其附属产品（包括花肥、花土、花盆及配套工具设施）农产品初加工服务（轧棉花除外）；农副产品的种植、收购、仓储和销售；货物与技术的进出口业务。花卉；农药；农药；花卉#（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）

慧尔股份主要产品为水溶肥，此外还经营复合肥、有机肥等系列产品。

(四) 母公司以及集团总部的名称

慧尔股份的控股股东为李保强，慧尔股份最终控制人为李保强。

慧尔股份设有股东大会、董事会和监事会。股东大会是慧尔股份的最高权利机构。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括新疆慧尔农业集团股份有限公司、阿克苏市慧尔肥业有限公司、昌吉市慧通商贸有限公司、新疆北屯慧尔肥业有限责任公司、五家渠慧尔生物科技有限公司、北京京慧尔生物科技有限公司、新疆慧尔现代农业研究院有限公司、新疆慧尔农业集团销售有限公司8家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与慧尔股份采用的会计政策或会计期间不一致的，按照慧尔股份的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，2018年6月30日单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，本集团首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项；其中诉讼客户 4 年以内的全部按照 50%的比例计提坏账，4-5 年按照 80%的比例计提坏账，5 年以上按照 100%计提。供应链贷款担保业务客户逾期扣款后 1 年以内按照 10%，1-2 年按照 30%，2-3 年按照 50%，4-5 年按照 80%，5 年以上按照 100%计提。
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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括自用房地产，即为生产商品、提供劳务或者经营管理而持有的房地产，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；原值低于五千元的资产允许一次性计提折旧。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、专利技术、非专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每资产负债表日均进行减值测试。

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；

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：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。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定

受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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时，确认销售商品收入的实现。本集团以客户签收时点作为销售商品收入确认时点。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

23. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用寿命内按照合理的、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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期依据《企业会计准则第 16 号——政府补助》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根据本准则进行调整。

本集团依据《增值税会计处理规定》(财会【2016】22 号)对报告期内增值税进行调整。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团依据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》对报告期内相关科目按照本准则进行了重新列报。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%或 11%或 16%或 17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	7.5%或 15%或 25%或 20%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	1.2%或 12%
土地使用税	按自用土地的面积计征	15 或 11 或 6 或 1.8 或 1.5 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
阿克苏市慧尔肥业有限公司	15%
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	7.5%/免税
昌吉市慧通商贸有限公司	20%
五家渠慧尔生物科技有限公司	15%
北京京慧尔生物科技有限公司	25%
新疆慧尔农业集团销售有限公司	25%
新疆慧尔现代农业研究院有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

慧尔股份于 2010 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，2016 年高新技术企业认定复审通过，2016 年 10 月 26 日取得 GR201665000017 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 所得税率征收企业所得税。

慧尔股份于 2016 年 1 月 20 日被认定自产农产品的销售所得为从事农、林、牧、渔业项目所得，取得《企业所得税优惠项目备案登记表》，根据《中华人民共和国企业所得税法》（国务院令 63 号），从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税，有效期 2015 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

慧尔股份的子公司阿克苏市慧尔肥业有限公司于 2014 年 11 月 4 日被认定为西部地区鼓励类产业项目公司，取得《企业所得税优惠项目备案登记表》，根据《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），减按 15% 所得税率征收企业所得税税率，有效期 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

慧尔股份的子公司新疆北屯慧尔肥业有限责任公司属于新疆困难地区新办企业，根据《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法税〔2011〕51 号）规定，享受所得税“两免三减半”政策，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税（税率 7.5%）。减免期为 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

慧尔股份的子公司昌吉市慧通商贸有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得额减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

慧尔股份的子公司五家渠慧尔生物科技有限公司于 2017 年 7 月 20 日被认定为西部地区鼓励类产业项目公司，取得《企业所得税优惠项目备案登记表》，根据《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），减按 15% 所得税率征收企业所得税税率，有效期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

慧尔股份的其他子公司企业所得税的适用税率为 25%。

（2）增值税

本集团销售收入适用增值税，增值税税率为 17% 或 11% 或 10%，子公司昌吉市慧通商贸有限公司销售化工产品（除化肥材料外）税率为 17% 或 16%，其余商品销售收入适用 11% 或 10% 的税率。

1) 水溶肥

本集团的子公司五家渠慧尔生物科技有限公司根据财政部、国家税务总局《资源综合

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78号)，自2017年2月14日起，资源综合利用产品及劳务增值税即征即退。

2) 有机肥

本集团根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税[2008]56号)，自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税，有效期为2013年11月1日至2018年11月30日。

3) 钾肥

本集团根据财政部、国家税务总局《关于钾肥增值税有关问题的通知》(财税[2004]197号)，自2004年12月1日起，执行先征后返政策。

根据《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)，本集团自2014年8月1日起，执行免征增值税政策。

2015年8月10日，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的化肥，统一按13%税率征收增值税，钾肥增值税先征后返政策同时停止执行。

本集团执行钾肥增值税先征后返政策自2015年9月1日起停止执行。

自2017年7月1日起，农产品增值税税率从13%降至11%，自2018年5月1日起，农产品增值税税率从11%将至10%。

4) 其他复混肥料

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的规定》(财税[2001]113号)、《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)、《财政部、国家税务总局关于免征磷酸二铵增值税的通知》(财税[2007]171号)。

2015年8月10日，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的化肥，统一按13%税率征收增值税，原有的增值税免税政策相应停止执行(除有机肥生产流通全环节外)。

本集团生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥以及免税化肥为主要原料的复混肥免征增值税自2015年9月1日起停止执行。

自2017年7月1日起，农产品增值税税率从13%降至11%，自2018年5月1日起，农产品增值税税率从11%将至10%

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 农产品种植

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部、《国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），农业生产者销售的自产农产品免征增值税，慧尔股份自2015年10月1日起自产农产品免征增值税。

(3) 房产税及土地使用税

根据昌州政发[2008]64号《关于审批我州城镇土地使用税征税范围与税额标准调整方案的请示》中划分的三类土地缴纳金额的规定，本集团的母公司厂区所在区域（新疆昌吉州昌吉市农业园区牛圈子湖）不属于昌州政发[2008]64号文件所规定的征收范围内（昌州政发[2004]105号文件规定企业所处地域范围）。

根据昌吉州地税发[2016]37号文《关于昌吉州地方税务局关于贯彻落实昌吉州城镇土地使用税调整征税范围和税额标准的通知》中明确规定执行时间，根据自治区人民政府关于修改《新疆维吾尔自治区实施〈城镇土地使用税暂行条例〉细则》的决定，本次城镇土地使用税调整征税范围和税额标准的执行期限，自2015年11月16日起执行。

本集团厂区的房产税以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；出租房产按照租赁收入的12%计征；本集团厂区及以外的土地使用税按每平方米15元、11元、6元、1.8元、1.5元缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	6,398.79	9,263.91
银行存款	5,839,425.50	27,271,082.62
其他货币资金	0.00	19,501,350.00
合计	5,845,824.29	46,781,696.53
其中：存放在境外的款项总额		0.00

(1) 受限资金情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	0.00	19,411,350.00
供应链贷款担保业务保证金	0.00	90,000.00
合计	0.00	19,501,350.00

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 2018年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年6月30日终止确认金额	2017年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	100,000.00

(3) 应收账款分类

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,476,560.54	11.95	1,048,652.14	8.75	17,427,908.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,037,810.26	86.72	9,000,470.37	75.07	125,037,339.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,056,336.72	1.33	1,940,018.62	16.18	116,318.10
合计	154,570,707.52		11,989,141.13	—	142,581,566.39

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,973,042.77	16.70	1,048,652.14	5.00	19,924,390.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,203,563.69	80.57	8,044,222.62	7.95	93,159,341.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,438,332.22	2.73	2,666,266.37	77.55	772,065.85
合计	125,614,938.68	100.00	11,759,141.13	—	113,855,797.55

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1 年以内	60,480,203.05	99.73	30,439,024.78	99.55
1—2 年	22,789.40	0.04	22,789.40	0.07
2—3 年	114,503.50	0.23	114,503.50	0.38
合计	60,617,495.95	100.00	30,576,317.68	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日 余额	账龄	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)
新疆恒远博晟工程建设有限公司	7,969,430.00	1 年以内	15.16
甘肃西凉肥业有限公司	7,340,330.00	1 年以内	13.96
昌吉市勃涛房地产开发有限公司	7,000,000.00	1 年以内	13.31
中农集团控股股份有限公司新疆分公司	5,118,328.49	1 年以内	9.73
新疆瑞茂通商贸有限公司	4,000,000.00	1 年以内	0.76
合计	31,428,088.49	—	52.92

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 月 30 日					2017 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,779,704.37	100	199,296.34	4.17	4,580,408.03	2,987,510.24	100.00	199,296.34	6.67	2,788,213.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,779,704.37	100	199,296.34	4.17	4,580,408.03	2,987,510.24	100.00	199,296.34	—	2,788,213.90

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	11,603,720.23	0	11,603,720.23	9,916,880.28	0.00	9,916,880.28
包装物	3,187,377.11	0	3,187,377.11	3,519,906.23	0.00	3,519,906.23
库存商品	17,898,483.40	406,494.58	17,491,988.82	12,334,613.62	406,494.58	11,928,119.04

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	1,243,802.78	0	1,243,802.78	2,019,605.77	0.00	2,019,605.77
合计	33,933,383.52	406,494.58	33,526,888.94	27,791,005.90	406,494.58	27,384,511.32

(2) 存货跌价准备

项目	2017年 12月31日	本年增加		本年减少		2018年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	406,494.58	0.00	0.00	0.00	0.00	406,494.58
合计	406,494.58	0.00	0.00	0.00	0.00	406,494.58

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于存货成本	销售

6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	性质
未抵扣的进项税额	7,535,288.43	3,394,963.55	未抵扣进项税
合计	7,535,288.43	3,394,963.55	—

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00

(2) 2018年6月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018年6月 30日	减值准备			2018年6月 30日	在被投资 单位持股 比例(%)	本年现 金红利
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少		2017年 12月31日	本年增加	本年减少			
呼图壁津汇村镇银行有限责任公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	0.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团 2016 年参股的呼图壁津汇村镇银行有限责任公司于 2016 年 9 月 2 日取得昌吉州呼图壁县工商局颁发的统一社会信用代码 91652323MA776U3L1X 号工商执照，注册资本 5,000.00 万元。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2017年 12月31日	本年增减变动								2018年 6月30日	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											
新疆慧生源农业科技有限公司	2,696,257.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,696,257.79	0.00
陕西赛媒网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
合计	2,696,257.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,696,257.79	0.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提或摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	0.00	—	—	0.00
2. 2018年6月30日余额	0.00	—	—	0.00

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	106,033,110.65	41,230,928.57	6,666,953.86	6,709,045.30	160,640,038.38
2. 本期增加金额	0	0	371,137.34	921,794.68	1,292,932.02
(1) 购置	0	0	371,137.34	921,794.68	1,292,932.02
(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0.00
(3) 其他	0	0	0	0	0.00
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0.00
(2) 其他	0	0	0	0	0.00
4. 2018年6月30日余额	106,033,110.65	41,230,928.57	7,038,091.20	7,630,839.98	161,932,970.40
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	17,102,963.47	9,617,405.29	3,491,348.12	5,495,543.38	35,707,260.2

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
					6
2. 本期增加金额	2,528,425.74	1,754,641.81	552,419.13	659,374.78	5,494,861.46
(1) 计提	2,528,425.74	1,754,641.81	552,419.13	659,374.78	5,494,861.46
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
(2) 其他	0	0	0	0	0
4. 2018年6月30日余额	19,631,389.21	11,372,047.10	4,043,767.25	6,154,918.16	41,202,121.72
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额	16,824.34	854,439.64	0	0	871,263.98
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 2017年12月31日余额	16,824.34	854,439.64	0	0	871,263.98
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	86,384,897.10	29,004,441.83	2,994,323.95	1,475,921.82	119,859,584.70
2. 2017年12月31日账面价值	88,913,322.84	30,759,083.64	3,175,605.74	1,213,501.92	124,061,514.14

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	23,580.12	5,576.77	16,824.34	1,179.01	—
机器设备	1,797,173.11	852,874.82	854,439.64	89,858.65	—
合计	1,820,753.23	858,451.59	871,263.98	91,037.66	—

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆新型肥料工程技术研究中心(慧尔科技大厦)建设项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
智能化施肥系统项目	17,598,542.57	0.00	17,598,542.57	21,019,413.84	0.00	21,019,413.84
10万吨生物有机环保型粉剂水溶肥项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5万吨氨基酸螯合中微肥项目	231,325.39	0.00	231,325.39	197,416.92	0.00	197,416.92
合计	17,829,867.96	0.00	17,829,867.96	21,216,830.76	0.00	21,216,830.76

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年 12月31日	本期增加	本期减少		2018年 6月30日
			转入固定资产	其他减少	
新疆新型肥料工程技术研究中心 (慧尔科技大厦) 建设项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
智能化施肥系统项目	21,019,413.84	11,469,628.89	14,890,500.16	0.00	17,598,542.57
10万吨生物有机环保型粉剂水溶 肥项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5万吨氨基酸螯合中微肥项目	197,416.92	33,908.47	0.00	0.00	231,325.39
合计	21,216,830.76	115,03,537.36	14,890,500.16	0.00	17,829,867.96

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
新疆新型肥料工程技术研究中心 (慧尔科技大厦) 建设项目	8,800.00	0.44	0.44%	0.00	0.00	0.00	自筹
智能化施肥系统项目	23,735.80	13.68	13.68%	0.00	0.00	0.00	自筹
10万吨生物有机环保型粉剂水溶 肥项目	11,808.17	16.01	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
5万吨氨基酸螯合中微肥项目	14,408.00	30.98	30.98%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	58,751.97	—	—	0.00	0.00	0.00	—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	17,262,919.48	200,000.00	36,695.00	2,559,598.41	20,059,212.89
2. 本期增加金额	71,844.67	—	—	—	71,844.67
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 其他	71,844.67	—	—	—	71,844.67
3. 本期减少金额	—	—	—	66,438.39	66,438.39
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	66,438.39	66,438.39
4. 2018年6月30日余额	17,334,764.15	200,000.00	36,695.00	2,493,160.02	20,064,619.17
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日余额	1,406,498.70	148,333.50	36,695.00	934,243.05	2,525,770.25

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
2. 本期增加金额	269,952.30	10,000.02	0	159,270.18	439,222.50
(1) 计提	269,952.30	10,000.02	0	159,270.18	439,222.50
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0	0
4. 2018年6月30日余额	1,676,451.00	158,333.52	36,695.00	1,093,513.23	2,964,992.75
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0	0
4. 2018年6月30日余额	0	0	0	0	0
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	15,658,313.15	41,666.48	0.00	1,399,646.79	17,099,626.42
2. 2017年12月31日账面价值	15,856,420.78	51,666.50	0	16,253,55.36	17,533,442.64

注：本集团土地使用权主要包括：

(1) 昌吉市昌吉国家农业科技园区牛圈子湖丘土地 72,713.18 平方米，工业用地，原值 4,501,100.00 元，净值 3,855,942.54 元，已取得土地证。该土地使用权已抵押（详见附注六、18. 短期借款）。

(2) 昌吉市昌吉国家农业科技园区（慧尔科技大厦土地）5,991.67 平方米，科教用地，原值 3,415,833.40 元，净值 3,122,117.06 元，已取得土地证。该土地使用权已抵押（详见附注六、18. 短期借款）。

(3) 昌吉市昌吉国家农业科技园区牛圈子湖（二期土地）52,741.00 平方米，工业用地，原值 4,120,000.00 元，净值 3,743,706.62 元，已取得土地证。该土地使用权已抵押（详见附注六、18. 短期借款）。

(4) 北屯工业物流园区 072 号土地 19,999.98 平方米，工业用地，原值 1,741,998.26 元，净值 1,656,224.02 元，已取得土地证。

(5) 第十师北屯工业物流园区 070 号土地 39,999.86 平方米，工业用地，原值 3,483,987.82 元，净值 3,303,623.88 元，已取得土地证。该土地使用权已抵押（详见附注六、18. 短期借款）。

13. 开发支出

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究与开发费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：2014 年至 2018 年 6 月 30 日开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100%，全部计入当期损益，无通过内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 6 月 30 日
办公楼、公寓及宿舍装修	1,210,421.30	196,144.39	150,699.21	0.00	1,255,866.48
展厅装修	168,593.19	0.00	19,086.00	0.00	149,507.19
合计	1,379,014.49	196,144.39	169,785.21	0.00	1,405,373.67

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	13,001,623.02	1,675,355.77	12,771,623.02	1,640,855.76
预计负债	950	142.5	950.00	142.50
递延收益	466,325.00	34,974.38	466,325.00	34,974.38
合计	13,468,898.02	1,710,472.65	13,238,898.02	1,675,972.64

16. 其他非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
工程设备款	0.00	2,342,950.75
合计	0.00	2,342,950.75

注：报告期预付的长期资产款全部为预付的工程款项和设备款项。

17. 短期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	68,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	76,000,000.00	68,000,000.00

注：1) 本集团于 2017 年 8 月 28 日取得乌鲁木齐银行昌吉分行人民币借款 500.00 万元，

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款期限2017年8月28日至2018年8月28日，由李保强、李萍、李保江、唐国栋、岳继生、刘新梅、李保国、曹雪峰、郑建玲、朱海云提供连带责任保证(保证合同金额为人民币500.00万元)。同时慧尔股份以房产进行抵押。截至2018年6月30日，抵押资产原值为3,966,271.10元，净值2,647,301.43元；该笔借款的余额为人民币500.00万元。

2) 本集团于2017年9月20日取得昌吉国民村镇银行人民币借款500.00万元，借款期限2017年9月20日至2018年9月19日，由李保国、杜世勇、马文新、刘新梅、李保强、魏建、岳继生、唐国栋、李保江、李萍、王静静、周海燕、朱海云、新疆大罗素农业科技开发有限公司提供连带责任保证(保证合同金额为人民币500.00万元)，截至2018年6月30日，该笔借款的余额为人民币500.00万元。

3) 本集团于2017年10月27日取得乌鲁木齐银行阿克苏分行人民币借款200.00万元，借款期限2017年10月27日至2018年10月27日，由阿克苏慧尔名下的不动产提供抵押担保，并由慧尔股份和马特立提供连带责任保证(保证合同金额为人民币200.00万元)。截至2018年6月30日，抵押房产原值1,353,669.00元，净值为1,208,995.71元；该笔借款余额人民币200.00万元。

4) 本集团于2017年9月26日取得乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行人民币借款300.00万元，借款期限2017年9月26日至2018年9月26日，由自然人股东李保强名下的房产提供抵押担保，并由慧尔股份及自然人股东李保强、李萍、李保江、唐国栋、岳继生、刘新梅、李保国、曹雪峰、郑建玲、朱海云提供连带保证担保(保证合同金额为300.00万元)。截至2018年6月30日，该笔借款余额人民币300.00万元。

5) 本集团于2017年12月13日取得新疆昌吉农村商业银行人民币借款300.00万元，借款期限2017年12月13日至2018年12月13日，由五家渠慧尔名下的机器设备提供抵押担保，并由慧尔股份及自然人股东马吉伟、孙敬伟、李保强、李萍提供连带保证担保(保证合同金额为300.00万元)。截至2018年6月30日，抵押的机器设备原值为19,866,343.2元，净值为12,520,262.77元；该笔借款余额人民币300.00万元。

6) 本集团于2018年1月5日取得华夏银行股份有限公司乌鲁木齐长春路支行人民币借款300.00万元，借款期限2018年1月5日至2019年1月5日，由慧尔股份及自然人股东李保强及妻子李萍提供连带责任保证(保证合同金额为人民币3,00.00万元)。截至2018年6月30日，该笔借款余额人民币300.00万元。

7) 本集团于2018年1月25日取得新疆昌吉农村商业银行人民币借款3,000.00万元，借款期限2018年1月25日至2019年1月24日，由自然人股东李保强及妻子李萍提供连带责任保证(保证合同金额为人民币3,000.00万元)。同时，慧尔股份以机器设备、土地、房产进行抵押。截至2018年6月30日，抵押资产原值为40,074,157.81元，净值37,614,505.40元；该笔借款的余额为人民币3,000.00万元。

8) 本集团于2018年3月16日取得北屯农村信用合作联社人民币借款1,500.00万元、借款期限2018年3月16日至2019年3月15日，由慧尔股份提供连带保证担保(保证合同金额为人民币1,500.00万元)。由北屯慧尔名下的不动产提供抵押担保。截至2018年6月30日，

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵押的土地原值为3,483,987.82元，净值为3,303,623.89元；抵押的房屋建筑物原值6,901,215.51元，净值6,163,648.51元；该笔借款余额为人民币1,500.00万元。

9) 本集团于2018年5月24日取得新疆昌吉农村商业银行人民币借款1,000.00万元，借款期限2018年5月24日至2019年5月23日，由自然人股东李保强、李萍、李保国、刘新梅、李保江、唐国栋提供连带责任保证（保证合同金额为人民币1,000.00万元）。同时，慧尔股份以机器设备、土地、房产进行抵押。截至2018年6月30日，抵押资产原值为21,372,488.00元，净值21,050,505.00元；该笔借款的余额为人民币1,000.00万元。

18. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	0.00	19,411,350.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	19,411,350.00

(2) 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
采购材料	6,345,732.94	2,927,363.17
工程土地款	5,846,896.07	5,846,896.07
设备款	6,060,004.21	3,157,763.47
运费	2,754,809.47	3,639,700.40
其他	2,179,939.66	246,009.84
合计	23,187,382.35	15,817,732.95

1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
新疆金汇建设工程有限公司	3,480,000.00	未结算
扬州日发干燥工程有限公司	1,400,000.00	未结算
北屯额河经营发展有限公司	1,199,998.60	未结算
合计	6,079,998.60	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	15,074,734.17	16,609,631.31
合计	15,074,734.17	16,609,631.31

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团新疆有限公司昌吉州分公司	82,450.00	未结算
合计	82,450.00	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	7,871,038.38	17,272,858.66	18,697,829.03	6,446,068.01
离职后福利-设定提存计划	3,661.44	0	3,661.44	0
合计	7,874,699.82	17,272,858.66	18,701,490.47	6,446,068.01

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,266,513.52	15,599,454.15	16,871,333.08	5,994,634.59
职工福利费	0.00	208,879.70	208,879.70	0.00
社会保险费	3,051.84	1,250,445.32	1,253,497.16	0.00
其中：医疗保险费	2,774.40	374,935.23	377,709.63	0.00
工伤保险费	55.50	35,762.89	35,818.39	0.00
生育保险费	221.94	21,531.71	21,753.65	0.00
住房公积金	418.00	173,972.00	174,390.00	0.00
工会经费和职工教育经费	601,055.02	0	149,621.60	451,433.42
短期带薪缺勤	0.00	0	0	0.00
短期利润分享计划	0.00	0	0	0.00
合计	7,871,038.38	17,232,751.17	18,657,721.54	6,446,068.01

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	3,513.48	0.00	3,513.48	0.00
失业保险费	147.96	0.00	147.96	0.00
合计	3,661.44	0.00	3,661.44	0.00

21. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	0.00	898,139.71
企业所得税	34,500.00	1,629,519.76
个人所得税	280,285.30	47,695.49
城市维护建设税	57,253.50	19,650.77

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
教育费附加	40,895.36	14,036.25
其他	3,425.93	3,425.93
合计	416,360.09	2,612,467.91

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
待付费用款	3,352,983.82	1,685,036.73
资金往来	24,900,000.00	6,230,000.00
肥料返利款	2,158,456.95	2,402,651.40
押金保证金	5,007,788.28	234,121.31
供应链贷款担保业务款	0.00	205,000.00
合计	35,419,229.95	10,756,809.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
沙湾县三道河子镇农惠农资经销部(潘艳)	1,821,779.38	尚未结算
丁春宇	30,000.00	尚未结算
曹召涛	174,121.31	工程质保未到期
合计	2,025,900.69	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的递延收益	10,137.50	10,137.50
合计	10,137.50	10,137.50

注：本科目主要核算一年内到期的递延收益：

政府补助项目	2017年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2018年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
企业基础设施建设土地返还款	10,137.50	0.00	0.00	0.00	10,137.50	与资产相关
合计	10,137.50	0.00	0.00	0.00	10,137.50	—

24. 长期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：本集团于 2017 年 1 月 23 日取得北屯农村信用合作联社人民币借款 50.00 万元，借款期限 2017 年 1 月 23 日至 2020 年 1 月 22 日；于 2017 年 1 月 17 日取得北屯农村信用合作联社人民币借款 200.00 万元，借款期限 2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日；于 2017 年 1 月 20 日取得北屯农村信用合作联社人民币借款 150.00 万元，借款期限 2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 19 日。该三笔借款统一由新疆生产建设兵团第十师下岗失业人员小额担保管理中心提供连带责任担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为人民币 400.00 万元。

25. 长期应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	形成原因
绿色制造系统项目资金	5,670,000.00	5,670,000.00	注
天池院士计划经费	100,000.00		注
年产 9 万吨液体水溶肥项目	2,000,000.00		注
合计	7,770,000.00	5,670,000.00	

注：2017 年 7 月 31 日工业和信息化部下达（工信部节函【2017】327 号）《工业和信息化部关于做好 2017 年绿色制造系统集成项目管理工作的通知》对列入 2017 年绿色制造系统集成项目下达启动资金。项目承担单位在项目实施期完成后通过相关部门考核验收。

2017 年 8 月 21 日 昌吉回族自治州财政局依据（昌州财建【2017】89 号）《关于下达中央财政工业转型升级（中国制造 2025）资金预算的通知》（新财建【2017】276 号）拨付专项资金用于补助智能制造综合标准化与新模式应用、绿色制造系统集成项目，专款专用。

2018 年 2 月 8 日昌吉园区党工委、管委会依据《自治州支持企业健康发展的若干优惠政策》（昌吉州党办发【2016】80 号）和《自治州创新招商引资工作机制提升招商引资工作水平的实施意见》（昌州政办发【2016】32 号）拨付专项资金用于 2017 年度科技创新和品牌建设先进单位予以表彰。

2018 年 1 月 12 日 兵团财务局依据（兵财企【2017】83 号）《关于拨付 2017 年工业发展专项资金的通知》拨付 2017 年工业发展专项资金用于公司技术改造项目资金。

截止审计报告日，该项目正在建设中，尚未完成。

26. 预计负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	形成原因
对外提供担保	950.00	950.00	—
合计	950.00	950.00	—

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	456,187.50	0.00	0.00	456,187.50	
合计	456,187.50	0.00	0.00	456,187.50	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
企业基础设施建设土地返还款	456,187.50	0.00	0.00	0.00	456,187.50	与资产相关
合计	456,187.50	0.00	0.00	0.00	456,187.50	—

28. 股本

项目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,000,000.00

29. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	68,924,374.70	0.00	0.00	68,924,374.70
合计	68,924,374.70	0.00	0.00	68,924,374.70

30. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	8,053,200.13	0.00	0.00	8,053,200.13
合计	8,053,200.13	0.00	0.00	8,053,200.13

31. 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
上期期末余额	110,831,374.56	74,847,066.74
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	110,831,374.56	74,847,066.74

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,162,005.53	36,574,954.70
其他	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	590,646.88
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	114,993,380.09	110,831,374.56

32. 少数股东权益

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
少数股东权益	1,536,650.73	1,658,567.92
合计	1,536,650.73	1,658,567.92

33. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	108,688,421.16	71,347,080.16
水溶肥	78,044,495.93	42,697,286.95
复混(合)肥	10,623,059.15	10,039,678.28
有机肥	6,741,185.01	5,923,711.26
掺混肥系列	13,024,996.40	12,460,502.80
其他	254,684.67	225,900.87
(2) 其他业务小计	2,397,746.05	1,888,209.91
合计	111,086,167.21	73,235,290.07

34. 税金及附加

项目	2018年1-6月
营业税	0
城市维护建设税	260,733.63
教育费附加	183,286.62
车船使用税	13,082.56
印花税	135,371.45
房产税	445,197.37
土地使用税	196,744.12
合计	1,234,415.75

35. 销售费用

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,462,457.29
差旅费	1,015,680.45
业务招待费	12,924.09
装卸运输费	4,589,828.87
广告业务宣传费	1,700,671.39
其他	29,236.93
合计	12,810,799.02

36. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月
新产品研究开发费用	4,496,813.05
职工薪酬	4,460,763.47
其中：工资及奖金	3,665,185.71
其中：劳动保险费	529,105.01
其中：职工教育经费	116,046.90
聘请中介机构费	1,081,515.82
车辆费	367,718.67
折旧费	2,094,806.37
差旅费	209,964.29
摊销费用	602,348.98
业务招待费	86,489.10
税金	22,950.58
广告制作费	128,734.52
租赁费	357,247.55
办公费	78,706.08
董事会费	0
其他	1,736,163.67
合计	15,724,222.15

37. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月
利息支出	3,785,869.48
减：利息收入	852,030.78
加：汇兑损失	0.00
加：其他支出	38,689.87
合计	2,972,528.57

38. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月
----	--------------

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-6 月
坏账损失	230,000.00
存货跌价损失	0.00
固定资产减值损失	0.00
合计	230,000.00

39. 其他收益

项目	2018 年 1-6 月
其他收益	415,000.00
合计	415,000.00

其中：其他收益为

项目	2018 年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
园区奖励	95000.00	昌农科党发【2018】4号	与收益相关
功能水溶肥料研制与产业化	90000.00	2016YFD0200405-8	与收益相关
十二五信息化项目	30000.00	新制信字【2013】1号	与收益相关
阿克苏公司科技创新项目	200000.00	氨基酸功能性水溶肥	与收益相关
合计	415,000.00		

40. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00
合计	0.00

41. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月
非流动资产处置利得	0.00
非流动资产处置损失	0.00
合计	0.00

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,632.47	4,632.47
合计	4,632.47	4,632.47

(2) 政府补助明细

2017 年、2018 年政府补助按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》列报在其他收益。

43. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00
风险准备金	0.00	0.00
其他	636.2	636.2
合计	636.2	636.2

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月
当年所得税费用	1,224,553.87
递延所得税费用	33,265.71
合计	1,257,819.58

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月
财务费用	653,100.97
代垫费用	61967.56
取得的政府补助款	2,416,220.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-6 月
往来款	13,012,421.06
供应链贷款担保业务	0.00
银行保证金	16,827,183.09
其他	0.00
合计	32,970,892.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月
财务费用	111,859.54
销售及管理费用	2,543,663.55
往来款	49,860,789.57
供应链贷款担保业务资金	
银行保证金	
其他	
合计	52,516,312.66

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月
个人借款	0.00
合计	0.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月
借款担保费	0.00
借款保险费	0.00
借款咨询费	0.00
抵押登记费	0.00
借款保证金	0.00
个人借款	1,700.00
合计	1,700.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	4,040,088.34
加: 资产减值准备	230,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,494,861.46
无形资产摊销	717,361.74

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-6月
长期待摊费用摊销	196,144.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-
财务费用(收益以“-”填列)	3,645,189.74
投资损失(收益以“-”填列)	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,142,377.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,725,768.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-18,164,637.82
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-38,709,138.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	0
一年内到期的可转换公司债券	0
融资租入固定资产	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	5,845,824.29
减: 现金的期初余额	46,781,696.53
加: 现金等价物的期末余额	0
减: 现金等价物的期初余额	0
现金及现金等价物净增加额	-40,935,872.24

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年度	2017年度	2016年度	2015年度
现金	5,845,824.29	27,280,346.53	15,226,046.97	8,849,075.23
其中: 库存现金	6,398.79	9,263.91	5,837.71	4,631.87
可随时用于支付的银行存款	5,839,425.5	27,271,082.62	15,220,209.26	8,844,443.36
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00	0.00	0.00
现金等价物	5,845,824.29	27,280,346.53	15,226,046.97	8,849,075.23
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
现金和现金等价物的期末余额	5,845,824.29	27,280,346.53	15,226,046.97	8,849,075.23

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	0.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	85,336,597.14	银行贷款抵押
无形资产	11,400,921.22	银行贷款抵押

七、 合并范围的变化

1. 设立新公司

新疆慧尔农业集团销售有限公司

2017年12月22日新疆慧尔农业集团股份有限公司召开2017年第八次临时股东大会，审议通过昌吉国家农业园区投资设立一家全资子公司。

2017年12月25日新疆慧尔农业集团销售有限公司在昌吉国家农业科技园区工商局注册成立，同时取得统一社会信用代码：91652300MA77T2J27Y号的企业法人营业执照。法定代表人：马吉伟，注册资本1000万元人民币，新疆慧尔农业集团股份有限公司通过货币出资1000万元人民币，占公司注册资本的100%。营业期限：2017年12月25日至长期。

经营范围：化肥批发与零售；液体肥、滴灌肥、水溶肥料、含氨基酸水溶肥料、含腐殖酸水溶肥料、复合微生物肥料、大量元素水溶肥料、复混肥料、有机肥料、有机无机复混肥料、生物有机肥料、生物肥料、叶面肥、掺混肥料、钾肥、微生物肥、土壤调理剂、农用微生物菌剂、化肥的批发与零售。

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	
阿克苏市慧尔肥业有限公司	阿克苏市	阿克苏市	化肥生产	100.00		投资设立
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	北屯市	北屯市	化肥生产	95.00		投资设立
昌吉市慧通商贸有限公司	昌吉市	昌吉市	化工材料销售	100.00		投资设立
五家渠慧尔生物科技有限公司	五家渠市	五家渠市	化肥生产	100.00		投资设立
北京京慧尔生物科技有限公司	北京市	北京市	化肥销售		100.00	投资设立
新疆慧尔农业集团销售有限公司	昌吉市	昌吉市	化肥销售	100.00		投资设立
新疆慧尔现代农业研究院有限公司	昌吉市	昌吉市	农业服务	100.00		投资设立

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2018 年归属于少数股东的损益	2018 年向少数股东宣告分派的股利	2018 年 6 月 30 日少数股东权益余额
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	5.00%	0.00	300,000.00	1,658,567.92

注：根据北屯慧尔 2017 年 2 月 28 日召开的股东会决议，全体一致同意从北屯慧尔 2016 年未分配利润中提取 600.00 万元进行股东分红，慧尔股份按照持股比例 95% 应分配 570.00 万元；新疆生产建设兵团第十师供销合作公司按照持股比例 5% 应分配 30.00 万元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司名称	2018 年 6 月 30 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	50,429,298.57	23,822,456.13	74,251,754.70	37,052,415.27	6,466,325.00	43,518,740.27

(续)

子公司名称	2017 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	48,326,374.36	24,736,558.94	73,062,933.30	35,425,250.11	4,466,325.00	39,891,575.11

2) 经营情况

子公司名称	2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	5,035,547.70	-2,438,343.76	0.00	415,088.64

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆慧生源农业科技有限公司	塔城地区	塔城地区	化肥销售	31.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2018年1-6月
	慧生源公司
流动资产：	4,232,097.32
其中：现金和现金等价物	12,689.98
非流动资产	7,054,653.84
资产合计	11,286,751.16
流动负债：	2,865,866.67
非流动负债	0.00
负债合计	2,865,866.67
少数股东权益	0.00
归属于母公司股东权益	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00
营业收入	9,108,108.10
财务费用	470,016.43
所得税费用	0.00
净利润	-352,066.42
终止经营的净利润	0.00
其他综合收益	0.00
综合收益总额	-352,066.42
本季度收到的来自合营企业的股利	0.00

九、与金融工具相关风险

(1) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减少流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	5,845,824.29	0	0	0	5,845,824.29
应收票据	0	0	0	0	0.00
应收账款	121,559,541.81	15,069,929.92	5,952,094.66	0	142,581,566.39
其它应收款	3,681,833.15	898,574.88	0	0	4,580,408.03
金融负债					0.00
短期借款	76,000,000.00	0	0	0	76,000,000.00
应付票据		0	0	0	0.00
应付账款	8,366,797.81	9,824,062.34	4,996,522.20	0	23,187,382.35
其它应付款	32,258,450.11	3,130,110.84	30,669.00	0	35,419,229.95
应付职工薪酬	6,446,068.01	0	0	0	6,446,068.01
长期借款	4,000,000.00	0	0	0	4,000,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李保强				33.14	33.14

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2018年6月30日	2017年12月31日	期末比例	期初比例
李保强	19,207,944.00	19,207,944.00	33.14	33.14

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本公司关系
新疆慧生源农业科技有限公司	合营企业

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
新疆梅花氨基酸有限责任公司	股东
梅花生物科技集团股份有限公司	参股股东实际控制人
李保江	股东
李保强	股东
杜世勇	股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月
新疆梅花氨基酸有限责任公司	采购原材料	3,073,857.28
新疆梅花氨基酸有限责任公司	采购产成品	
新疆梅花氨基酸有限责任公司	热力费	21,180.00
梅花生物科技集团股份有限公司	采购原材料	381,000.00
合计	—	3,476,037.28

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月
新疆梅花氨基酸有限责任公司	销售农作物	0.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司	销售化工原料	0.00
新疆慧生源农业科技有限公司	销售化肥	0.00
合计	—	0.00

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2018年确认的 租赁费
新疆梅花氨基酸有限责任公司	五家渠慧尔生物科技有限公司	土地	80,000.00

2015年5月10日本集团子公司五家渠慧尔生物科技有限公司与新疆梅花氨基酸有限责任公司签订土地租赁合同，租用新疆梅花氨基酸有限责任公司40亩生产建设用地，用于厂房建设，租赁期为20年（2015年5月1日至2035年4月30日），土地租赁费为2,000.00元/年每亩（年租金为8万元），2015年费用免除，租赁期内土地租赁价格不变。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据土地租赁合同，2015 年厂房建设期内无土地租赁费用。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李保强、李萍	新疆慧尔农业集团股份有限公司	30,000,000.00	2017-2-15	2018-2-14	是
李保国、刘新梅, 李保强、李萍, 李保江、唐国栋、岳继生、朱海云	新疆慧尔农业集团股份有限公司	5,000,000.00	2017-5-4	2018-5-3	是
李保强、李萍, 李保江、唐国栋、岳继生、刘新梅、李保国、曹雪峰、郑建玲、朱海云	新疆慧尔农业集团股份有限公司	5,000,000.00	2017-8-28	2018-8-28	否
新疆大罗素科技开发有限公司、李保国、杜世勇、马文新、刘新梅, 李保强、魏建、岳继生、唐国栋, 李保江、李萍、王静静、周海燕、朱海云	新疆慧尔农业集团股份有限公司	5,000,000.00	2017-9-20	2018-9-19	否
新疆慧尔农业集团股份有限公司、马特立	阿克苏市慧尔肥业有限公司	2,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	否
新疆慧尔农业集团股份有限公司	新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	15,000,000.00	2017-2-28	2018-2-27	是
新疆慧尔农业集团股份有限公司; 马吉伟、孙敬伟; 李保强、李萍	五家渠慧尔生物科技有限公司	3,000,000.00	2017-12-13	2018-12-13	否
李保强、李萍、李保江、唐国栋、岳继生、刘新梅、李保国、曹雪峰、郑建玲、朱海云、新疆慧尔农业集团股份有限公司	五家渠慧尔生物科技有限公司	3,000,000.00	2017-9-26	2018-9-26	否
李保强、李萍、新疆慧尔农业集团股份有限公司	五家渠慧尔生物科技有限公司	3,000,000.00	2018-1-5	2019-1-5	否
李保强、李萍	新疆慧尔农业集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	否
新疆慧尔农业集团股份有限公司	新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	15,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
李保强、李萍、李保国、刘新梅、李保江、唐国栋	新疆慧尔农业集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-5-24	2019-5-23	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
李保强	拆入	4,900,000.00	2017-12-1	2018-12-1
李保强	拆入	8,000,000.00	2018-1-24	2018-1-26
李保强	拆入	10,000,000.00	2018-2-13	2018-3-19/2018-3-20

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日
------	-----	------------

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备
应收账款	新疆慧生源农业科技有限公司	0.00	0.00
预付账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	581,801.40	0.00
预付账款	梅花生物科技集团股份有限公	1,197.00	0.00

(续)

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	272,500.00	13,625.00
预付账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	359,073.08	0.00
其他应收款	新疆慧生源农业科技有限公司	156.50	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018年 6月30日	2017年 12月31日
其他应付款	李保强	4,900,000.00	4,900,000.00
其他应付款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	70,000.00	70,000.00

十一、其他重要事项

1. 租赁

(1) 重大经营租赁最低租赁付款

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	330,000.00
1-2年	330,000.00
2-3年	330,000.00
3年以上	3,563,333.33
合计	4,553,333.33

注1：慧尔股份子公司阿克苏慧尔于2011年5月20日租赁位于阿克苏市建化厂火车站旁20亩土地（包括围墙及十二间房屋），2015年在同样位置续租10亩土地，新签署租赁合同租赁期为2015年9月1日至2030年8月31日，年租赁费250,000.00元。

注2：2015年5月10日，慧尔股份子公司五家渠慧尔与新疆梅花氨基酸有限责任公司签订《房屋租赁合同》，五家渠慧尔承租新疆梅花氨基酸有限责任公司所有生产建设用地40亩，作为房屋建设厂房地。租赁期20年，自2015年5月1日至2035年4月30日，租金为8万元/年，2015年费用免除，租赁期内土地租赁价格不变。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,117,848.65	20.14	0	-	6,117,848.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,605,184.11	74.41	3,485,604.16	81.62	1,911,579.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,656,601.61	5.45	784,764.07	18.38	871,837.54
合计	30,379,634.37	100.00	4,270,368.23	100	26,109,266.14

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,442,431.65	26.43	0.00	0.00	10,442,431.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,446,436.54	66.93	3,528,570.61	13.34	22,917,865.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,622,501.72	6.64	741,797.62	28.29	1,880,704.10
合计	39,511,369.91	100.00	4,270,368.23	-	35,241,001.68

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,694,843.14	46.43	0	0	30,481,983.49	30,481,983.49	89.12	0	0	30,481,983.49

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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其他应收款	19,140,104.15	53.23	194,804.19	0.01	2,804,273.07	2,899,077.26	8.48	194,804.19	6.72	2,704,273.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,355.39	0.06	0	0	30,434.20	30,434.20	0.09	0	0	30,434.20
应收股利	100,000.00	0.28	0	0	100,000.00	790,000.00	2.31	0	0	790,000.00
合计	35,955,302.68	100	194,804.19	—	35,760,498.49	34,201,494.95	100	194,804.19	—	34,006,690.76

1) 2018年6月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年6月30日余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	16,694,843.14	0.00	0.00	关联方
合计	16,694,843.14	0.00	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,143,097.62	95,103.54	5
1-2年	997,006.53	99,700.65	10
合计	19,140,104.15	194,804.19	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,902,070.73	95,103.54	5.00
1-2年	997,006.53	99,700.65	10.00
合计	2,899,077.26	194,804.19	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账的金额

单位名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆慧尔现代农业研究院有限公司	20,355.39	0	0.00%	关联方
合计	20,355.39	0	—	—

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
非关联方往来	3,903,002.24	2,849,033.78
关联方往来款	31,904,582.61	30,512,417.69
供应链贷款担保业务款	0	0.00
社保费用	47,717.83	50,043.48
合计	35,855,302.68	33,411,494.95

(3) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年 6月30日余额	账龄	占其他应收 2018年6月30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2018年6月 30日余额
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	关联方往来	16,694,843.14	1年以内	46.56	0
五家渠慧尔生物科技有限公司	关联方往来	15,131,438.06	1年以内	42.20	0.00
上市费用	非关联方往来	3,031,723.51	1年以内	8.46	171,993.11
外部押金	非关联方往来	166,000.00	1年以内	0.46	0.00
霍城县财政局国库股	非关联方往来	110,000.00	1年以内	0.31	11,000.00
合计	—	35,134,004.71	—	97.99	182,993.11

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	59,016,234.79	0.00	59,016,234.79	48,986,234.79	0.00	48,986,234.79
对联营、合营企业投资	4,696,257.79	0.00	4,696,257.79	2,696,257.79	0.00	2,696,257.79
合计	63,712,492.58	0.00	63,712,492.58	51,682,492.58	0.00	51,682,492.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿克苏市慧尔肥业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆北屯慧尔肥业有限责任公司	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00	0.00	0.00
昌吉市慧通商贸有限公司	9,986,234.79	0.00	0.00	9,986,234.79	0.00	0.00
五家渠慧尔生物科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆慧尔农业集团销售有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆慧尔现代农业研究院有限公司	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00
合计	48,986,234.79	0.00	0.00	59,016,234.79	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年6月30日	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											
新疆慧生源农业科技有限公司	2,696,257.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,696,257.79	0.00
陕西赛媒网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
合计	2,696,257.79	0.00	0.00	-153,470.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,696,257.79	0.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	38,568,027.33	36,102,885.65
水溶肥	12,683,772.00	11,229,367.05
复混(合)肥	9,889,272.09	9,910,884.19
有机肥	1,137,705.50	1,210,928.28
掺混肥系列	14,844,272.59	13,716,433.05
其他	13,005.15	35,273.08
(2) 其他业务小计	3,521,757.50	3,421,975.71
合计	42,089,784.83	39,524,861.36

5. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00
合计	0.00

十三、财务报告批准

本财务报表于 2018 年 8 月 28 日由本集团董事会批准报出。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	419,632.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-636.20
小计	418,996.27
所得税影响额	62,849.44
合计	356,146.83

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2018 年 1-6 月利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.51	0.07	0.07

新疆慧尔农业集团股份有限公司

二〇一八年八月三十日