

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85592480  
邮编:610041  
电邮:schxcpa@163.net

四川和邦生物科技股份有限公司

2017 年度审计报告

川华信审(2018)003 号

目录

1、防伪标识

2、审计报告

3、合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表

4、母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表、母公司股东权益变动表

5、财务报表附注

防伪编号: **0282018020024504929**  
报告文号: 川华信审(2018)003号  
委托单位: 四川和邦生物科技股份有限公司  
被审单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司  
营业执照号码: 91511100740039656L  
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2018-02-12  
报备时间: 2018-02-12 08:49  
被审单位所在地: 乐山  
签名注册会计师: 李武林  
唐方模



防伪二维码

## 四川和邦生物科技股份有限公司 2017年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 028-85560449  
传 真: 028-85592480  
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电 子 邮 件: schxcpa@163.net  
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

# 审计报告

川华信审（2018）003 号

四川和邦生物科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“和邦生物公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了和邦生物公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于和邦生物公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

### （一）收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“23、收入”，“五、合并财务报表项目注释”中的“37、营业收入、营业成本”，以及“十五、母公司财务报表重要项目注释”中的“4、营业收入、营业成本”。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>和邦生物公司的营业收入主要来源于大宗工业品的销售，2017 年度主营业务收入 4,708,295,251.65 元。</p> <p>和邦生物公司国内销售收入通常是在发运商品到达合同约定交货地点或由买方自提完成时确认，出口销售收入在取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入实现。</p> <p>由于营业收入是和邦生物公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。</p> | <p>1、了解、评价和测试了和邦生物公司与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>2、选取重要客户检查和邦生物公司与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价和邦生物公司收入确认政策的适当性；</p> <p>3、分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；</p> <p>4、选取重要及异常样本向客户发函询证报告期内的销售收入及期末应收、预收款项余额；</p> <p>5、选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、合同、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；</p> <p>6、抽取资产负债表日前一个月至资产负债日后的大额收入确认，检查发运单据、客户签收单等，以验证营业收入是否计入在恰当的会计期间。</p> <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持和邦生物公司管理层对营业收入的确认。</p> |

## (二) 存货跌价准备

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“10、存货”，“五、合并财务报表项目注释”中的“7、存货”。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                           | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截止 2017 年 12 月 31 日，和邦生物公司存货账面余额 1,063,768,203.76 元，跌价准备 0 元，账面价值 1,063,768,203.76 元。</p> <p>和邦生物公司存货主要是生产的联碱产品、草甘膦、双甘膦、玻璃等大宗工业品，市场价格波动频繁，且受宏观经济环境影响较大。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变</p> | <p>1、了解、评价和测试了和邦生物公司与存货跌价测试相关的关键内部控制；</p> <p>2、对存货实施监盘程序，检查存货的数量、存放状况等；</p> <p>3、对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核：</p> <p>①对于已签订销售合同但未完成销售的</p> |



|                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>现净值的估计，存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、费用以及相关税费的金额进行估计和判断。</p> <p>由于和邦生物公司存货金额重大，且减值测试过程需要管理层做出重大判断，故我们将存货跌价准备作为关键审计事项予以关注。</p> | <p>存货，检查销售合同，以合同定价为基础验证可变现净值的估计公允性；</p> <p>②对于未签订销售合同的存货，若能够获取公开市场价格信息，独立查询市场价格，对预计售价进行比较；若不能获取公开市场价格信息，考虑其下游产品价格水平及波动趋势，结合历史数据和行业经验，独立对预计售价进行验证；</p> <p>③根据历史数据对管理层预计存货至完工时将要发生的成本、费用以及相关税费的合理性进行验证；</p> <p>4、对存货跌价测试计算过程进行了验证。</p> <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持和邦生物公司管理层对存货跌价准备的估计。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### （三）商誉减值

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“19、商誉”，“五、合并财务报表项目注释”中的“17、商誉”。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                               | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截至 2017 年 12 月 31 日止，和邦生物公司商誉账面余额 1,522,379,207.13 元。和邦生物公司至少在每年年度终了进行减值测试。</p> <p>减值测试时，和邦生物公司管理层对包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行测算，测算过程复杂且涉及的关键假设需要进行重大的估计和判断</p> <p>由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，故我们将商誉的减值作为关键审计事项予以关注。</p> | <p>1、了解、评价和测试了和邦生物公司与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>2、了解和评估管理层采用的商誉减值测试政策和方法；</p> <p>3、将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠；</p> <p>4、获取管理层重大估计和判断的关键参数，如主要产品的未来产能、市场价格、毛利率、费用率及折现率等，通过查询专业经济数据系统，并考虑资产组的历史运营情况、公司经营计划、行业发展趋势、市场变动趋势等评估其是否在可接受区间；</p> <p>5、对商誉减值测试的计算过程进行了验证。</p> |

执行上述审计程序获取的证据，能够支持和邦生物公司管理层对商誉减值的估计。

#### （四）关联方及关联交易

请参阅财务报表附注“十、关联方及关联交易”。

| 关键审计事项                                                                                           | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>和邦生物公司关联方及关联交易披露的完整性，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。</p> <p>故我们将关联方及关联交易作为关键审计事项予以关注。</p> | <p>1、了解、评价和测试了和邦生物公司与关联方及关联交易披露相关的关键内部控制；</p> <p>2、获取和邦生物公司管理层的《关联方申报明细表》，通过国家企业信用信息公示系统以及天眼查对其中的股东、关键管理人员及其亲属等关联人员及控制企业信息进行复核，验证其完整性；</p> <p>3、对和邦生物公司主要客户和供应商，通过国家企业信用信息公示系统以及天眼查查询其与和邦生物公司及公司股东、关键管理人员、其他关联方等是否存在关联关系，以识别关联交易；</p> <p>4、向管理层了解关联交易作价政策，评价其政策公允性；</p> <p>5、将关联交易价格与第三方交易价格、市场价格进行对比，验证其公允性；</p> <p>6、检查和邦生物公司对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。</p> <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持和邦生物公司管理层对关联方及关联交易的披露。</p> |

#### 四、其他信息

和邦生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

和邦生物公司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，管理层负责评估和邦生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和邦生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和邦生物公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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。

（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，就可能导致对和邦生物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和邦生物公司不能持续经营。

(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。

(6) 就和邦生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一八年二月十二日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注号  | 期末数               | 期初数               |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 五、1  | 830,708,417.37    | 308,717,084.21    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   |
| 应收票据                   | 五、2  | 885,979,491.00    | 254,476,387.58    |
| 应收账款                   | 五、3  | 700,086,344.31    | 635,726,644.03    |
| 预付款项                   | 五、4  | 67,334,602.85     | 76,936,354.73     |
| 应收利息                   | 五、5  | 719,127.92        | 920,803.51        |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 其他应收款                  | 五、6  | 1,359,218.20      | 1,549,444.60      |
| 存货                     | 五、7  | 1,063,768,203.76  | 864,192,409.89    |
| 持有待售资产                 |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            | 五、8  | 12,220,953.47     | 1,384,826,258.07  |
| 其他流动资产                 | 五、9  | 17,102,109.60     | 81,867,256.25     |
|                        |      |                   |                   |
| 流动资产合计                 |      | 3,579,278,468.48  | 3,609,212,642.87  |
| 非流动资产:                 |      |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 五、10 | 425,320,585.06    | 241,442,298.01    |
| 持有至到期投资                |      |                   |                   |
| 长期应收款                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 五、11 | 203,343,701.13    | 209,341,780.85    |
| 投资性房地产                 |      |                   |                   |
| 固定资产                   | 五、12 | 4,779,057,492.88  | 4,165,769,742.21  |
| 在建工程                   | 五、13 | 922,124,085.27    | 1,166,622,539.95  |
| 工程物资                   | 五、14 | 3,374,258.96      | 325,825.27        |
| 固定资产清理                 |      |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   | 五、15 | 1,074,230,724.70  | 1,026,430,283.65  |
| 开发支出                   | 五、16 |                   | 5,589,067.68      |
| 商誉                     | 五、17 | 1,522,379,207.13  | 1,522,379,207.13  |
| 长期待摊费用                 | 五、18 | 172,808.51        | 203,856.55        |
| 递延所得税资产                | 五、19 | 41,888,849.49     | 73,089,441.32     |
| 其他非流动资产                | 五、20 | 557,619,510.67    | 907,380,843.22    |
|                        |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 9,529,511,223.80  | 9,318,574,885.84  |
| 资产总计                   |      | 13,108,789,692.28 | 12,927,787,528.71 |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

王军

公司会计机构负责人:

王军



## 合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

2017年12月31日

单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目                     | 附注号  | 期末数               | 期初数               |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债:                  |      |                   |                   |
| 短期借款                   | 五、21 | 420,000,000.00    | 442,000,000.00    |
| 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                 |      |                   |                   |
| 应付票据                   |      |                   |                   |
| 应付账款                   | 五、22 | 697,342,084.89    | 670,659,526.60    |
| 预收款项                   | 五、23 | 79,155,184.01     | 103,819,622.53    |
| 应付职工薪酬                 | 五、24 | 40,624,854.91     | 34,725,498.58     |
| 应交税费                   | 五、25 | 46,085,794.19     | 38,436,894.04     |
| 应付利息                   | 五、26 | 16,540,248.34     | 18,236,198.72     |
| 应付股利                   |      |                   |                   |
| 其他应付款                  | 五、27 | 17,108,692.95     | 22,072,564.86     |
| 持有待售负债                 |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、28 | 1,282,000.00      | 1,282,000.00      |
| 其他流动负债                 |      |                   |                   |
| 流动负债合计                 |      | 1,318,138,859.29  | 1,331,232,305.33  |
| 非流动负债:                 |      |                   |                   |
| 长期借款                   |      |                   |                   |
| 应付债券                   | 五、29 | 494,250,901.09    | 795,809,396.47    |
| 长期应付款                  |      |                   |                   |
| 专项应付款                  |      |                   |                   |
| 预计负债                   |      |                   |                   |
| 递延收益                   | 五、30 | 19,710,750.09     | 22,399,312.40     |
| 递延所得税负债                | 五、19 | 1,764,034.11      | 2,403,060.05      |
| 其他非流动负债                |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                |      | 515,725,685.29    | 820,611,768.92    |
| 负债合计                   |      | 1,833,864,544.58  | 2,151,844,074.25  |
| 股东权益:                  |      |                   |                   |
| 股本                     | 五、31 | 8,831,250,228.00  | 4,014,204,649.00  |
| 其他权益工具                 |      |                   |                   |
| 其中: 优先股                |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 资本公积                   | 五、32 | 212,901,608.09    | 4,227,106,257.09  |
| 减: 库存股                 |      |                   |                   |
| 其他综合收益                 | 五、33 | 71,649,732.08     | 15,822,985.50     |
| 专项储备                   | 五、34 | 223,342.74        | 2,583,084.56      |
| 盈余公积                   | 五、35 | 169,645,777.01    | 149,601,629.57    |
| 一般风险准备                 |      |                   |                   |
| 未分配利润                  | 五、36 | 1,701,964,612.65  | 2,047,451,852.86  |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 10,987,635,300.57 | 10,456,770,458.58 |
| 少数股东权益                 |      | 287,289,847.13    | 319,172,995.88    |
| 股东权益合计                 |      | 11,274,925,147.70 | 10,775,943,454.46 |
| 负债和股东权益总计              |      | 13,108,789,692.28 | 12,927,787,528.71 |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

王军

公司会计机构负责人:

王军



# 合并利润表

2017年度

单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
单位：人民币元

| 项目                                 | 附注号  | 本期数              | 上期数              |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 4,737,645,967.59 | 3,462,551,545.46 |
| 营业收入                               | 五、37 | 4,737,645,967.59 | 3,462,551,545.46 |
| 二、营业总成本                            |      | 4,189,315,130.83 | 3,164,983,743.15 |
| 其中：营业成本                            | 五、37 | 3,534,850,761.75 | 2,636,182,909.62 |
| 税金及附加                              | 五、38 | 43,585,623.02    | 36,666,645.20    |
| 销售费用                               | 五、39 | 258,743,385.40   | 245,185,863.97   |
| 管理费用                               | 五、40 | 265,975,260.60   | 191,119,678.99   |
| 财务费用                               | 五、41 | 56,823,499.09    | 96,791,602.24    |
| 资产减值损失                             | 五、42 | 29,336,600.97    | -40,962,956.87   |
| 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、43 | 36,766,002.31    | 41,440,097.40    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 16,429,220.28    | 29,933,468.55    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | 五、44 | -768,046.55      | 7,690,332.24     |
| 其他收益                               | 五、45 | 11,468,677.31    |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 595,797,469.83   | 346,698,231.95   |
| 加：营业外收入                            | 五、46 | 635,008.95       | 23,926,304.18    |
| 减：营业外支出                            | 五、47 | 347,635.10       | 1,029,717.49     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 596,084,843.68   | 369,594,818.64   |
| 减：所得税费用                            | 五、48 | 90,892,935.24    | 48,128,024.02    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 505,191,908.44   | 321,466,794.62   |
| （一）按经营持续性分类                        |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 518,524,357.27   | 321,466,794.62   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | -13,332,448.83   |                  |
| （二）按所有权归属分类                        |      |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润                    |      | 517,539,883.72   | 317,810,832.44   |
| 2.少数股东损益                           |      | -12,347,975.28   | 3,655,962.18     |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | 30,468,609.40    | 30,806,940.58    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | 55,826,746.58    | 15,711,539.69    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                | -15,850.55       |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  | -15,850.55       |
| 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                |      | 55,826,746.58    | 15,727,390.24    |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 89,974,107.18    | -663,847.10      |
| 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                       |      | -34,147,360.60   | 16,391,237.34    |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      | -25,358,137.18   | 15,095,400.89    |
| 七、综合收益总额                           |      | 535,660,517.84   | 352,273,735.20   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 573,366,630.30   | 333,522,372.14   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -37,706,112.46   | 18,751,363.06    |
| 八、每股收益：                            |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.06             | 0.04             |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.06             | 0.04             |

公司法定代表人：

曾小  
5111125013941

主管会计工作的公司负责人：

王军

公司会计机构负责人：

王军



# 合并现金流量表

2017年度

单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

| 项 目                        | 附注编号 | 本期数              | 上期数               |
|----------------------------|------|------------------|-------------------|
| 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             |      | 2,937,283,726.52 | 3,198,484,403.19  |
| 收到的税费返还                    |      | 15,621,213.59    | 17,612,144.65     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 五、49 | 18,131,233.77    | 22,636,744.89     |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 2,971,036,173.88 | 3,238,733,292.73  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 2,003,054,820.21 | 1,951,495,141.93  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 287,661,963.63   | 226,658,393.32    |
| 支付的各项税费                    |      | 216,944,591.94   | 212,589,966.96    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 五、49 | 286,430,499.93   | 272,732,602.83    |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 2,794,091,875.71 | 2,663,476,105.04  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 176,944,298.17   | 575,257,187.69    |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |      |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                  |      | 1,436,291,292.50 | 105,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                |      | 50,535,444.10    | 4,925,729.40      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |      | 2,154,088.99     | 15,848,930.50     |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |      |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 五、49 |                  | 8,670,000.00      |
| 投资活动现金流入小计                 |      | 1,488,980,825.59 | 134,444,659.90    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 508,533,585.66   | 677,445,200.71    |
| 投资支付的现金                    |      | 180,306,991.83   | 1,638,796,486.16  |
| 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             |      | 4,707,500.00     |                   |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 693,548,077.49   | 2,316,241,686.87  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | 795,432,748.10   | -2,181,797,026.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |      |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |      |                  | 3,872,044,847.60  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |      |                  |                   |
| 取得借款所收到的现金                 |      | 1,937,317,800.00 | 2,006,072,908.15  |
| △发行债券收到的现金                 |      |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 1,937,317,800.00 | 5,878,117,755.75  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 2,264,387,800.00 | 4,342,072,908.15  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 110,227,363.45   | 198,391,738.29    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |      |                  |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 五、49 | 10,059,639.66    | 4,304,331.86      |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 2,384,674,803.11 | 4,544,768,978.30  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -447,357,003.11  | 1,333,348,777.45  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |      | -23,216,729.66   | 13,361,246.47     |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | 501,803,313.50   | -259,829,815.36   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      | 308,717,084.21   | 568,546,899.57    |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |      | 810,520,397.71   | 308,717,084.21    |

公司法定代表人：

平曾小  
5111125013941

主管会计工作的公司负责人：

王军

公司会计机构负责人：

王军



合并股东权益变动表  
2017年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
单位:人民币元

| 项目                    | 本期数              |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积              | 减:库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计                |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 1                | 2      | 3                 | 4     | 5             | 6             | 7              | 8      | 9                | 10 | 11                | 12             | 13                |
| 4,014,204,649.00      |                  |        | 4,227,106,257.09  |       | 15,822,985.50 | 2,583,084.56  | 149,601,629.57 |        | 2,047,451,852.86 |    | 10,456,770,458.58 | 319,172,995.88 | 10,775,943,454.46 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 二、本年年初余额              | 4,014,204,649.00 |        | 4,227,106,257.09  |       | 15,822,985.50 | 2,583,084.56  | 149,601,629.57 |        | 2,047,451,852.86 |    | 10,456,770,458.58 | 319,172,995.88 | 10,775,943,454.46 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4,817,045,579.00 |        | -4,014,204,649.00 |       | 55,826,746.58 | -2,359,741.82 | 20,044,147.44  |        | -345,487,240.21  |    | 530,864,841.99    | -31,883,148.75 | 498,981,693.24    |
| (一)综合收益总额             |                  |        |                   |       | 55,826,746.58 |               |                |        | 517,539,883.72   |    | 573,366,630.30    | -37,706,112.46 | 535,660,517.84    |
| (二)股东投入和减少资本          |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   | 5,822,963.71   | 5,822,963.71      |
| 1.股东投入资本              |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (三)专项储备提取和使用          |                  |        |                   |       |               | -2,359,741.82 |                |        |                  |    | -2,359,741.82     |                | 5,822,963.71      |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                   |       |               | 21,885,209.76 |                |        |                  |    | 21,885,209.76     |                | 21,885,209.76     |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                   |       |               | 24,244,951.58 |                |        |                  |    | 24,244,951.58     |                | 24,244,951.58     |
| (四)利润分配               | 802,840,930.00   |        |                   |       |               |               | 20,044,147.44  |        | -863,027,123.93  |    | -40,142,046.49    |                | -40,142,046.49    |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                   |       |               |               | 20,044,147.44  |        | -20,044,147.44   |    |                   |                |                   |
| 其中:法定公积金              |                  |        |                   |       |               |               | 20,044,147.44  |        | -20,044,147.44   |    |                   |                |                   |
| 任意公积金                 |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| #储备基金                 |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| #企业发展基金               |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| #利润归还投资               |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3.对股东的分配              | 802,840,930.00   |        |                   |       |               |               |                |        | -842,982,976.49  |    | -40,142,046.49    |                | -40,142,046.49    |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (五)股东权益内部结转           | 4,014,204,649.00 |        | -4,014,204,649.00 |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 4,014,204,649.00 |        | -4,014,204,649.00 |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (六)其他                 |                  |        |                   |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 四、本年年末余额              | 8,831,250,228.00 |        | 212,901,608.09    |       | 71,649,732.08 | 223,342.74    | 169,645,777.01 |        | 1,701,964,612.65 |    | 10,987,635,300.57 | 287,289,847.13 | 11,274,925,147.70 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

平曾印小  
S111126013941

王军

王军





合并股东权益变动表 (续)

2017年度



| 四川华信(集团)会计师事务所        |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|----------------|-------------------|
| 上期数                   |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 归属于母公司股东权益            |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 项                     | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计                | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
| 1                     | 2                | 3      | 4                | 5     | 6             | 7             | 8              | 9      | 10               | 11 | 12                | 13             |                   |
| 一、上年年末余额              | 3,312,238,578.00 |        | 1,058,147,677.10 |       | 111,445.80    | 5,006,100.45  | 129,142,653.37 |        | 1,783,222,382.40 |    | 6,287,868,837.12  | 294,516,464.79 | 6,582,385,301.91  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 其他                    |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 二、本年初余额               | 3,312,238,578.00 |        | 1,058,147,677.10 |       | 111,445.80    | 5,006,100.45  | 129,142,653.37 |        | 1,783,222,382.40 |    | 6,287,868,837.12  | 294,516,464.79 | 6,582,385,301.91  |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       | 15,711,539.70 | -2,423,015.89 | 20,458,976.20  |        | 264,229,470.46   |    | 4,168,901,621.46  | 24,656,531.09  | 4,193,558,152.55  |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |                  |       | 15,711,539.70 |               |                |        | 317,810,832.44   |    | 333,522,372.14    | 18,751,363.06  | 352,273,735.20    |
| (二) 股东投入和减少资本         | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       |               |               |                |        |                  |    | 3,870,924,650.99  | 5,905,168.03   | 3,876,829,819.02  |
| 1. 股东投入资本             | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       |               |               |                |        |                  |    | 3,870,924,650.99  |                | 3,870,924,650.99  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (三) 专项储备提取和使用         |                  |        |                  |       |               | -2,423,015.89 |                |        |                  |    | -2,423,015.89     | 5,905,168.03   | 5,905,168.03      |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |                  |       |               | 20,074,839.31 |                |        |                  |    | 20,074,839.31     |                | -2,423,015.89     |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |                  |       |               | 22,497,855.20 |                |        |                  |    | 22,497,855.20     |                | 20,074,839.31     |
| (四) 利润分配              |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                | 22,497,855.20     |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                  |       |               |               | 20,458,976.20  |        | -53,581,361.98   |    | -33,122,385.78    |                | -33,122,385.78    |
| 其中：法定公积金              |                  |        |                  |       |               |               | 20,458,976.20  |        | -20,458,976.20   |    |                   |                |                   |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |       |               |               | 20,458,976.20  |        | -20,458,976.20   |    |                   |                |                   |
| #储备基金                 |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| #企业发展基金               |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| #利润归还投资               |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |                  |       |               |               |                |        | -33,122,385.78   |    | -33,122,385.78    |                | -33,122,385.78    |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (五) 股东权益内部结转          |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| (六) 其他                |                  |        |                  |       |               |               |                |        |                  |    |                   |                |                   |
| 四、本年年末余额              | 4,014,204,649.00 |        | 4,227,106,257.09 |       | 15,822,985.50 | 2,583,084.56  | 149,601,629.57 |        | 2,047,451,852.86 |    | 10,456,770,458.58 | 319,172,995.88 | 10,775,943,454.46 |

公司法定代表人：

平曾印小

主管会计工作的公司负责人：

王军

公司会计机构负责人：

王军

# 母公司资产负债表

2017年12月31日



单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注编号 | 期末数                      | 期初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 744,645,917.11           | 133,313,186.61           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      | 788,014,503.93           | 146,466,109.41           |
| 应收账款                   | 十五、1 | 203,024,456.37           | 209,413,468.29           |
| 预付款项                   |      | 31,365,434.33            | 26,596,732.79            |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 724,766,930.97           | 1,073,324,833.76         |
| 存货                     |      | 873,248,637.84           | 643,149,051.19           |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          | 1,356,580,899.45         |
| 其他流动资产                 |      | 1,500,815.59             | 39,090,327.05            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>3,366,566,696.14</b>  | <b>3,627,934,608.55</b>  |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      | 80,024,187.11            | 80,024,187.11            |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 3,813,151,116.36         | 3,622,043,412.49         |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   |      | 2,347,616,851.61         | 1,555,492,125.17         |
| 在建工程                   |      | 759,287,871.92           | 1,128,968,926.25         |
| 工程物资                   |      | 2,836,094.71             | 325,255.47               |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 233,325,611.11           | 235,193,167.91           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      |                          |                          |
| 递延所得税资产                |      | 16,368,096.85            | 48,821,912.98            |
| 其他非流动资产                |      | 454,646,184.43           | 807,334,152.66           |
|                        |      |                          |                          |
|                        |      |                          |                          |
|                        |      |                          |                          |
|                        |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>7,707,256,014.10</b>  | <b>7,478,203,140.04</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>11,073,822,710.24</b> | <b>11,106,137,748.59</b> |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

王军

公司会计机构负责人:

王军



# 母公司资产负债表(续)

2017年12月31日

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位:人民币元

| 项目                     | 附注编号 | 期末数                      | 期初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   |      | 420,000,000.00           | 441,000,000.00           |
| 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                 |      |                          |                          |
| 应付票据                   |      |                          |                          |
| 应付账款                   |      | 320,702,835.90           | 261,820,540.43           |
| 预收款项                   |      | 168,837,394.85           | 89,963,747.41            |
| 应付职工薪酬                 |      | 17,065,188.46            | 15,788,370.68            |
| 应交税费                   |      | 390,723.23               | 328,865.06               |
| 应付利息                   |      | 16,540,248.34            | 18,234,670.17            |
| 应付股利                   |      |                          |                          |
| 其他应付款                  |      | 38,323,007.62            | 45,252,449.88            |
| 持有待售负债                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                          |                          |
| 其他流动负债                 |      |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>981,859,398.40</b>    | <b>872,388,643.63</b>    |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   |      |                          |                          |
| 应付债券                   |      | 494,250,901.09           | 795,809,396.47           |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |
| 递延收益                   |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                |      | 101,864.84               | 628,590.53               |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>494,352,765.93</b>    | <b>796,437,987.00</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>1,476,212,164.33</b>  | <b>1,668,826,630.63</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>   |      |                          |                          |
| 股本                     |      | 8,831,250,228.00         | 4,014,204,649.00         |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |
| 其中: 优先股                |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 资本公积                   |      | 321,986,921.69           | 4,336,191,570.69         |
| 减: 库存股                 |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 |      |                          |                          |
| 专项储备                   |      |                          |                          |
| 盈余公积                   |      | 169,645,777.01           | 149,601,629.57           |
| 一般风险准备                 |      |                          |                          |
| 未分配利润                  |      | 274,727,619.21           | 937,313,268.70           |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>9,597,610,545.91</b>  | <b>9,437,311,117.96</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>11,073,822,710.24</b> | <b>11,106,137,748.59</b> |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

王军

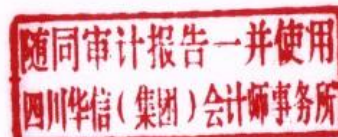
公司会计机构负责人:

王军



## 母公司利润表

2017年度



单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注编号 | 本期数              | 上期数              |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 2,896,485,762.80 | 1,759,710,352.41 |
| 营业收入                               | 十五、4 | 2,896,485,762.80 | 1,759,710,352.41 |
| 二、营业总成本                            |      | 2,696,858,847.15 | 1,819,340,420.73 |
| 其中：营业成本                            | 十五、4 | 2,316,858,029.06 | 1,519,999,932.99 |
| 税金及附加                              |      | 14,116,917.67    | 9,670,538.23     |
| 销售费用                               |      | 147,537,193.89   | 140,204,071.91   |
| 管理费用                               |      | 119,313,872.53   | 86,288,850.55    |
| 财务费用                               |      | 62,307,284.51    | 95,136,385.04    |
| 资产减值损失                             |      | 36,725,549.49    | -31,959,357.99   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十五、5 | 32,869,672.21    | 241,524,834.53   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 16,724,461.05    | 30,018,205.68    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      | -8,022.98        | 4,733,244.02     |
| 其他收益                               |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 232,488,564.88   | 186,628,010.23   |
| 加：营业外收入                            |      | 20,000.00        | 7,958,883.57     |
| 减：营业外支出                            |      | 140,000.00       |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 232,368,564.88   | 194,586,893.80   |
| 减：所得税费用                            |      | 31,927,090.44    | -10,002,868.23   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 200,441,474.44   | 204,589,762.03   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 200,441,474.44   | 204,589,762.03   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                  |                  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                           |      | 200,441,474.44   | 204,589,762.03   |
| 八、每股收益：                            |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                          |      |                  |                  |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2017年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                        | 附注编号 | 本期数              | 上期数               |
|----------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>      |      |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 1,541,238,688.42 | 1,434,085,876.73  |
| 收到的税费返还                    |      |                  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |      | 3,599,239.41     | 9,107,335.76      |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 1,544,837,927.83 | 1,443,193,212.49  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 1,097,926,724.59 | 1,061,627,258.20  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 95,396,785.43    | 69,958,431.34     |
| 支付的各项税费                    |      | 21,743,310.25    | 23,594,238.16     |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |      | 173,036,005.52   | 162,029,297.75    |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 1,388,102,825.79 | 1,317,209,225.45  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 156,735,102.04   | 125,983,987.04    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>      |      |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                  |      | 1,350,000,000.00 | 105,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                |      | 46,343,873.23    | 204,925,729.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |      | 312,528.00       | 15,392,875.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |      |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |      | 56,726.29        | 8,827,013.59      |
| 投资活动现金流入小计                 |      | 1,396,713,127.52 | 334,145,617.99    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 259,550,914.72   | 476,192,440.22    |
| 投资支付的现金                    |      | 224,164,476.64   | 1,458,300,000.00  |
| 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             |      | 31,290,627.63    | 438,635,037.43    |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 515,006,018.99   | 2,373,127,477.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | 881,707,108.53   | -2,038,981,859.66 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |      |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |      |                  | 3,872,044,847.60  |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                   |
| 取得借款所收到的现金                 |      | 1,920,000,000.00 | 1,706,072,908.15  |
| 发行债券收到的现金                  |      |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 1,920,000,000.00 | 5,578,117,755.75  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 2,246,070,000.00 | 3,523,072,908.15  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 108,751,439.74   | 177,000,701.25    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |      | 10,059,639.66    | 1,304,331.86      |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 2,364,881,079.40 | 3,701,377,941.26  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -444,881,079.40  | 1,876,739,814.49  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |      | -516,420.33      | 16,798.32         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | 593,044,710.84   | -36,241,259.81    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |      | 133,313,186.61   | 169,554,446.42    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | 726,357,897.45   | 133,313,186.61    |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

平曾印小  
5111125013941

王军

王军

# 股东权益变动表 2017年度

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

单位:人民币元

| 项 目                   | 本期数              |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|-----------------|--------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积              | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他           |
| 一、上年年末余额              | 4,014,204,649.00 |        | 4,336,191,570.69  |       |        |              | 149,601,629.57 |        | 937,313,268.70  |              |
| 加:会计政策变更              |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 其他                    |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 二、本年初余额               | 4,014,204,649.00 |        | 4,336,191,570.69  |       |        |              | 149,601,629.57 |        | 937,313,268.70  |              |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4,817,045,579.00 |        | -4,014,204,649.00 |       |        |              | 20,044,147.44  |        | -662,585,649.49 |              |
| (一)综合收益总额             |                  |        |                   |       |        |              |                |        | 200,441,474.44  |              |
| (二)股东投入和减少资本          |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 1.股东投入资本              |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| (三)专项储备提取和使用          |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                   |       |        | 7,677,300.91 |                |        |                 | 7,677,300.91 |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                   |       |        | 7,677,300.91 |                |        |                 | 7,677,300.91 |
| (四)利润分配               | 802,840,930.00   |        |                   |       |        |              | 20,044,147.44  |        | -863,027,123.93 |              |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                   |       |        |              | 20,044,147.44  |        | -20,044,147.44  |              |
| 其中:法定公积金              |                  |        |                   |       |        |              | 20,044,147.44  |        | -20,044,147.44  |              |
| 任意公积金                 |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| #储备基金                 |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| #企业发展基金               |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| #利润归还投资               |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 3.对股东的分配              | 802,840,930.00   |        |                   |       |        |              |                |        | -842,982,976.49 |              |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| (五)股东权益内部结转           | 4,014,204,649.00 |        | -4,014,204,649.00 |       |        |              |                |        |                 |              |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 4,014,204,649.00 |        | -4,014,204,649.00 |       |        |              |                |        |                 |              |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 4.其他                  |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| (六)其他                 |                  |        |                   |       |        |              |                |        |                 |              |
| 四、本年年末余额              | 8,831,250,228.00 |        | 321,986,921.69    |       |        |              | 169,645,777.01 |        | 274,727,619.21  |              |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

王翠

王翠

王翠

王翠

平曾印小

51111250139411



股东权益变动表  
2017年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
单位:人民币元

|                       | 上期数              |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 合计               |
| 一、上年年末余额              | 3,312,238,578.00 |        | 1,167,232,990.70 |       |        |              | 129,142,653.37 |        | 786,304,868.65 | 5,394,919,090.72 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 3,312,238,578.00 |        | 1,167,232,990.70 |       |        |              | 129,142,653.37 |        | 786,304,868.65 | 5,394,919,090.72 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       |        |              | 20,458,976.20  |        | 151,008,400.05 | 4,042,392,027.24 |
| (一)综合收益总额             |                  |        |                  |       |        |              |                |        | 204,589,762.03 | 204,589,762.03   |
| (二)股东投入和减少资本          | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       |        |              |                |        |                | 3,870,924,650.99 |
| 1.股东投入资本              | 701,966,071.00   |        | 3,168,958,579.99 |       |        |              |                |        |                | 3,870,924,650.99 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| (三)专项储备提取和使用          |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 1.提取专项储备              |                  |        |                  |       |        | 7,565,422.05 |                |        |                | 7,565,422.05     |
| 2.使用专项储备              |                  |        |                  |       |        | 7,565,422.05 |                |        |                | 7,565,422.05     |
| (四)利润分配               |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |        |              | 20,458,976.20  |        | -53,581,361.98 | -33,122,385.78   |
| 其中:法定公积金              |                  |        |                  |       |        |              | 20,458,976.20  |        | -20,458,976.20 |                  |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| #储备基金                 |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| #企业发展基金               |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| #利润归还投资               |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 3.对股东的分配              |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |        |              |                |        | -33,122,385.78 | -33,122,385.78   |
| (五)股东权益内部结转           |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| (六)其他                 |                  |        |                  |       |        |              |                |        |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 4,014,204,649.00 |        | 4,336,191,570.69 |       |        |              | 149,601,629.57 |        | 937,313,268.70 | 9,437,311,117.96 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

平曾印小  
5111126013941

王军

王军

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

##### 1、公司设立情况

四川和邦生物科技股份有限公司（原名“四川和邦股份有限公司”，于2015年7月31日更名为“四川和邦生物科技股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”或“和邦生物”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资4,800.00万元人民币组建，于2002年8月1日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

##### 2、股权变更及增资

(1) 2008年2月28日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止2008年1月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至2008年1月31日本公司净资产363,449,735.90元，按1.2115:1的比例折合股本30,000.00万元，差额部分63,449,735.90元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第2002号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；张丽华出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(2) 2009年3月2日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司10.42%股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(3) 2010年5月10日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司1%股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,874.00万元，占89.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%。

(4) 2010年12月14日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币250,000,000.00元，按5元/股的价格共折50,000,000.00股，其余200,000,000.00元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86号验资报告验证。

(5) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 704号”文核准，本公司于2012年7月19日首次公开发行100,000,000.00股人民币普通股（A股），发行价格为17.50元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币10,000万元。

(6) 2014年4月17日，本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份



有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]363号），以81,432.53万元的交易价格，非公开发行股份55,547,425股（发行价格为14.66元/股），购买四川省盐业总公司（以下简称“省盐公司”）持有的乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）51%股权。

（7）2014年7月11日，公司根据2013年度股东大会决议，以2014年4月17日股本总数505,547,425股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.04元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增1股。本次转增后，公司股本变更为1,011,094,850股。

（8）2015年5月8日，公司根据2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】460号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份92,984,676股（发行价格为15.01元/股）。本次发行后，公司股本变更为1,104,079,526股。

（9）2015年9月2日，公司根据2015年第三次临时股东大会决议，以2015年6月30日股本总数1,104,079,526股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。本次转增后，公司股本变更为3,312,238,578股。

（10）2016年9月29日，公司根据2015年第五次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】917号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份701,966,071股（发行价格为5.60元/股）。本次发行后，公司股本变更为4,014,204,649股。

（11）2017年7月5日，公司根据2016年年度股东大会决议，以2016年12月31日股本总数4,014,204,649股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股（含税），每10股派发现金红利0.1元（含税）。本次分配后，公司股本变更为8,831,250,228股。

截止2017年12月31日，公司的注册资本及股本结构如下：

| 项目           | 股本               |
|--------------|------------------|
| 一、有限售条件流通股份  |                  |
| 二、无限售条件已流通股份 | 8,831,250,228.00 |
| 三、股份总数       | 8,831,250,228.00 |

## （二）公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于2017年7月12日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号/统一社会信用代码：91511100740039656L；住址：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法定代表人：曾小平。

## （三）公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

### 1、业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要从事化工制造、农药制造、玻璃制造以及盐矿、磷矿的开发。

### 2、主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括联碱产品、草甘膦、双甘膦、智能玻璃、农药产品等。

### 3、经营范围

本公司经营范围包括：制造、销售草甘膦、蛋氨酸、农药、工业碳酸钠、食用碳酸钠、氯化铵、化肥（农用氯化铵）、液氨、碳酸钙；化工新产品开发；生产工艺中的废气、废渣、废水治理；对外投资；化工技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口。农业技术推广服务；双甘膦、亚氨基二乙腈、硫酸铵（化肥）生产、销售（危险化学品除外）。制造、销售特种玻璃及其制品；特种玻璃的生产技术服务及技术咨询；玻璃产品的进出口业务；生产玻璃用机械设备的进口。碳纤维产品的研发、生产、销售。生产销售盐卤。

### （四）第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

### （五）财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 2 月 12 日决议批准报出。

### （六）合并财务报表范围及其变化

#### 1、合并财务报表范围

2017 年度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                     | 子公司简称    |
|---------------------------|----------|
| 四川和邦磷矿有限公司                | 和邦磷矿     |
| 四川和邦盐矿有限公司                | 和邦盐矿     |
| 四川桥联商贸有限责任公司              | 桥联商贸     |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司            | 武骏玻璃     |
| 乐山和邦农业科技有限公司              | 和邦农科     |
| 乐山和邦新材料科技有限公司             | 和邦新材料    |
| 四川和邦电子商务有限公司              | 和邦电商     |
| S.T.K.Stockton Group Ltd. | STK      |
| 和邦生物（香港）投资有限公司            | 和邦投资（香港） |
| 四川和邦新材料有限公司               | 四川新材料    |
| 四川和邦生物视高有限公司              | 和邦视高     |

#### 2、合并财务报表范围的变化

本公司于 2017 年 3 月 13 日新设立全资子公司四川和邦新材料有限公司，于 2017 年 3 月



13 日新设立全资子公司四川和邦生物视高有限公司，详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月及以后期间颁布的企业会计准则及其配套指南、解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### 5.1 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

#### 5.2 合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 7、外币业务和外币报表折算

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

#### 7.1 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

#### 7.2 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无



形资产等。

7.2.1 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

7.2.2 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 7.3 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

## 8、金融工具

### 8.1 金融资产、金融负债的分类

#### 8.1.1 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

（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。

#### 8.1.2 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

（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。

### 8.2 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

8.2.1 公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

（1）公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收

益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

8.2.2 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### 8.3 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

### 8.4 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

### 8.5 金融资产转移的确认和计量

公司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时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

## 9、应收款项

### 9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                             |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项的确认标准     | 单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在100万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在100万元以上。                                          |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 采用单项分析计提坏账准备；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |

### 9.2 按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项：

| 账龄     | 风险等级 | 风险分析                                                   | 计提坏账准备比例 |
|--------|------|--------------------------------------------------------|----------|
| 结算期内   | 无风险  | 合并报表范围内企业间的正常往来欠款，或能够控制其收款的关联方正常往来欠款，以及其他无收回风险的款项。     | 0        |
| 12个月以内 | 极小风险 | 账龄在12个月以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。         | 5        |
| 1—2年   | 低风险  | 账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于90%。            | 10       |
| 2—3年   | 较低风险 | 账龄2-3年，收款有难度，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于80%。               | 20       |
| 3—4年   | 较高风险 | 账龄在3-4年；收款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于50%。             | 50       |
| 4—5年   | 很高风险 | 账龄在4-5年；债务人财务状况恶化，归还欠款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于20%。 | 80       |
| 5年以上   | 极高风险 | 账龄在5年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。                | 100      |

## 9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

|             |                                        |
|-------------|----------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 按组合(账龄)计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。         |
| 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, 确认减值损失, 计提坏账准备。 |

**10、 存货****10.1 存货分类**

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

**10.2 存货的计量**

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益, 不计入存货成本:

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用;

仓储费用(不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用);

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用, 按照本附注三、16.借款费用处理。投资者投入存货的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的, 所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用, 计入存货成本。

**10.3 存货计价方法和摊销方法**

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算; 低值易耗品采用一次摊销法核算; 包装物发出时采用一次摊销法核算。

**10.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

期末时, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备; 与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

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, 该材料仍然应当按照成本计量; 用其生产的产成品可变现净值低于成本, 该材料按照可变现净值计量。

**10.5 存货的盘存制度**

存货实行永续盘存制。

**11、 持有待售资产****11.1 持有待售的非流动资产或处置组的分类**



本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、 长期股权投资

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

### 12.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

### 12.2 初始投资成本的确定

#### 12.2.1 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

#### 12.2.2 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确



定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 12.3 后续计量及损益确认

#### 12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 12.3.2 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 13.1 初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

#### 13.2 后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

13.3 当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 14、 固定资产

#### 14.1 固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

#### 14.2 固定资产计价

(1) 外购的固定资产，按实际支付的买价及相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非

货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

#### 14.3 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

##### (1) 化工类资产

| 类 别      | 使用年限  | 年折旧率           | 备注      |
|----------|-------|----------------|---------|
| 房屋及建筑物   | 20—30 | 3.17%—4.75%    | 直线法     |
| 机器设备     | 10    | 9.5%           | 直线法     |
| 其中：高腐蚀设备 | 10    |                | 双倍余额递减法 |
| 运输设备     | 8     | 11.875%        | 直线法     |
| 办公设备及其他  | 3—8   | 11.875%—31.67% | 直线法     |

固定资产预计净残值率5%。

##### (2) 玻璃制造类资产

| 类 别     | 使用年限  | 年折旧率        | 备注  |
|---------|-------|-------------|-----|
| 房屋及建筑物  | 20—40 | 2.38%—4.75% | 直线法 |
| 机器设备    | 12—15 | 6.33%—7.92% | 直线法 |
| 运输设备    | 8     | 11.875%     | 直线法 |
| 办公设备及其他 | 5—8   | 11.875%—19% | 直线法 |



固定资产预计净残值率5%。

### (3) 农药类资产

| 类 别     | 使用年限 | 年折旧率       | 备注  |
|---------|------|------------|-----|
| 房屋及建筑物  | 20   | 4.75%      | 直线法 |
| 机器设备    | 5—15 | 6.33%—19%  | 直线法 |
| 运输设备    | 8    | 11.875%    | 直线法 |
| 办公设备及其他 | 3—5  | 19%—31.67% | 直线法 |

注：对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时满足以下三个条件：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限和残值率重新计算确定折旧率和折旧额。

#### 14.4 固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按规定的折旧方法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

14.5 每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 15、 在建工程

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 16、 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)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。

#### 16.1 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 16.2 资本化金额的确定

(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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或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，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(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，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 16.3 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

#### 16.4 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

### 17、 无形资产

17.1 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

17.2 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

| 项 目          | 预计使用年限     | 摊销年限        |
|--------------|------------|-------------|
| 土地使用权（注）     | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限  |
| 专利技术与专有技术（注） | 8—10       | 8—10        |
| 卤水采矿权        | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限  |
| 磷矿采矿权（注）     | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |
| 石英砂矿探矿权（注）   | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |

注：土地使用权、磷矿采矿权、石英砂矿探矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；专利技术与专有技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

17.3本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

17.4资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

#### 17.5内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。开发阶段支出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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

#### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的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。

#### 19、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。



商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本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。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

## 20、 资产减值

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

### 20.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(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。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响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) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据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较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

## 20.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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组合存在减值迹象的，应当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，应当确认商誉的减值损失。

## 20.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

## 21、 应付职工薪酬

### 21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 21.2 离职后福利的会计处理方法

#### 21.2.1 设定提存计划

本公司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，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以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。

#### 21.2.2 设定受益计划

本公司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，本公司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。

#### 21.3 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），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12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

#### 21.4 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，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。

### 22、 预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该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。

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。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

### 23、 收入

#### 23.1 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：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控制；与交



易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司对于国内销售商品，通常按合同约定发运至约定交货地点、或由买方自提，当商品到达并由买方确认或自提完成时，确认营业收入实现；对于出口销售商品以商品已经发出，取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入实现。

### 23.2 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；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的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当分别按下列情况处理：已经发生的劳务预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 23.3 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

## 24、 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

### 24.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 24.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）按照合理、系统的方法分期计入损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，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，分两种情况进行处理：1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收入。

#### 24.3 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 24.4 政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 25、 安全生产费用

本公司根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

25.1 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

| 序号 | 计提依据                             | 计提比例 |
|----|----------------------------------|------|
| 1  | 主营业务收入（1,000万元及以下的部分）            | 4%   |
| 2  | 主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）   | 2%   |
| 3  | 主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分） | 0.5% |
| 4  | 主营业务收入（100,000万元以上的部分）           | 0.2% |

25.2 非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨2元，地下矿山每吨4元。

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

### 26、 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益

## 27、主要会计政策、会计估计和前期差错变更

### （1）会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。本公司编制 2017 年度报表执行《根据关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会【2017】15 号），将与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无影响。

上述会计政策变更业经本公司第四届董事会第三次会议审议通过。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 7,811,082.46 元，调减营业外支出 120,750.22 元，调增资产处置收益 7,690,332.24 元。

### （2）会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

### （3）前期差错更正

报告期内，公司未发生前期差错更正。

## 四、税 项

本公司应纳税项列示如下：

### 1、流转税

| 公司名称      | 税项  | 税目                | 税率         |
|-----------|-----|-------------------|------------|
| 本公司及国内子公司 | 增值税 | 碳酸钠、卤水、双甘磷、玻璃销售收入 | 17%        |
| 本公司及国内子公司 | 增值税 | 草甘膦、氯化铵、硫酸铵销售收入   | 13%、11%（注） |
| 本公司及国内子公司 | 增值税 | 房地产出租收入           | 5%         |
| 本公司及国内子公司 | 增值税 | 劳务收入              | 6%         |

注：根据财政部、国家税务总局《关于简并征收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,本公司销售草甘膦、氯化铵、硫酸铵按11%增值税率缴纳增值税。

## 2、资源税

| 公司名称 | 税 项 | 税 目    | 税率 |
|------|-----|--------|----|
| 和邦盐矿 | 资源税 | 卤水销售收入 | 3% |

## 3、税金及附加

| 公司名称      | 税 项     | 税 目   | 税率 |
|-----------|---------|-------|----|
| 本公司及国内子公司 | 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 本公司及国内子公司 | 教育费附加   | 应交流转税 | 3% |
| 本公司及国内子公司 | 地方教育附加  | 应交流转税 | 2% |

## 4、企业所得税

| 公司名称      | 税率            |
|-----------|---------------|
| 本公司       | 15% (注 1)     |
| 和邦盐矿      | 15% (注 1)     |
| 和邦农科      | 15% (注 2)     |
| 武骏玻璃      | 15% (注 3)     |
| STK       | 10%—35% (注 4) |
| 和邦投资 (香港) | 16.5%         |
| 其余子公司     | 25%           |

注 1: 根据 2012 年 10 月 30 日四川省经济和信息化委员会 (川经信产业函【2012】1212 号)《关于确认埃斯科姆米高 (四川) 化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012 年 12 月 19 日四川省乐山市五通桥区国家税务局 (桥国税函【2012】110 号)《关于四川和邦股份有限公司等 3 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》, 本公司及子公司四川和邦盐矿有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署 (财税【2011】58 号)《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局 (2012 年第 12 号)《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》、四川省国家税务局 (2012 年第 7 号)《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定, 按 15% 税率计缴企业所得税。

注 2: 根据 2013 年 12 月 9 日四川省经济和信息化委员会 (川经信产业函【2013】1214 号)《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等 14 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》, 和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署 (财税【2011】58 号)《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局 (2012 年第 12 号)《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》、四川省国家税务局 (2012 年第 7 号)《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定, 按 15% 税率计缴

企业所得税。

注3：根据2015年1月15日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2015】41号）《关于确认自贡鑫健建设工程有限公司等10户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，四川武骏特种玻璃制品有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012年第12号）《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》、四川省国家税务局（2012年第7号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按15%税率计缴企业所得税。

注4：以色列企业所得税的税率2017年为25%；于以色列境外注册的其他子公司的主要适用税率为10%至35%。

### 5、其他税种

| 公司名称    | 税目    | 税率                                    |
|---------|-------|---------------------------------------|
| 本公司及子公司 | 房产税   | 房屋出租租金收入的12%或自用固定资产原值70%的1.2%。        |
| 本公司及子公司 | 土地使用税 | 5元/m <sup>2</sup> 、10元/m <sup>2</sup> |

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元；期末指2017年12月31日；期初指2016年12月31日；本期指2017年度；上期指2016年度。）

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金            | 967,612.19            | 3,054,771.13          |
| 银行存款          | 809,552,785.52        | 305,662,313.08        |
| 其他货币资金        | 20,188,019.66         |                       |
| 合计            | <u>830,708,417.37</u> | <u>308,717,084.21</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 35,013,536.33         | 105,217,354.15        |

注1：其他货币资金系使用受限的信用证保证金及银行借款质押保证金。

注2：存放在境外的款项总额系境外子公司STK、和邦投资（香港）的货币资金，其中无使用受限的货币资金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类：

| 票据种类   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 885,979,491.00        | 254,476,387.58        |
| 商业承兑汇票 |                       |                       |
| 合计     | <u>885,979,491.00</u> | <u>254,476,387.58</u> |

#### （2）期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 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 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 778,656,278.43        |           |
| 商业承兑票据 |                       |           |
| 合计     | <u>778,656,278.43</u> |           |

注：因期末已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司被追索可能性很小，故终止确认。

(5) 期末应收票据中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类：

| 种类                    | 期末余额                  |               |                      |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|                       | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 比例%         |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 12,231,198.25         | 1.58          | 12,231,198.25        | 100.00      |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 749,697,321.31        | 96.67         | 49,610,977.00        | 6.62        | 700,086,344.31        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 13,539,137.21         | 1.75          | 13,539,137.21        | 100.00      |                       |
| 合计                    | <u>775,467,656.77</u> | <u>100.00</u> | <u>75,381,312.46</u> | <u>9.72</u> | <u>700,086,344.31</u> |

(续)

| 种类                    | 期初余额                  |               |                      |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|                       | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 比例%         |                       |
| 单项金额重大并单项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  | 676,090,487.01        | 100.00        | 40,363,842.98        | 5.97        | 635,726,644.03        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |             |                       |
| 合计                    | <u>676,090,487.01</u> | <u>100.00</u> | <u>40,363,842.98</u> | <u>5.97</u> | <u>635,726,644.03</u> |

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：



| 应收账款 | 期末余额                 |                      |          |                        |
|------|----------------------|----------------------|----------|------------------------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 计提理由                   |
| 单位1  | 12,231,198.25        | 12,231,198.25        | 100.00   | 该客户已停业且无恢复经营迹象, 预计难以回款 |
| 合计   | <u>12,231,198.25</u> | <u>12,231,198.25</u> | /        | /                      |

## (3) 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                  |                      |             |
|------|-----------------------|----------------------|-------------|
|      | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例%       |
| 1年以内 | 573,311,492.98        | 28,665,574.65        | 5.00        |
| 1—2年 | 151,154,655.14        | 15,115,465.52        | 10.00       |
| 2—3年 | 22,618,832.56         | 4,523,766.51         | 20.00       |
| 3—4年 | 2,612,340.63          | 1,306,170.32         | 50.00       |
| 4—5年 |                       |                      |             |
| 5年以上 |                       |                      |             |
| 合计   | <u>749,697,321.31</u> | <u>49,610,977.00</u> | <u>6.62</u> |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (4) 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 35,017,469.48 元。

## (5) 本期无实际核销的应收账款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额                  | 账龄    | 占应收账款期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额         |
|------|-----------------------|-------|------------------------|----------------------|
| 单位 1 | 56,740,222.00         | 1 年以内 | 7.32                   | 2,837,011.10         |
| 单位 2 | 38,308,991.88         | 1 年以内 | 4.94                   | 1,915,449.59         |
| 单位 3 | 37,798,656.00         | 1—2 年 | 4.87                   | 3,779,865.60         |
| 单位 4 | 34,874,261.60         | 1—2 年 | 4.50                   | 3,487,426.16         |
| 单位 5 | 29,445,680.00         | 1—2 年 | 3.80                   | 2,944,568.00         |
| 合计   | <u>197,167,811.48</u> |       | <u>25.43</u>           | <u>14,964,320.45</u> |

## (7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (8) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 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 | 65,846,105.52        | 97.79         | 71,763,612.43        | 93.28         |
| 1—2年 | 389,312.08           | 0.58          | 3,207,697.60         | 4.17          |
| 2—3年 | 713,301.70           | 1.06          | 1,769,329.62         | 2.30          |
| 3年以上 | 385,883.55           | 0.57          | 195,715.08           | 0.25          |
| 合计   | <u>67,334,602.85</u> | <u>100.00</u> | <u>76,936,354.73</u> | <u>100.00</u> |

(2) 账龄超过1年的预付款项1,488,497.33元,无单项金额重大款项,主要系未履行完毕的材料、配件采购合同尚未结算的预付货款。

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 期末余额                 | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------------|------|--------------------|
| 单位1  | 15,930,815.87        | 1年以内 | 23.66              |
| 单位2  | 7,486,637.82         | 1年以内 | 11.12              |
| 单位3  | 4,710,918.19         | 1年以内 | 7.00               |
| 单位4  | 4,022,642.01         | 1年以内 | 5.97               |
| 单位5  | 2,692,530.59         | 1年以内 | 4.00               |
| 合计   | <u>34,843,544.48</u> |      | <u>51.75</u>       |

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类:

| 项目           | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 可供出售金融资产应收利息 | 719,127.92        | 920,803.51        |
| 合计           | <u>719,127.92</u> | <u>920,803.51</u> |

##### (2) 重要逾期利息:

期末无逾期利息。

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类:

| 种类          | 期末余额 |     |      |     | 账面价值 |
|-------------|------|-----|------|-----|------|
|             | 账面余额 |     | 坏账准备 |     |      |
|             | 金额   | 比例% | 金额   | 比例% |      |
| 单项金额重大并单项计提 |      |     |      |     |      |

|                        |                     |               |                   |              |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 坏账准备的其他应收款             |                     |               |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,770,649.79        | 100.00        | 411,431.59        | 23.24        | 1,359,218.20        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |                     |
| 合计                     | <u>1,770,649.79</u> | <u>100.00</u> | <u>411,431.59</u> | <u>23.24</u> | <u>1,359,218.20</u> |

(续)

| 种类                     | 期初余额                |               |                   |              |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例%           | 金额                | 比例%          |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,884,411.99        | 100.00        | 334,967.39        | 17.78        | 1,549,444.60        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |                     |
| 合计                     | <u>1,884,411.99</u> | <u>100.00</u> | <u>334,967.39</u> | <u>17.78</u> | <u>1,549,444.60</u> |

(2) 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                |                   |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
|      | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例%        |
| 1年以内 | 574,902.12          | 28,745.10         | 5.00         |
| 1—2年 | 201,680.16          | 20,168.02         | 10.00        |
| 2—3年 | 713,650.00          | 142,730.00        | 20.00        |
| 3—4年 | 93,422.37           | 46,711.19         | 50.00        |
| 4—5年 | 69,589.32           | 55,671.46         | 80.00        |
| 5年以上 | 117,405.82          | 117,405.82        | 100.00       |
| 合计   | <u>1,770,649.79</u> | <u>411,431.59</u> | <u>23.24</u> |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 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 76,464.20 元。



(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额                | 期初余额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 备用金     | 1,225,252.75        | 1,250,183.45        |
| 押金、保证金  | 345,871.00          | 516,802.00          |
| 代垫费用    | 123,454.51          | 100,817.95          |
| 应收资产处置款 | 52,000.00           |                     |
| 应收关联方房租 | 10,000.00           |                     |
| 其他      | 14,071.53           | 16,608.59           |
| 合计      | <u>1,770,649.79</u> | <u>1,884,411.99</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|------|---------|-------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 个人1  | 备用金     | 600,000.00        | 2—3 年 | 33.89               | 120,000.00        |
| 个人2  | 备用金     | 165,823.59        | 1 年以内 | 9.37                | 8,291.18          |
| 单位1  | 生产风险抵押金 | 100,000.00        | 5 年以上 | 5.65                | 100,000.00        |
| 单位2  | 接电保证金   | 69,300.00         | 1 年以内 | 3.91                | 3,465.00          |
| 个人3  | 备用金     | 59,546.16         | 1—2 年 | 3.36                | 5,954.62          |
| 合计   |         | <u>994,669.75</u> |       | <u>56.18</u>        | <u>237,710.80</u> |

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 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  | 317,854,949.09          |      | 317,854,949.09          | 212,000,062.92        |                     | 212,000,062.92        |
| 库存商品 | 681,827,584.90          |      | 681,827,584.90          | 630,773,924.45        | 5,661,838.94        | 625,112,085.51        |
| 发出商品 | 63,222,063.99           |      | 63,222,063.99           | 25,912,986.41         | 231,976.27          | 25,681,010.14         |
| 在产品  | 863,605.78              |      | 863,605.78              | 1,399,251.32          |                     | 1,399,251.32          |
| 合计   | <u>1,063,768,203.76</u> |      | <u>1,063,768,203.76</u> | <u>870,086,225.10</u> | <u>5,893,815.21</u> | <u>864,192,409.89</u> |

## (2) 存货跌价准备:

| 项目   | 期初余额                | 本期增加金额 |    | 本期减少金额              |    | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|----|---------------------|----|------|
|      |                     | 计提     | 其他 | 转回或转销               | 其他 |      |
| 库存商品 | 5,661,838.94        |        |    | 5,661,838.94        |    |      |
| 发出商品 | 231,976.27          |        |    | 231,976.27          |    |      |
| 合计   | <u>5,893,815.21</u> |        |    | <u>5,893,815.21</u> |    |      |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

| 项目   | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于成本     | 期末商品价格上升      | 本期已实现销售       |
| 发出商品 | ——            | 期末商品价格上升      | 本期已实现销售       |

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

## 8、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的非流动资产分类

| 项 目            | 期末余额                 | 期初余额                    |
|----------------|----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的持有至到期投资  |                      | 1,356,580,899.45        |
| 一年内到期的可供出售金融资产 | 12,220,953.47        | 28,245,358.62           |
| 合计             | <u>12,220,953.47</u> | <u>1,384,826,258.07</u> |

## (2) 一年内到期的持有至到期投资明细

| 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                    |
| 理财产品成本   |      |      |      | 1,350,000,000.00        |      | 1,350,000,000.00        |
| 应计理财产品收益 |      |      |      | 6,580,899.45            |      | 6,580,899.45            |
| 合计       |      |      |      | <u>1,356,580,899.45</u> |      | <u>1,356,580,899.45</u> |

## (3) 一年内到期的可供出售金融资产明细

| 项目           | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|--------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|              | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 可供出售债务工具:    | 12,220,953.47        |      | 12,220,953.47        | 28,245,358.62        |      | 28,245,358.62        |
| 其中: 按公允价值计量的 | 12,220,953.47        |      | 12,220,953.47        | 28,245,358.62        |      | 28,245,358.62        |
| 合计           | <u>12,220,953.47</u> |      | <u>12,220,953.47</u> | <u>28,245,358.62</u> |      | <u>28,245,358.62</u> |

## 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售债务工具      | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|
| 债务工具的摊余成本           | 12,243,881.07 | 12,243,881.07 |
| 公允价值                | 12,220,953.47 | 12,220,953.47 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -22,927.60    | -22,927.60    |
| 已计提减值金额             |               |               |

## 9、其他流动资产

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税     | 10,688,748.07        | 75,277,844.42        |
| 待抵扣的其他境外税金 | 6,413,361.53         | 6,589,411.83         |
| 合计         | <u>17,102,109.60</u> | <u>81,867,256.25</u> |

注：其他流动资产系预计在一年内能够实现抵扣的税金。

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况：

| 项目          | 期末余额                  |      |                       | 期初余额                  |      |                       |
|-------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|             | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 可供出售权益工具    | 307,863,004.88        |      | 307,863,004.88        | 80,024,187.11         |      | 80,024,187.11         |
| 其中：按成本计量的   | 80,024,187.11         |      | 80,024,187.11         | 80,024,187.11         |      | 80,024,187.11         |
| 按公允价值计量的    | 227,838,817.77        |      | 227,838,817.77        |                       |      |                       |
| 可供出售债务工具：   | 117,457,580.18        |      | 117,457,580.18        | 161,418,110.90        |      | 161,418,110.90        |
| 其中：按公允价值计量的 | 117,457,580.18        |      | 117,457,580.18        | 161,418,110.90        |      | 161,418,110.90        |
| 合计          | <u>425,320,585.06</u> |      | <u>425,320,585.06</u> | <u>241,442,298.01</u> |      | <u>241,442,298.01</u> |

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位 | 账面余额 |      |      |    | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|---------------|--------|
|       | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
|       |      |      |      |    |      |      |      |    |               |        |



|               |                      |  |  |                      |  |  |  |  |      |                     |
|---------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|--|--|------|---------------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 80,024,187.11        |  |  | 80,024,187.11        |  |  |  |  | 3.16 | 4,543,117.60        |
| 合计            | <u>80,024,187.11</u> |  |  | <u>80,024,187.11</u> |  |  |  |  |      | <u>4,543,117.60</u> |

注：因乐山市商业银行股份有限公司回购股份减少注册资本，本公司本期持股比例提高。

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具       | 可供出售债务工具       | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 债务工具的摊余成本/权益工具的成本   | 138,003,973.81 | 118,806,113.72 | 256,810,087.53 |
| 公允价值                | 227,838,817.77 | 117,457,580.18 | 345,296,397.95 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 89,834,843.96  | -1,348,533.54  | 88,486,310.42  |
| 已计提减值金额             |                |                |                |

11、长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |               |        | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|---------------|--------|----------------|----------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 |                |          |
| 一、联营企业       |                |        |      |               |          |        |               |        |                |          |
| 四川顺城盐业股份有限公司 | 209,341,780.85 |        |      | 16,429,220.28 |          |        | 22,427,300.00 |        | 203,343,701.13 |          |
| 合计           | 209,341,780.85 |        |      | 16,429,220.28 |          |        | 22,427,300.00 |        | 203,343,701.13 |          |

**12、 固定资产****(1) 固定资产情况：**

| 项目             | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输设备          | 办公及其他设备       | 合计               |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额         | 1,567,006,242.02 | 4,427,831,805.26 | 52,030,414.08 | 83,806,653.67 | 6,130,675,115.03 |
| 2.本期增加金额       | 49,113,009.39    | 1,050,096,205.94 | 9,258,904.04  | 1,161,432.88  | 1,109,629,552.25 |
| (1) 购置         | 39,162,857.68    | 16,443,570.69    | 8,030,301.31  | 59,774.28     | 63,696,503.96    |
| (2) 在建工程转入     | 9,950,151.71     | 1,033,652,635.25 | 1,228,602.73  | 1,101,658.60  | 1,045,933,048.29 |
| 3.本期减少金额       |                  | 46,187.63        | 584,689.30    | 293,486.11    | 924,363.04       |
| (1) 处置或报废      |                  | 46,187.63        | 584,689.30    | 293,486.11    | 924,363.04       |
| 4.期末余额         | 1,616,119,251.41 | 5,477,881,823.57 | 60,704,628.82 | 84,674,600.44 | 7,239,380,304.24 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额         | 293,644,624.69   | 1,568,776,630.67 | 31,245,088.61 | 71,239,028.85 | 1,964,905,372.82 |
| 2.本期增加金额       | 61,471,667.12    | 422,539,150.28   | 6,787,330.11  | 5,229,230.80  | 496,027,378.31   |
| (1) 计提         | 61,471,667.12    | 422,539,150.28   | 6,787,330.11  | 5,229,230.80  | 496,027,378.31   |
| 3.本期减少金额       |                  | 45,894.47        | 397,015.06    | 167,030.24    | 609,939.77       |
| (1) 处置或报废      |                  | 45,894.47        | 397,015.06    | 167,030.24    | 609,939.77       |
| 4.期末余额         | 355,116,291.81   | 1,991,269,886.48 | 37,635,403.66 | 76,301,229.41 | 2,460,322,811.36 |
| <b>三、减值准备</b>  |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额         |                  |                  |               |               |                  |
| 2.本期增加金额       |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额       |                  |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额         |                  |                  |               |               |                  |
| <b>四、账面价值</b>  |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期末账面价值       | 1,261,002,959.60 | 3,486,611,937.09 | 23,069,225.16 | 8,373,371.03  | 4,779,057,492.88 |
| 2.期初账面价值       | 1,273,361,617.33 | 2,859,055,174.59 | 20,785,325.47 | 12,567,624.82 | 4,165,769,742.21 |

(2) 期末固定资产不存在减值情况。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。



## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 期末账面价值     |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 777,776.19 |
| 合计    | 777,776.19 |

## (6) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目                 | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 和邦农科双甘磷项目生产厂房      | 277,577,672.03 | 产权证书正在办理中 |
| 武骏玻璃项目生产厂房、办公及员工住房 | 266,856,892.89 | 产权证书正在办理中 |
| 草甘磷项目生产厂房          | 44,307,631.24  | 产权证书正在办理中 |
| 合计                 | 588,742,196.16 |           |

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 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             |
| 6 改 9 项目        |                |      |                | 926,247,330.20   |      | 926,247,330.20   |
| 磷矿开发项目          | 34,136,280.62  |      | 34,136,280.62  | 34,156,280.62    |      | 34,156,280.62    |
| 精细磷酸盐综合开发项目     | 12,554,781.13  |      | 12,554,781.13  | 11,302,365.33    |      | 11,302,365.33    |
| 蛋氨酸项目           | 710,859,786.01 |      | 710,859,786.01 | 190,722,661.37   |      | 190,722,661.37   |
| 碳纤维项目           | 5,318,453.02   |      | 5,318,453.02   | 3,060,365.67     |      | 3,060,365.67     |
| 环保综合利用项目        | 24,819,620.25  |      | 24,819,620.25  |                  |      |                  |
| 武骏职工宿舍          | 50,678,027.80  |      | 50,678,027.80  |                  |      |                  |
| Low-E 镀膜玻璃生产线项目 | 60,566,614.15  |      | 60,566,614.15  |                  |      |                  |
| 环氧虫啉项目          | 1,337,336.95   |      | 1,337,336.95   | 696,569.35       |      | 696,569.35       |
| 其他              | 21,853,185.34  |      | 21,853,185.34  | 436,967.41       |      | 436,967.41       |
| 合计              | 922,124,085.27 |      | 922,124,085.27 | 1,166,622,539.95 |      | 1,166,622,539.95 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称     | 预算数<br>(万元) | 期初数            | 本期增加          | 本期转入固定资产<br>金额   | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额 | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中: 本<br>期利息<br>资本化<br>金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金来源 |
|----------|-------------|----------------|---------------|------------------|--------------|------|----------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|------|
| 6 改 9 项目 | 90,460.00   | 926,247,330.20 | 94,132,158.31 | 1,020,379,488.51 |              |      |                            |             |                   |                           |                             | 自筹   |

| 项目名称                | 预算数<br>(万元) | 期数               | 本期增加           | 本期转入固定资产<br>金额   | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累计投入<br>占预算<br>比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本<br>期利息、<br>资本化<br>金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------------------|-------------|------------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|------|
| 磷矿开发项目              | 152,713.34  | 34,156,280.62    |                |                  | 20,000.00    | 34,136,280.62  | 34.82                  | 35.00       |               |                           |                             | 自筹   |
| 蛋氨酸项目               | 129,570.00  | 190,722,661.37   | 520,137,124.64 |                  |              | 710,859,786.01 | 83.70                  | 83.70       |               |                           |                             | 募集   |
| 碳纤维项目               | 243,101.00  | 3,060,365.67     | 2,258,087.35   |                  |              | 5,318,453.02   | 1.29                   | 1.29        |               |                           |                             | 募集   |
| 环保综合利用项目            | 50,000.00   |                  | 24,819,620.25  |                  |              | 24,819,620.25  | 10.60                  | 10.60       |               |                           |                             | 自筹   |
| Low-E 镀膜玻璃生<br>产线项目 | 10,455.00   |                  | 60,566,614.15  |                  |              | 60,566,614.15  | 45.92                  | 45.92       |               |                           |                             | 募集   |
| 合计                  |             | 1,154,186,637.86 | 701,913,604.70 | 1,020,379,488.51 | 20,000.00    | 835,700,754.05 |                        |             |               |                           |                             |      |

注 1: 预算数、工程累计投入金额系项目整体预算与投入, 包含预付工程款、土地使用权以及已部分转固金额。

注 2: 本期其他减少系本期工程款结算冲减前期暂估金额。

(3) 期末在建工程无可回收金额低于账面成本的情形, 故未计提在建工程减值准备。



**14、 工程物资**

| 项目   | 期末余额                | 期初余额              |
|------|---------------------|-------------------|
| 工程材料 | 3,374,258.96        | 325,825.27        |
| 合计   | <u>3,374,258.96</u> | <u>325,825.27</u> |

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目            | 土地使用权          | 专利与专有技术       | 盐卤采矿权         | 磷矿采矿权          | 探矿权           | 软件系统         | 商标及特许经营权       | 合计               |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |               |               |                |               |              |                |                  |
| 1.期初余额        | 328,936,479.66 | 65,582,784.98 | 19,881,359.56 | 495,950,000.00 | 17,791,070.00 | 2,074,321.95 | 177,526,066.86 | 1,107,742,083.01 |
| 2.本期增加金额      | 20,538,375.00  | 6,900,000.00  |               |                |               | 12,045.00    | 52,018,212.21  | 79,468,632.21    |
| (1)购置         | 20,538,375.00  | 6,900,000.00  |               |                |               | 12,045.00    | 27,961,461.58  | 55,411,881.58    |
| (2)内部研发       |                |               |               |                |               |              | 24,056,750.63  | 24,056,750.63    |
| 3.本期减少金额      |                |               |               |                |               | 1,871,453.66 | 628,024.38     | 2,499,478.04     |
| (1)处置         |                |               |               |                |               | 1,871,453.66 | 628,024.38     | 2,499,478.04     |
| 4.期末余额        | 349,474,854.66 | 72,482,784.98 | 19,881,359.56 | 495,950,000.00 | 17,791,070.00 | 214,913.29   | 228,916,254.69 | 1,184,711,237.18 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |               |               |                |               |              |                |                  |
| 1.期初余额        | 20,805,720.79  | 8,139,139.26  | 5,136,483.91  |                |               | 48,931.88    | 47,181,523.52  | 81,311,799.36    |
| 2.本期增加金额      | 4,717,431.20   | 7,018,278.52  | 616,510.60    |                |               | 192,940.97   | 16,889,278.58  | 29,434,439.87    |
| (1)计提         | 4,717,431.20   | 7,018,278.52  | 616,510.60    |                |               | 192,940.97   | 16,889,278.58  | 29,434,439.87    |
| 3.本期减少金额      |                |               |               |                |               | 195,504.42   | 70,222.33      | 265,726.75       |
| (1)处置         |                |               |               |                |               | 195,504.42   | 70,222.33      | 265,726.75       |
| 4.期末余额        | 25,523,151.99  | 15,157,417.78 | 5,752,994.51  |                |               | 46,368.43    | 64,000,579.77  | 110,480,512.48   |
| <b>三、减值准备</b> |                |               |               |                |               |              |                |                  |
| 1.期初余额        |                |               |               |                |               |              |                |                  |





**16、 开发支出**

| 项目       | 期初<br>余额            | 本期增加金额              |    | 本期减少金额      |                     | 期末<br>余额 |
|----------|---------------------|---------------------|----|-------------|---------------------|----------|
|          |                     | 内部开发支出              | 其他 | 确认为无<br>形资产 | 转入当期损益              |          |
| 农业电商平台项目 | 5,589,067.68        | 1,209,518.82        |    |             | 6,798,586.50        |          |
| 合计       | <u>5,589,067.68</u> | <u>1,209,518.82</u> |    |             | <u>6,798,586.50</u> |          |

注：子公司和邦电商从事的农业电商平台业务于本年度停止营业，相关电商交易平台项目于停业时停止开发，相应开发支出余额结转计入当期损益。

**17、 商誉****(1) 商誉账面原值**

| 被投资单位名称 | 期初余额                    | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额                    |
|---------|-------------------------|---------|------|-------------------------|
|         |                         | 企业合并形成的 | 处置   |                         |
| 和邦农科    | 1,263,185,061.91        |         |      | 1,263,185,061.91        |
| STK     | 259,194,145.22          |         |      | 259,194,145.22          |
| 合计      | <u>1,522,379,207.13</u> |         |      | <u>1,522,379,207.13</u> |

**(2) 商誉减值准备**

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|         |      | 计提   | 处置   |      |
| 和邦农科    |      |      |      |      |
| STK     |      |      |      |      |
| 合计      |      |      |      |      |

本公司将被投资单位和邦农科、STK 分别视为一个整体资产组，将其可辨认净资产价值分摊商誉价值之后，与估计的被投资单位未来预期收益的现值进行比较，高于未来预期收益的现值的部分计提减值准备。

报告期末，本公司对和邦农科、STK 资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值情形。

**18、 长期待摊费用**

| 项 目         | 期初余额              | 本期增加额             | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末余额              | 其他减少<br>的原因 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------------|
| 农产品种植基地大棚   | 193,481.03        | 23,380.76         | 216,861.79        |       |                   |             |
| 农产品种植基地排灌设施 | 10,375.52         |                   | 10,375.52         |       |                   |             |
| 租入香港办公楼装修费  |                   | 425,374.54        | 252,566.03        |       | 172,808.51        |             |
| 合计          | <u>203,856.55</u> | <u>448,755.30</u> | <u>479,803.34</u> |       | <u>172,808.51</u> |             |

**19、递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 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                 | 75,772,840.69         | 13,549,326.98        | 46,421,236.15         | 8,071,867.28         |
| 税法不允许抵扣的预提融资费用         | 16,540,248.34         | 2,481,037.25         | 18,234,670.17         | 2,735,200.53         |
| 可弥补亏损                  | 34,687,254.12         | 5,203,088.12         | 292,248,615.26        | 45,037,735.79        |
| 可供出售金融资产公允价值变动         | 1,371,461.15          | 342,865.29           | 1,735,547.98          | 433,887.00           |
| 抵减内部销售未实现利润形成递延所得税资产   | 84,544,047.33         | 12,681,607.10        | 53,155,577.87         | 7,973,336.68         |
| 同一控制下企业合并调整资产价值形成递延所得税 | 50,872,831.67         | 7,630,924.75         | 58,916,093.60         | 8,837,414.04         |
| 合计                     | <u>263,788,683.30</u> | <u>41,888,849.49</u> | <u>470,711,741.03</u> | <u>73,089,441.32</u> |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目              | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                 | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 应付债券利息调整        | 679,098.91           | 101,864.84          | 4,190,603.53         | 628,590.53          |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 11,081,128.47        | 1,662,169.27        | 11,829,796.80        | 1,774,469.52        |
| 合计              | <u>11,760,227.38</u> | <u>1,764,034.11</u> | <u>16,020,400.33</u> | <u>2,403,060.05</u> |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 41,888,849.49     |                  | 73,089,441.32     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,764,034.11      |                  | 2,403,060.05      |

**(4) 未确认的递延所得税资产：**

| 项目     | 期末余额     | 期初余额     |
|--------|----------|----------|
| 资产减值准备 | 4,975.84 | 8,726.73 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 8,515,233.48 | 4,057,331.89 |
| 合计    | 8,520,209.32 | 4,066,058.62 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2017 |               | 127,542.35    |    |
| 2018 | 68,105.04     | 68,105.04     |    |
| 2019 | 142,219.79    | 142,219.79    |    |
| 2020 | 4,766,929.25  | 4,766,929.25  |    |
| 2021 | 11,124,531.13 | 11,124,531.13 |    |
| 2022 | 19,862,035.83 |               |    |
| 合计   | 35,963,821.04 | 16,229,327.56 | /  |

## (6) 未确认的递延所得税负债：

| 项目             | 期末余额          | 期初余额 |
|----------------|---------------|------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 13,475,226.59 |      |
| 合计             | 13,475,226.59 |      |

## 20、 其他非流动资产

| 项 目               | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税（注 1）       | 53,217,252.48         | 1,921,431.70          |
| 预付购建长期资产相关款项（注 2） | 504,402,258.19        | 905,459,411.52        |
| 合计                | <u>557,619,510.67</u> | <u>907,380,843.22</u> |

注 1：待抵扣增值税系预计一年以后能够实现抵扣的进项税金。

注 2：预付购建长期资产相关款项主要系蛋氨酸项目、Low-E 镀膜玻璃生产线项目、环保综合利用项目预付工程、设备款项。

## 21、 短期借款

## (1) 分类列示

| 类别      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款    |                       |                       |
| 抵押借款（注） | 420,000,000.00        | 441,000,000.00        |
| 质押借款    |                       |                       |
| 保证借款    |                       | 1,000,000.00          |
| 合计      | <u>420,000,000.00</u> | <u>442,000,000.00</u> |

注：抵押借款其中 1 亿元系由本公司提供银行存款质押、子公司和邦盐矿提供盐矿采矿权做为抵押；其中 3.2 亿元系由本公司提供房产、土地使用权、机器设备做为抵押。资产价

值详见本附注五、51。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、 应付账款

(1) 应付账款列示：

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 516,458,596.79        | 457,065,314.95        |
| 1—2 年 | 82,541,738.48         | 120,035,324.36        |
| 2—3 年 | 21,918,872.15         | 58,133,902.69         |
| 3 年以上 | 76,422,877.47         | 35,424,984.60         |
| 合计    | <u>697,342,084.89</u> | <u>670,659,526.60</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 单位名称 | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------------|-----------|
| 单位 1 | 16,740,000.00        | 合同未履行完毕   |
| 单位 2 | 16,646,008.04        | 工程质保未到期   |
| 单位 3 | 7,630,000.00         | 合同未履行完毕   |
| 单位 4 | 5,784,059.83         | 工程质保未到期   |
| 单位 5 | 5,398,782.27         | 工程质保未到期   |
| 合计   | <u>52,198,850.14</u> |           |

## 23、 预收款项

(1) 项目列示：

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                  |
|------|----------------------|-----------------------|
| 关联方  | 15,006,101.18        | 19,037,405.76         |
| 非关联方 | 64,149,082.83        | 84,782,216.77         |
| 合计   | <u>79,155,184.01</u> | <u>103,819,622.53</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 24、 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                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 28,733,645.18        | 271,624,807.96        | 264,798,198.57        | 35,560,254.57        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,296,137.09         | 38,054,387.81         | 39,128,932.22         | 4,221,592.68         |
| 辞退福利         | 695,716.31           | 7,448,090.06          | 7,300,798.71          | 843,007.66           |
| 一年内到期的其他福利   |                      |                       |                       | -                    |
| 合计           | <u>34,725,498.58</u> | <u>317,127,285.83</u> | <u>311,227,929.50</u> | <u>40,624,854.91</u> |



## (2) 短期薪酬列示:

| 项目          | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 26,753,471.19        | 247,163,865.09        | 240,969,268.63        | 32,948,067.65        |
| 职工福利费       | 199,651.79           | 7,671,585.18          | 6,844,979.38          | 1,026,257.59         |
| 社会保险费       | 1,530,271.08         | 16,207,479.27         | 16,302,030.38         | 1,435,719.97         |
| 其中: 医疗保险费   | 942,595.00           | 10,918,786.12         | 10,997,219.74         | 864,161.38           |
| 工伤保险费       | 508,450.37           | 4,705,262.81          | 4,701,128.09          | 512,585.09           |
| 生育保险费       | 79,225.71            | 583,430.34            | 603,682.55            | 58,973.50            |
| 住房公积金       | 251.12               | 81,574.96             | 81,616.72             | 209.36               |
| 工会经费和职工教育经费 | 250,000.00           | 500,303.46            | 600,303.46            | 150,000.00           |
| 合计          | <u>28,733,645.18</u> | <u>271,624,807.96</u> | <u>264,798,198.57</u> | <u>35,560,254.57</u> |

## (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                |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 3,454,106.42        | 22,397,306.14        | 23,443,139.12        | 2,408,273.44        |
| 失业保险费  | 449,917.53          | 110,294.88           | 101,355.79           | 458,856.62          |
| 其他(注)  | 1,392,113.14        | 15,546,786.79        | 15,584,437.31        | 1,354,462.62        |
| 合计     | <u>5,296,137.09</u> | <u>38,054,387.81</u> | <u>39,128,932.22</u> | <u>4,221,592.68</u> |

注: 其他系子公司STK根据以色列《离职金法》(Severance Pay Law)第14节的规定运行的设定提存计划。根据该计划, STK缴纳固定金额的款项, 而且如果该基金没有充足金额来支付当期或往期雇员劳务相关的所有雇员福利, STK没有任何法定或推定义务来缴纳更多的款项。当在缴款的同时接受雇员劳务且财务报表中无额外规定时, 离职金或退休金相关的设定提存计划缴款被确认为费用。

## 25、 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 25,449,861.10 | 6,423,489.39  |
| 企业所得税   | 16,553,580.36 | 28,263,070.57 |
| 个人所得税   | 152,132.52    | 191,558.87    |
| 房产税     |               | 2,271.92      |
| 城建税     | 1,760,688.64  | 1,113,418.94  |
| 教育费附加   | 652,378.94    | 477,179.55    |
| 地方教育费附加 | 434,919.29    | 318,119.70    |
| 印花税     | 326,848.78    | 281,317.42    |
| 资源税     | 205,027.71    | 220,167.42    |

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 其他外国税金 | 550,356.85           | 1,146,300.26         |
| 合计     | <u>46,085,794.19</u> | <u>38,436,894.04</u> |

**26、 应付利息**

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
| 短期借款利息 | 567,288.34           | 636,198.74           |
| 债券利息   | 15,972,960.00        | 17,599,999.98        |
| 合计     | <u>16,540,248.34</u> | <u>18,236,198.72</u> |

期末无已逾期未支付的利息。

**27、 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款：**

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
| 应付个人款  | 158,411.45           | 101,545.65           |
| 保证金、押金 | 8,496,212.11         | 10,259,676.17        |
| 借款利息   | 1,698,355.55         | 1,698,355.55         |
| 其他费用   | 6,755,713.84         | 10,012,987.49        |
| 合计     | <u>17,108,692.95</u> | <u>22,072,564.86</u> |

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：**

|                |                     |                                 |
|----------------|---------------------|---------------------------------|
| 单位名称           | 期末余额                | 未偿还或结转的原因                       |
| 泸州兴园建设投资开发有限公司 | 1,698,355.55        | 已按合同还清本金，期末余额是按合同计算的利息，债权人尚未收取。 |
| 合计             | <u>1,698,355.55</u> |                                 |

**28、 一年内到期的非流动负债**

|             |                     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
| 1 年内摊销的递延收益 | 1,282,000.00        | 1,282,000.00        |
| 合计          | <u>1,282,000.00</u> | <u>1,282,000.00</u> |

**29、 应付债券****(1) 应付债券分类**

|       |                       |                       |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
| 应付公司债 | 494,250,901.09        | 795,809,396.47        |
| 合计    | <u>494,250,901.09</u> | <u>795,809,396.47</u> |

**(2) 应付债券的增减变动**

|                   |        |                 |      |                |
|-------------------|--------|-----------------|------|----------------|
| 债券名称              | 面值     | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额           |
| 四川和邦股份有限公司 2013 年 | 100.00 | 2013 年 4 月 22 日 | 7 年  | 394,310,000.00 |

|                                |        |                  |     |                       |
|--------------------------------|--------|------------------|-----|-----------------------|
| 公司债券（第一期）                      |        |                  |     |                       |
| 四川和邦股份有限公司 2013 年<br>公司债券（第二期） | 100.00 | 2014 年 11 月 25 日 | 5 年 | 395,691,056.60        |
| 合计                             |        |                  |     | <u>790,001,056.60</u> |

(续)

| 期初余额                  | 本期发行 | 按面值计提利息              | 溢折价摊销                | 本期偿还                  | 期末余额                  |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 398,325,542.67        |      | 23,200,000.02        | 24,496,034.73        |                       | 399,621,577.38        |
| 397,483,853.80        |      | 23,972,960.00        | 26,188,429.91        | 305,070,000.00        | 94,629,323.71         |
| <u>795,809,396.47</u> |      | <u>47,172,960.02</u> | <u>50,684,464.64</u> | <u>305,070,000.00</u> | <u>494,250,901.09</u> |

**30、递延收益****(1) 递延收益分类**

| 项目   | 期初余额                 | 本年增加 | 本年减少                | 期末余额                 | 形成原因       |
|------|----------------------|------|---------------------|----------------------|------------|
| 政府补助 | 22,399,312.40        |      | 2,688,562.31        | 19,710,750.09        | 收到资产相关政府补助 |
| 合计   | <u>22,399,312.40</u> |      | <u>2,688,562.31</u> | <u>19,710,750.09</u> | —          |

**(2) 政府补助项目**

| 政府补助项目           | 期初余额                 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额          | 其他变动 | 期末余额                 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|----------------------|----------|---------------------|------|----------------------|-----------------|
| 双甘磷项目计划补助资金（注 1） | 20,992,750.05        |          | 1,281,999.96        |      | 19,710,750.09        | 与资产相关           |
| STK 欧盟补助项目（注 2）  | 1,406,562.35         |          | 1,406,562.35        |      |                      | 与资产相关           |
| 合计               | <u>22,399,312.40</u> |          | <u>2,688,562.31</u> |      | <u>19,710,750.09</u> |                 |

注 1：根据四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》（川财建【2011】360 号），本公司子公司和邦农科于 2011 年、2012 年共收到 15 万吨/年双甘磷项目计划补助资金 2,564 万元，本期共摊销 128.20 万元，累计已摊销 592.92 万元。

注 2：2013 年 7 月，STK 与十家其他欧洲组织（包括学术机构和商业公司）共同签订了一份联合体协议，旨在执行一个名为“具备新的或优越生物活性的已知和创新高价值三萜烯的发现、可持续生产和商业利用传输渠道”（A pipeline for the discovery, sustainable production and commercial utilization of known and novel high-value triterpenes with new or superior biological activities）的联合项目。该联合体已获欧盟奖励的 800 万欧元补助，用于探索天然物质来开发

应用于农业和医药行业的新生物产品。估计的项目期限为四年。Stockton所获得的补助金额约占该项补助总金额的 10%。

### 31、股本

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增减(+、-) |                |                  |    |                  | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----------------|------------------|----|------------------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股             | 公积金转股            | 其他 | 小计               |                  |
| 股份总数 | 4,014,204,649.00 |             | 802,840,930.00 | 4,014,204,649.00 |    | 4,817,045,579.00 | 8,831,250,228.00 |

2017 年 5 月 22 日公司 2016 年年度股东大会审议通过 2016 年年度利润分配方案，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 4,014,204,649 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.01 元（含税），每股派送红股 0.2 股（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 1 股，共计派发现金红利 40,142,046.49 元，派送红股 802,840,930 股，转增 4,014,204,649 股，本次派送红股和资本公积转增股本后总股本为 8,831,250,228 股。

本次利润分配方案于 2017 年 7 月 6 日实施完毕。

### 32、资本公积

| 项目               | 期初余额                    | 本期增加 | 本期减少                    | 期末余额                  |
|------------------|-------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 股本溢价             | 4,336,186,512.07        |      | 4,014,204,649.00        | 321,981,863.07        |
| 同一控制下企业合并形成的资本公积 | -109,080,254.98         |      |                         | -109,080,254.98       |
| 合计               | <u>4,227,106,257.09</u> |      | <u>4,014,204,649.00</u> | <u>212,901,608.09</u> |

注：本期变动详见附注 31、股本相关说明。

### 33、其他综合收益

| 项目                      | 期初余额      | 本期发生金额    |                    |         |          |           | 期末余额      |
|-------------------------|-----------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|-----------|
|                         |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |           |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益     | 22,267.27 |           |                    |         |          |           | 22,267.27 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | 22,267.27 |           |                    |         |          |           | 22,267.27 |



|                                     |               |                |  |           |                |                |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|--|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 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                  | 15,800,718.23 | 30,559,631.11  |  | 91,021.71 | 55,826,746.58  | -25,358,137.18 | 71,627,464.81  |
| 其中：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 |               |                |  |           |                |                |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -663,847.10   | 90,198,930.80  |  | 91,021.71 | 89,974,107.18  | 133,801.91     | 89,310,260.08  |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |               |                |  |           |                |                |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |               |                |  |           |                |                |                |
| 外币财务报表折算差额                          | 16,464,565.33 | -59,639,299.69 |  |           | -34,147,360.60 | -25,491,939.09 | -17,682,795.27 |
| 其他综合收益合计                            | 15,822,985.50 | 30,559,631.11  |  | 91,021.71 | 55,826,746.58  | -25,358,137.18 | 71,649,732.08  |

**34、 专项储备**

| 项目    | 期初数                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数               |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 安全生产费 | 2,583,084.56        | 21,885,209.76        | 24,244,951.58        | 223,342.74        |
| 合计    | <u>2,583,084.56</u> | <u>21,885,209.76</u> | <u>24,244,951.58</u> | <u>223,342.74</u> |

**35、 盈余公积**

| 项目     | 期初数                   | 本期增加                 | 本期减少 | 期末数                   |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 149,601,629.57        | 20,044,147.44        |      | 169,645,777.01        |
| 合计     | <u>149,601,629.57</u> | <u>20,044,147.44</u> |      | <u>169,645,777.01</u> |

**36、 未分配利润**

| 项 目                    | 本期数                     | 上期数                     |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 2,047,451,852.86        | 1,783,222,382.40        |
| 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             | 2,047,451,852.86        | 1,783,222,382.40        |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 517,539,883.72          | 317,810,832.44          |
| 减: 提取法定盈余公积 (注)        | 20,044,147.44           | 20,458,976.20           |
| 提取任意盈余公积               |                         |                         |
| 提取一般风险准备               |                         |                         |
| 应付普通股股利                | 40,142,046.49           | 33,122,385.78           |
| 转作股本的普通股股利             | 802,840,930.00          |                         |
| 期末未分配利润                | <u>1,701,964,612.65</u> | <u>2,047,451,852.86</u> |

注: 公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

**37、 营业收入、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 | 4,708,295,251.65        | 3,515,939,728.22        | 3,440,975,266.63        | 2,626,036,271.38        |
| 其他业务 | 29,350,715.94           | 18,911,033.53           | 21,576,278.83           | 10,146,638.24           |
| 合计   | <u>4,737,645,967.59</u> | <u>3,534,850,761.75</u> | <u>3,462,551,545.46</u> | <u>2,636,182,909.62</u> |

**38、 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | 238,925.17   |
| 城建税     | 8,171,581.79 | 5,922,824.10 |
| 以色列城建税  | 6,153,809.72 | 5,105,796.39 |
| 教育费附加   | 3,502,106.46 | 2,538,178.11 |
| 地方教育费附加 | 2,334,737.65 | 1,692,483.51 |
| 资源税     | 3,066,245.92 | 7,332,391.52 |
| 房产税     | 6,279,848.22 | 3,878,593.88 |

|       |                      |                      |
|-------|----------------------|----------------------|
| 车船使用费 | 127,484.50           | 82,294.50            |
| 土地使用税 | 11,574,887.00        | 6,429,821.55         |
| 印花税   | 2,374,921.76         | 3,445,336.47         |
| 合计    | <u>43,585,623.02</u> | <u>36,666,645.20</u> |

**39、 销售费用**

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 运输装卸费     | 175,394,265.89        | 166,402,923.41        |
| 市场推广费、代理费 | 17,254,236.22         | 15,833,208.08         |
| 职工薪酬      | 40,578,719.91         | 36,198,091.44         |
| 差旅费       | 8,780,260.76          | 8,080,566.19          |
| 业务招待费     | 953,584.23            | 958,201.49            |
| 办公费       | 714,997.11            | 216,002.67            |
| 其他        | 15,067,321.28         | 17,496,870.69         |
| 合计        | <u>258,743,385.40</u> | <u>245,185,863.97</u> |

**40、 管理费用**

| 项目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬  | 46,807,855.38         | 44,534,165.93         |
| 修理费   | 66,128,613.40         | 26,456,078.22         |
| 折旧摊销费 | 35,402,505.13         | 27,899,404.52         |
| 研发费用  | 34,760,048.08         | 25,058,691.69         |
| 中介机构费 | 20,462,051.01         | 12,264,647.38         |
| 税费    |                       | 8,019,630.62          |
| 排污费   | 9,947,342.18          | 11,610,172.87         |
| 环保费用  | 8,550,102.92          | 4,825,162.43          |
| 租金    | 8,914,510.43          | 2,029,083.36          |
| 差旅费   | 6,338,931.15          | 4,904,547.65          |
| 业务招待费 | 5,089,756.23          | 2,998,809.24          |
| 办公费   | 4,438,606.65          | 3,856,171.47          |
| 车辆使用费 | 3,425,387.51          | 4,565,963.05          |
| 水电气费  | 1,452,206.33          | 1,469,596.38          |
| 其他    | 14,257,344.20         | 10,627,554.18         |
| 合计    | <u>265,975,260.60</u> | <u>191,119,678.99</u> |

**41、 财务费用**

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 61,902,200.21        | 112,736,092.98       |
| 减：利息收入 | 7,261,374.80         | 4,260,062.07         |
| 汇兑损失   | 1,077,360.51         | 2,333,664.96         |
| 减：汇兑收益 | 6,750,263.17         | 15,694,911.43        |
| 其他     | 7,855,576.34         | 1,676,817.80         |
| 合计     | <u>56,823,499.09</u> | <u>96,791,602.24</u> |

**42、 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 坏账损失   | 35,093,933.68        | -5,904,065.82         |
| 存货跌价损失 | -5,757,332.71        | -35,058,891.05        |
| 合计     | <u>29,336,600.97</u> | <u>-40,962,956.87</u> |

**43、 投资收益****(1) 投资收益明细情况：**

| 项目             | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 可供出售金融资产投资收益   | 8,734,688.47         | 4,543,117.60         |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 16,429,220.28        | 29,933,468.55        |
| 投资理财产品收益       | 11,602,093.56        | 6,963,511.25         |
| 合计             | <u>36,766,002.31</u> | <u>41,440,097.40</u> |

**(2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益：**

| 被投资单位         | 本期发生额               | 上期发生额               | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 4,543,117.60        | 4,543,117.60        |              |
| 一家澳大利亚上市公司    | 4,191,570.87        |                     | 本期新增投资       |
| 合计            | <u>8,734,688.47</u> | <u>4,543,117.60</u> |              |

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：**

| 被投资单位 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 顺城盐品  | 16,429,220.28        | 29,933,468.55        |
| 合计    | <u>16,429,220.28</u> | <u>29,933,468.55</u> |

**(4) 本期无处置长期股权投资产生的投资收益。****(5) 本年投资收益收回不存在重大限制。**



**44、 资产处置收益**

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额               | 计入本期非经常性损益的金额      |
|-----------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 固定资产处置净收益 | -780,772.31        | 3,449,386.96        | -780,772.31        |
| 无形资产处置净收益 | 12,725.76          | 4,240,945.28        | 12,725.76          |
| 合计        | <u>-768,046.55</u> | <u>7,690,332.24</u> | <u>-768,046.55</u> |

**45、 其他收益**

| 项目                                | 本期发生额                | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额        |
|-----------------------------------|----------------------|-------|----------------------|
| 泸州市龙马潭区环境保护局拨付烟气脱硝除尘设施建设和运行维护资金补助 | 5,500,000.00         |       | 5,500,000.00         |
| 泸州市龙马潭区经信局拨付限气、停气损失补贴             | 2,400,000.00         |       | 2,400,000.00         |
| 双甘麟项目计划补助                         | 1,281,999.96         |       | 1,281,999.96         |
| STK 欧盟补助项目                        | 1,406,562.35         |       | 1,406,562.35         |
| 泸州高新区管委会拨付区内标准化厂房工程费用补助           | 363,545.00           |       | 363,545.00           |
| 五通桥区财政环保专项补贴                      | 300,000.00           |       | 300,000.00           |
| 泸州市龙马潭区财政局拨付技术改造、环保安全投入和职工培训补助    | 216,570.00           |       | 216,570.00           |
| 合计                                | <u>11,468,677.31</u> |       | <u>11,468,677.31</u> |

**46、 营业外收入****(1) 营业外收入明细情况：**

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额                | 计入本期非经常性损益的金额     |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 政府补助 | 149,594.00        | 22,360,161.81        | 149,594.00        |
| 其他   | 485,414.95        | 1,566,142.37         | 485,414.95        |
| 合计   | <u>635,008.95</u> | <u>23,926,304.18</u> | <u>635,008.95</u> |

**(2) 政府补助明细列示如下：**

| 项目                      | 本期发生额 | 上期发生额         | 与资产相关与收益相关 |
|-------------------------|-------|---------------|------------|
| 四川省经信委拨付工业开局工作天然气使用激励奖金 |       | 10,500,000.00 | 与收益相关      |
| 泸州市龙马潭区人民政府拨付污染防治资金     |       | 5,900,000.00  | 与收益相关      |

|                           |            |               |       |
|---------------------------|------------|---------------|-------|
| 泸州市国家级高新区管委会拨付天然气管线改造停气补贴 |            | 444,300.00    | 与收益相关 |
| 泸州市人力资源和社会保障局拨付支持企业稳定岗位补助 | 94,594.00  | 141,813.00    | 与收益相关 |
| 乐山市当地骨干企业补贴               | 20,000.00  |               | 与收益相关 |
| 乐山市经信委先进企业奖励资金            | 35,000.00  |               | 与收益相关 |
| 泸州市人民政府奖扶资金               |            | 22,600.00     | 与收益相关 |
| 四川省化工协会补贴                 |            | 8,400.00      | 与收益相关 |
| 双甘磷项目计划补助                 |            | 1,281,999.96  | 与资产相关 |
| STK欧盟补助项目                 |            | 4,061,048.85  | 与资产相关 |
| 合 计                       | 149,594.00 | 22,360,161.81 |       |

**47、 营业外支出**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 140,000.00 | 20,000.00    | 140,000.00    |
| 其他   | 207,635.10 | 1,009,717.49 | 207,635.10    |
| 合计   | 347,635.10 | 1,029,717.49 | 347,635.10    |

**48、 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 | 60,422,391.06 | 62,645,772.39  |
| 递延所得税费用 | 30,470,544.18 | -14,517,748.37 |
| 合计      | 90,892,935.24 | 48,128,024.02  |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 596,084,843.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 89,412,726.55  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,288,878.87  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 63,365.76      |
| 非应税收入的影响                       | -3,363,227.39  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,579,161.99   |
| 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 | 4,489,787.20   |
| 所得税费用                          | 90,892,935.24  |

**49、 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 收到的政府补助  | 8,929,709.00         | 17,008,713.00        |
| 银行存款利息收入 | 7,261,374.80         | 4,260,062.07         |
| 押金、保证金收入 | 245,840.69           | 660,000.00           |
| 其他       | 1,694,309.28         | 707,969.82           |
| 合 计      | <u>18,131,233.77</u> | <u>22,636,744.89</u> |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目      | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 公司费用支付现金 | 283,154,158.82        | 270,187,319.25        |
| 捐赠支出     | 140,000.00            | 20,000.00             |
| 其他       | 3,136,341.11          | 2,525,283.58          |
| 合 计      | <u>286,430,499.93</u> | <u>272,732,602.83</u> |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额               |
|------------|-------|---------------------|
| 工程供应商投标保证金 |       | 8,670,000.00        |
| 合 计        |       | <u>8,670,000.00</u> |

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------|
| 工程供应商投标保证金 | 4,707,500.00        |       |
| 合 计        | <u>4,707,500.00</u> |       |

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目                 | 本期发生额                | 上期发生额               |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 银行融资手续费支出          | 5,006,400.00         |                     |
| 银行借款质押保证金存款        | 5,053,239.66         |                     |
| 归还泸州兴园建设投资开发有限公司借款 |                      | 3,000,000.00        |
| 支付与发行股票相关费用        |                      | 1,304,331.86        |
| 合 计                | <u>10,059,639.66</u> | <u>4,304,331.86</u> |

**50、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: |      |      |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                              | 505,191,908.44  | 321,466,794.62  |
| 加：资产减值准备                         | 29,336,600.97   | -40,962,956.87  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 496,027,378.31  | 390,805,289.48  |
| 无形资产摊销                           | 29,434,439.87   | 26,790,134.06   |
| 长期待摊费用摊销                         | 479,803.34      | 147,224.96      |
| 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） | 768,046.55      | -7,690,332.24   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 56,229,297.55   | 99,374,846.51   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -36,766,002.31  | -41,440,097.40  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 31,109,570.12   | -14,531,012.32  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -639,025.94     | -420,623.05     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -193,681,978.66 | 17,333,858.79   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -726,083,579.99 | -94,523,962.40  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -14,462,160.08  | -81,091,976.45  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 176,944,298.17  | 575,257,187.69  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 810,520,397.71  | 308,717,084.21  |
| 减：现金的期初余额                        | 308,717,084.21  | 568,546,899.57  |
| 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                     | 501,803,313.50  | -259,829,815.36 |

注：公司本期使用销售收回的银行承兑汇票直接支付货款金额 22.06 亿元。

**（2） 现金和现金等价物的构成**

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金    | 810,520,397.71 | 308,717,084.21 |
| 其中：库存现金 | 967,612.19     | 3,054,771.13   |



|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款               | 809,552,785.52 | 305,662,313.08 |
| 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             | 810,520,397.71 | 308,717,084.21 |
| 另外，未作为现金及现金等价物、使用受限的其他货币资金 | 20,188,019.66  |                |

**51、 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 | 20,188,019.66  | 用于开具信用证保证金、银行借款质押 |
| 固定资产 | 364,980,893.93 | 用于银行借款抵押          |
| 无形资产 | 36,299,432.67  | 用于银行借款抵押          |

**52、 外币货币性项目****(1) 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        | 29,460,636.47 |        | 52,531,260.05  |
| 其中：美元       | 4,897,051.47  | 6.5342 | 31,998,313.71  |
| 港币          | 24,563,585.00 | 0.8359 | 20,532,946.34  |
| 应收账款        | 37,290,886.83 |        | 243,666,112.72 |
| 其中：美元       | 37,290,886.83 | 6.5342 | 243,666,112.72 |
| 应收利息        | 110,056.00    |        | 719,127.92     |
| 其中：美元       | 110,056.00    | 6.5342 | 719,127.92     |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,870,306.00  |        | 12,220,953.47  |
| 其中：美元       | 1,870,306.00  | 6.5342 | 12,220,953.47  |
| 可供出售金融资产    | 62,713,253.23 |        | 345,296,397.95 |
| 其中：美元       | 17,975,816.50 | 6.5342 | 117,457,580.18 |
| 澳大利亚元       | 44,737,436.73 | 5.0928 | 227,838,817.77 |
| 应付账款        | 8,106,143.41  |        | 50,545,212.37  |
| 其中：美元       | 7,681,112.41  | 6.5342 | 50,189,924.71  |
| 港币          | 425,031.00    | 0.8359 | 355,287.66     |
| 应付职工薪酬      | 1,252,068.92  |        | 8,181,268.74   |
| 其中：美元       | 1,252,068.92  | 6.5342 | 8,181,268.74   |
| 应交税费        | 1,108,567.58  |        | 7,243,602.28   |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 1,108,567.58 | 6.5342 | 7,243,602.28  |
| 其他应付款 | 4,377,530.05 |        | 28,603,656.85 |
| 其中：美元 | 4,377,530.05 | 6.5342 | 28,603,656.85 |

(2) 本公司境外经营实体为子公司STK、和邦投资（香港）。STK主要经营地为以色列，记账本位币为美元，因其主要经营活动使用美元结算。和邦投资（香港）主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，因其主要经营活动使用港币结算。

### 53、 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

| 种类                                | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 泸州市龙马潭区环境保护局拨付烟气脱硝除尘设施建设和运行维护资金补助 | 5,500,000.00  | 其他收益  | 5,500,000.00  |
| 泸州市龙马潭区经信局拨付限气、停气损失补贴             | 2,400,000.00  | 其他收益  | 2,400,000.00  |
| 五通桥区财政环保专项补贴                      | 300,000.00    | 其他收益  | 300,000.00    |
| 双甘麟项目计划补助                         | 1,281,999.96  | 其他收益  | 1,281,999.96  |
| STK 欧盟补助项目                        | 1,406,562.35  | 其他收益  | 1,406,562.35  |
| 泸州市龙马潭区财政局拨付技术改造、环保安全投入和职工培训      | 216,570.00    | 其他收益  | 216,570.00    |
| 泸州高新区管委会拨付区内标准化厂房工程费用补助           | 363,545.00    | 营业外收入 | 363,545.00    |
| 泸州市龙马潭区就业服务管理局企业稳定岗位补助            | 94,594.00     | 营业外收入 | 94,594.00     |
| 乐山市当地骨干企业补贴                       | 20,000.00     | 营业外收入 | 20,000.00     |
| 乐山市经信委先进企业奖励资金                    | 35,000.00     | 营业外收入 | 35,000.00     |
| 合计                                | 11,618,271.31 | -     | 11,618,271.31 |

#### (2) 政府补助退回情况

无。

### 六、合并范围的变更

#### 1、 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

#### 2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2017 年 3 月 13 日新设立全资子公司四川和邦生物视高有限公司。四川和邦生物视高有限公司注册地址为：仁寿县视高经济开发区，法定代表人：曾小平，注册资本：10,000.00 万元。经营范围：生物药品研发、生产、销售；生物技术推广服务；生产制造咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（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）

四川和邦生物视高有限公司自设立日起纳入本公司合并报表范围。

(2) 本公司于 2017 年 3 月 13 日新设立全资子公司四川和邦新材料有限公司。四川和邦新材料有限公司注册地址为：仁寿县视高经济开发区，法定代表人：曾小平，注册资本：30,000.00 万元。经营范围：碳纤维产品的研发、生产、销售、自营和代理各类商品和技术的进出口；技术推广服务（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）

四川和邦新材料有限公司自设立日起纳入本公司合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地   | 注册地              | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|----------------|---------|------------------|------|---------|----|------------|
|                |         |                  |      | 直接      | 间接 |            |
| 四川和邦磷矿有限公司     | 乐山市马边县  | 马边彝族自治县烟峰乡       | 采矿   | 100     |    | 设立         |
| 四川和邦盐矿有限公司     | 乐山市五通桥区 | 乐山市五通桥区牛华镇沔坝村    | 采盐   | 100     |    | 设立         |
| 四川桥联商贸有限责任公司   | 成都市     | 成都市青羊区广富路 8 号    | 贸易   | 100     |    | 设立         |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 泸州市     | 泸州市龙马潭区希望大道 88 号 | 玻璃制造 | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 乐山和邦农业科技有限公司   | 乐山市五通桥区 | 乐山市五通桥区牛华镇       | 化工   | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |

| 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 |      |
| 乐山和邦新材料科技有限公司             | 乐山市五通桥区       | 乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村                   | 新材料研发制造 | 100      |    | 设立   |
| 四川和邦电子商务有限公司              | 成都市           | 成都市青羊区广富路8号                      | 电子商务    | 100      |    | 设立   |
| S.T.K.Stockton Group Ltd. | 南美洲、北美洲、亚洲、欧洲 | 以色列特拉维夫                          | 农药制造    | 51       |    | 购买   |
| 和邦生物(香港)投资有限公司            | 香港特别行政区       | 香港 Three Garden Road, ICBC Tower | 投资      | 100      |    | 设立   |
| 四川和邦生物视高有限公司              | 仁寿县视高经济开发区    | 仁寿县视高经济开发区                       | 制造      | 100      |    | 设立   |
| 四川和邦新材料有限公司               | 仁寿县视高经济开发区    | 仁寿县视高经济开发区                       | 制造      | 100      |    | 设立   |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 联营企业名称       | 主要经营地   | 注册地           | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|---------|---------------|------|----------|----|----------------|
|              |         |               |      | 直接       | 间接 |                |
| 四川顺城盐品股份有限公司 | 乐山市五通桥区 | 乐山市五通桥区牛华镇沔坝村 | 制盐   | 49       |    | 权益法            |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目          | 顺城盐品           |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   |
| 流动资产        | 282,021,736.85 | 285,065,678.74 |
| 其中：现金和现金等价物 | 97,785,871.90  | 35,224,564.33  |
| 非流动资产       | 170,795,150.83 | 182,758,439.88 |
| 资产合计        | 452,816,887.68 | 467,824,118.62 |
| 流动负债        | 28,836,784.86  | 37,099,010.51  |
| 非流动负债       | 1,500,000.00   |                |



| 项目             | 顺城盐品           |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   |
| 负债合计           | 30,336,784.86  | 37,099,010.51  |
| 归属于母公司股东权益     | 422,480,102.82 | 430,725,108.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 207,015,250.38 | 211,055,302.97 |
| 调整事项           |                |                |
| --内部交易未实现利润    | -3,655,577.19  | -197,614.46    |
| --其他（折旧政策差异）   | -15,972.06     | -1,515,907.66  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 203,343,701.13 | 209,341,780.85 |
| 营业收入           | 261,173,465.74 | 241,573,168.55 |
| 财务费用           | -957,202.95    | -1,309,215.87  |
| 所得税费用          | 10,339,765.54  | 14,647,566.93  |
| 净利润            | 36,489,994.71  | 54,487,011.53  |
| 综合收益总额         | 36,489,994.71  | 54,487,011.53  |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 22,427,300.00  |                |

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### ①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分农化产品（双甘膦、草甘膦）存在出口业务，境外子公司STK主营业务主要以美元结算，同时境外子公司和邦投资（香港）存在境外股权投资，本公司本期承受的外汇风险主要与美元、澳大利亚元相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详

见本附注五、52、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对财务报表的影响。2017年12月31日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净资产约5,598.60万元。

## ②信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：197,167,811.48元。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值         |                |            |                |
|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    |                |                |            |                |
| （一）可供出售金融资产    | 227,838,817.77 | 129,678,533.65 |            | 357,517,351.42 |
| （1）债务工具投资      |                | 129,678,533.65 |            | 129,678,533.65 |
| （2）权益工具投资      | 227,838,817.77 |                |            | 227,838,817.77 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 227,838,817.77 | 129,678,533.65 |            | 357,517,351.42 |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

债务工具投资公允价值根据可观察的债券收益率计算的金额认列。

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

本公司本报告期末未持有公允价值归属于第三层次的金融工具

5、本公司持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元)  | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 |
|--------------|--------|------|------|------|-----------|--------------|---------------|----------|
| 四川和邦投资集团有限公司 | 有限责任公司 | 四川乐山 | 贺正刚  | 投资   | 13,500.00 | 33.25%       | 33.25%        | 贺正刚      |

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：乐山市五通桥区牛华镇少板滩村；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：91511100714470039L。经营范围：对外投资、控股、参股；煤炭开采、销售（限分公司经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本公司最终控制方是贺正刚。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称                     | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地                 | 法人代表    | 业务性质    | 注册资本          | 持股比例 | 表决权比例 |
|---------------------------|-------|--------|---------------------|---------|---------|---------------|------|-------|
| 四川和邦磷矿有限公司                | 全资子公司 | 有限责任公司 | 马边彝族自治县烟峰乡          | 曾小平     | 采矿      | 28,600.00 万元  | 100% | 100%  |
| 四川和邦强源有限公司                | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇沱坝村       | 曾小平     | 采盐      | 6,000.00 万元   | 100% | 100%  |
| 四川和邦特种玻璃制品有限公司            | 全资子公司 | 有限责任公司 | 泸州市龙马潭区希望大道 88 号    | 曾小平     | 制造业     | 40,000.00 万元  | 100% | 100%  |
| 四川和邦商贸有限公司                | 全资子公司 | 有限责任公司 | 成都市青羊区广富路 8 号       | 曾小平     | 贸易      | 1,000.00 万元   | 100% | 100%  |
| 乐山和邦农业科技投资有限公司            | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇          | 曾小平     | 化工      | 49,200.00 万元  | 100% | 100%  |
| 乐山和邦新材料科技有限公司             | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇少板滩村      | 曾小平     | 新材料研发制造 | 50,000.00 万元  | 100% | 100%  |
| 四川和邦电子商务有限公司              | 全资子公司 | 有限责任公司 | 成都市青羊区广富路 8 号       | 莫融      | 电子商务    | 20,000.00 万元  | 100% | 100%  |
| S.T.K.Stockton Group Ltd. | 控股子公司 | 海外私营公司 | 以色列特拉维夫 HAMIFALISIM | Zv Tish | 农药制造    | 100,000.00 以色 | 51%  | 51%   |



|                |       |      |                                     |            |              |      |
|----------------|-------|------|-------------------------------------|------------|--------------|------|
| 和邦生物(香港)投资有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 17, PETACH TIKVAH                   | 齐夫·提<br>罗什 | 列斯谢克尔        |      |
|                |       |      | 香港 Three Garden Road, ICBC<br>Tower | 贺正刚        | 1,000.00 万港币 | 100% |
| 四川和邦生物材料有限公司   | 全资子公司 | 有限责任 | 仁寿县视高经济开发区                          | 曾小平        | 30,000.00 万元 | 100% |
| 四川和邦生物视高有限公司   | 全资子公司 | 有限责任 | 仁寿县视高经济开发区                          | 曾小平        | 10,000.00 万元 | 100% |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。本年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    | 简称   | 与本公司关系     |
|--------------|------|------------|
| 键为和邦顺城盐业有限公司 | 键为顺城 | 联营企业的全资子公司 |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 简称    | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------|-------------|
| 四川省盐业总公司       | 省盐公司  | 持股 5%以上股东   |
| 四川申阳置业有限公司     | 申阳置业  | 同一母公司       |
| 四川申阳投资开发有限公司   | 申阳投资  | 同一母公司       |
| 四川和邦房地产开发有限公司  | 和邦房地产 | 同一母公司       |
| 泸州和邦房地产开发有限公司  | 泸州房地产 | 同一母公司       |
| 深圳和邦正知行资产管理有限公 | 深圳正知行 | 同一母公司       |
| 成都青羊正知行小额贷款有限公 | 青羊正知行 | 同一母公司       |
| 四川和邦盐化有限公司     | 和邦盐化  | 同一母公司       |

|                     |       |         |
|---------------------|-------|---------|
| 四川和邦集团乐山天然气化工有限公司   | 乐天化   | 同一母公司   |
| 乐山市犍为寿保煤业有限公司       | 寿保煤业  | 同一母公司   |
| 四川振静股份有限公司          | 振静股份  | 同一母公司   |
| 四川和邦房地产开发有限公司       | 和邦房地产 | 同一母公司   |
| 四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司    | 吉祥煤业  | 同一母公司   |
| 四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿 | 桅杆坝煤矿 | 母公司之分公司 |

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方   | 关联交易内容 | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 顺城盐品  | 原材料    | 80,159,321.43         | 61,160,327.38         |
| 吉祥煤业  | 煤      | 87,466,192.45         | 67,025,954.64         |
| 寿保煤业  | 煤      | 38,730,449.62         | 40,031,673.64         |
| 桅杆坝煤矿 | 煤      | 15,556,919.20         | 15,482,833.36         |
| 泸州房地产 | 房屋     | 82,977,814.83         |                       |
| 申阳置业  | 房屋     |                       | 16,667,683.00         |
| 合计    |        | <u>304,890,697.53</u> | <u>200,368,472.02</u> |

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方  | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|--------|---------------|---------------|
| 顺城盐品 | 原材料    | 41,036,128.99 | 37,787,766.30 |
| 申阳置业 | 玻璃     | 466,199.92    | 2,562,682.78  |

|       |        |               |               |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 和邦房地产 | 玻璃     |               | 113,563.81    |
| 泸州房地产 | 玻璃     |               | 42,122.72     |
| 振静股份  | 电商销售商品 |               | 183,662.48    |
| 深圳正知行 | 电商销售商品 |               | 125.66        |
| 青羊正知行 | 电商销售商品 | 661.06        | 2,646.05      |
| 和邦集团  | 电商销售商品 |               | 3,267.26      |
| 吉祥煤业  | 电商销售商品 |               | 147,403.54    |
| 顺城盐品  | 电商销售商品 |               | 195,887.18    |
| 健为顺城  | 电商销售商品 |               | 25,635.40     |
| 乐天化   | 电商销售商品 |               | 502.65        |
| 桅杆坝煤矿 | 电商销售商品 |               | 107,442.48    |
| 和邦房地产 | 电商销售商品 |               | 7,162.83      |
| 申阳投资  | 电商销售商品 |               | 5,654.87      |
| 申阳置业  | 电商销售商品 |               | 15,079.65     |
| 泸州房地产 | 电商销售商品 |               | 753.98        |
| 寿保煤业  | 电商销售商品 |               | 42,851.33     |
| 合计    |        | 41,502,989.97 | 41,244,210.97 |

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①卤水关联交易价格是根据成本加合理利润进行协商定价的，以顺城盐品成立时投资双方确定的卤水销售价格作为卤水的关联交易价格，以后年度根据和邦盐矿成本和税费变化而调整。②工业盐关联交易价格以顺城盐品和健为顺城当月向第三方工业盐平均售价作为关联交易采购价格。③煤关联交易价格按公司向第三方购煤的加权平均价计算；若公司未向第三方购煤，则按煤矿公司

当月向第三方售价的加权平均价格结算；若公司未向第三方购煤，且煤矿公司未向第三方售煤，则交易双方按当月本地域同质煤炭的市  
场价格结算。④房屋关联交易价格以申阳置业、泸州房地产对外销售商品房的公开市场价格作为关联交易销售价格。⑤玻璃关联交易价  
格以武骏玻璃当月向第三方销售价格作为关联交易销售价格。上述关联交易金额为不含税金额。

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入         | 上期确认的租赁收入        |
|-------|--------|-------------------|------------------|
| 和邦集团  | 办公房屋   | 95,238.10         | 95,238.10        |
| 振静股份  | 办公房屋   | 9,523.81          |                  |
| 合计    |        | <u>104,761.91</u> | <u>95,238.10</u> |

(3) 关联担保情况

无。

(4) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

应收项目：

| 项目名称    | 关联方名称 | 期末余额                 |                   | 期初余额                 |                   |
|---------|-------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|         |       | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                 | 坏账准备              |
| 应收账款    | 申阳置业  | 2,000,000.00         | 172,727.31        | 2,953,203.24         | 147,660.16        |
| 其他应收款   | 振静股份  | 10,000.00            | 500.00            |                      |                   |
| 其他非流动资产 | 申阳置业  | 16,667,683.00        |                   | 16,667,683.00        |                   |
| 合计      |       | <u>18,677,683.00</u> | <u>173,227.31</u> | <u>19,620,886.24</u> | <u>147,660.16</u> |



## 应付项目：

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|-------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 顺城盐品  | 15,915,357.81        | 36,048,617.16        |
| 应付账款 | 键为顺城  |                      | 6,122,956.99         |
| 应付账款 | 吉祥煤业  | 4,933,137.71         | 13,873,476.24        |
| 应付账款 | 桅杆坝煤矿 | 502,822.40           | 2,967,890.50         |
| 应付账款 | 寿保煤业  | 3,336,022.17         | 9,968,455.21         |
| 预收账款 | 顺城盐品  | 15,006,101.18        | 19,037,405.76        |
| 合计   |       | <u>39,693,441.27</u> | <u>88,018,801.86</u> |

**7、关联方承诺**

无。

**十一、股份支付**

无。

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

**2、或有事项**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

| 项目       | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|----|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 无  |                |            |
| 重要的对外投资  | 无  |                |            |
| 重要的债务重组  | 无  |                |            |
| 自然灾害     | 无  |                |            |
| 外汇汇率重要变动 | 无  |                |            |

**2、利润分配情况**

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 176,625,004.56 元 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 注                |

注：2018 年 2 月 12 日，本公司第四届董事会第四次会议审议通过《和邦生物 2017 年度利润分配预案》。公司拟以 2017 年 12 月 31 日的总股本 8,831,250,228.00 股，向全体股东每 10 股派现金红利 0.2 元（含税）。此预案尚需提交股东大会审议。

**3、销售退回**

本公司于资产负债表日后未发生重要的销售退回。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

截止报告报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

报告期内本公司未发生前期会计差错更正事项。

**2、债务重组**

报告期内本公司未发生债务重组事项。

### 3、资产置换

报告期内本公司未发生资产置换事项。

### 4、年金计划

报告期内本公司无年金计划。

### 5、终止经营

本公司所属全资子公司和邦电商从事农业电商平台业务于本年度停止营业，用于农业电商业务相关经营资产已处置。

| 项目           | 收入           | 费用            | 利润总额           | 所得税费用 | 净利润            | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|--------------|--------------|---------------|----------------|-------|----------------|------------------|
| 和邦电商农业电商平台业务 | 1,461,299.29 | 14,797,843.90 | -13,332,448.83 | 0.00  | -13,332,448.83 | -13,332,448.83   |

### 6、分部信息

本公司本期资产总额、营业收入、利润总额 90%以上由化工制造行业组成，其他行业占比极小，基于重要性原则，报告期内本公司未划分报告分部。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014 年 3 月 20 日，公司与武汉中鑫化工有限公司（以下简称“中鑫化工”）签订了《技术包转让协议书》，主要内容如下：（1）技术包转让标的为草甘膦原药及制剂、中鑫化工拥有的其他农药的工艺技术及技术服务（以下简称“项目技术”），附技术清单；（2）技术转让的内涵包括不限于：中鑫化工拥有的包括草甘膦在内的技术服务，技术工艺包，技术工艺工程包协助，项目技术详细设计协助，催化剂配方与制备等与本项目技术相关的所有技术，最终使得公司能够完整、独立、成熟、可靠运用相关项目技术；（3）技术服务内容包括不限于：资质办理、操作规程、开车指导、员工培训、详细设计与设备安装的协助等；（4）项目技术转让费总额为 2,600 万元，分期支付：①合同签订生效后，待中鑫化工项目技术资料组织到位后，和邦生物支付 1,000 万元，中鑫化工同时向和邦生物交付相关项目技术资料；②剩余 1,600 万元，根据项目技术实施情况，由和邦生物进行确认支付。公司于 2015 年 8 月、11 月和 12 月相继取得了草甘膦生产销售相关的跨省迁址更名备案（工原函[2015]524 号）、农药登记证（草甘膦 PD20091070、草甘膦异丙铵盐 PD20111058 等）和农药生产许可证（编号：XK13-003-01238）。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已完成支付项目技术转让款 2,600.00 万元。2016 年 6 月公司草甘膦生产装置工艺、技术、产能等指标达到预定用途，将 2,600.00 万元技术转让款结转无形资产。

上述技术协助、服务及有关资质转移在行业内一般采用“迁址更名”的方式完成。但中鑫化工与公司开始进行项目技术转让时，双方就资质转移程序存在误解，认为农药生产企业跨省迁址更名必须在同一集团内部之间才能实现。为使交易顺利完成，公司于 2014 年 7 月

16 日与中鑫化工股东武汉威特斯生物工程有限公司（以下简称“武汉威特斯”）签订了《股权转让协议》，该协议约定：①转让方武汉威特斯愿意将在中鑫化工的 51%股权 2,040 万元出资转让给受让方和邦生物；②受让方和邦生物愿意接受转让方武汉威特斯在中鑫化工的 51%股权 2,040 万元出资；③股权于 2014 年 7 月 16 日正式转让，自转让之日起，转让方不再享受股东的权利和承担股东的义务，受让方以其出资额在企业享有股东的权利和承担股东的义务。上述协议中，双方未约定股权转让对价以及支付方式，自签署至今，公司也从未支付股权转让款。

2014 年 7 月 16 日，中鑫化工召开股东会审议通过了股权转让、董事、法定代表人变更的决议，将董事尹应武（董事长）、李水清、李黎、孙伟琦、王晖 5 人变更为：杨红武（董事长）、李水清、王军 3 人，监事未发生变化，公司法定代表人李黎变更为杨红武，总经理李黎变更为李水清。

随着资质办理工作的进展，公司及中鑫化工了解到农药生产企业跨省迁址更名无须在同一集团内部即可办理。基于双方的交易目的，双方同意恢复中鑫化工股权结构，公司与武汉威特斯于 2014 年 9 月 20 日签订《股权转让解除协议》，该协议约定：①鉴于 2014 年 7 月，公司与武汉威特斯双方签订《股权转让协议》，约定将武汉威特斯持有的中鑫化工 51%的股权转让给公司，《股权转让协议》签订后，武汉威特斯将持有的中鑫化工 51%股权通过工商行政部门变更登记在公司名下。现因双方合作第一阶段已经完成，拟进行的业务合作无须再通过股权转让（公司持有中鑫化工股权）方式进行，由此，公司与武汉威特斯双方就解除《股权转让协议》达成一致；②双方同意解除双方于 2014 年 7 月签订的《股权转让协议》；③本协议签订后，和邦生物指派担任中鑫化工的法定代表人、董事即全部退出中鑫化工，将中鑫化工 51%股权退还武汉威特斯，并办理工商变更登记手续。

此后，中鑫化工办理股权变更的工商登记时，工商局工作人员告知中鑫化工因诉讼，工商登记被武汉江夏区人民法院冻结，不能办理工商变更登记。

基于双方股权回转迟迟无法履行，股权所有人武汉威特斯已 2017 年 10 月 11 日申请强制执行。在执行过程中，由于在公司股权解除协议签订后中鑫化工曾涉诉，股权变更被法院冻结，2017 年 12 月 20 日，公司对执行措施提出书面异议。武汉江夏区人民法院于 2017 年 12 月 23 日作出(2017)鄂 0115 执异 78 号执行异议裁定：驳回公司的异议申请。

公司于 2018 年 1 月 12 日又向武汉市江夏区人民法院提起关于查封股权的执行异议之诉。日前法院已经受理。

本案对公司而言，除法院继续对公司登记在中鑫化工的股权进行变更冻结外，不会对公司造成任何可预见的损失。

为保护中小投资者利益，公司控股股东和邦集团、实际控制人贺正刚，就公司与中鑫化工的相关交易承诺如下：如因和邦生物与中鑫化工及其股东的任何交易产生纠纷，由此给和



邦生物造成损失的，或任何第三方基于其与中鑫化工诉讼、仲裁、纠纷、负债要求和邦生物承担责任、向和邦生物追索，由此给和邦生物造成的损失，和邦集团与贺正刚共同承诺承担该等损失，保证和邦生物不因此受到任何损失。

上述交易期间，公司从未支付股权转让款。除前述股权转让、董事、法定代表人变更的股东会外，公司从未参加中鑫化工的股东会和董事会，未参与中鑫化工的任何生产经营活动。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》相关规定，公司对中鑫化工无控制权，未参与中鑫化工的经营活动，也未享有过可变回报，故公司对中鑫化工不构成控制，不应将中鑫化工纳入合并财务报表，特此说明。

除上述事项外，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元；期末指2017年12月31日；期初指2016年12月31日；本期指2017年度；上期指2016年度）

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类：

| 种类                    | 期末余额           |        |               |        | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                       | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%    |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 12,231,198.25  | 5.24   | 12,231,198.25 | 100.00 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 216,841,249.00 | 92.94  | 13,816,792.63 | 6.37   | 203,024,456.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,250,208.33   | 1.82   | 4,250,208.33  | 100.00 |                |
| 合计                    | 233,322,655.58 | 100.00 | 30,298,199.21 | 12.99  | 203,024,456.37 |

(续)

| 种类                    | 期初余额                  |               |                      |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例%           | 金额                   | 比例%         |                       |
| 单项金额重大并单项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  | 224,774,524.33        | 100.00        | 15,361,056.04        | 6.83        | 209,413,468.29        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |             |                       |
| 合计                    | <u>224,774,524.33</u> | <u>100.00</u> | <u>15,361,056.04</u> | <u>6.83</u> | <u>209,413,468.29</u> |

## (2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款:

| 应收账款 | 期末余额                 |                      |          |                        |
|------|----------------------|----------------------|----------|------------------------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%) | 计提理由                   |
| 单位1  | 12,231,198.25        | 12,231,198.25        | 100.00   | 该客户已停业且无恢复经营迹象, 预计难以回款 |
| 合计   | <u>12,231,198.25</u> | <u>12,231,198.25</u> | /        | /                      |

## (3) 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                  |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例%       |
| 1年以内      | 186,536,050.86        | 9,317,802.54         | 5.00        |
| 其中: 内部应收款 | 180,000.00            |                      |             |
| 外部应收款     | 186,356,050.86        | 9,317,802.54         | 5.00        |
| 1—2年      | 15,769,853.37         | 1,576,985.34         | 10.00       |
| 2—3年      | 14,485,558.80         | 2,897,111.76         | 20.00       |
| 3—4年      | 49,785.97             | 24,892.99            | 50.00       |
| 4—5年      |                       |                      |             |
| 5年以上      |                       |                      |             |
| 合计        | <u>216,841,249.00</u> | <u>13,816,792.63</u> | <u>6.37</u> |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (4) 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 14,937,143.17 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (5) 本期无实际核销的应收账款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额          | 账龄              | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------------|--------------|
| 单位 1 | 38,308,991.88 | 1 年以内           | 16.42              | 1,915,449.59 |
| 单位 2 | 28,119,592.94 | 1 年以内           | 12.05              | 1,405,979.65 |
| 单位 3 | 25,797,778.80 | 1—2 年、<br>2—3 年 | 11.06              | 4,028,333.76 |

| 单位名称 | 期末余额                  | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|------|-----------------------|-------|--------------------|---------------------|
| 单位 4 | 15,168,567.79         | 1 年以内 | 6.50               | 758,428.39          |
| 单位 5 | 13,761,872.09         | 1 年以内 | 5.90               | 688,093.60          |
| 合计   | <u>121,156,803.50</u> |       | <u>51.93</u>       | <u>8,796,284.99</u> |

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类：

| 种类                     | 期末余额                  |               |                  |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备             |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例%           | 金额               | 比例%         |                       |
| 单项金额重大并单项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  | 724,794,740.97        | 100.00        | 27,810.00        | 0.00        | 724,766,930.97        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                  |             |                       |
| 合计                     | <u>724,794,740.97</u> | <u>100.00</u> | <u>27,810.00</u> | <u>0.00</u> | <u>724,766,930.97</u> |

(续)

| 种类                     | 期初余额             |        |           |      | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|-----------|------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备      |      |                  |
|                        | 金额               | 比例%    | 金额        | 比例%  |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |           |      |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,073,374,038.76 | 100.00 | 49,205.00 | 0.00 | 1,073,324,833.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |      |                  |
| 合计                     | 1,073,374,038.76 | 100.00 | 49,205.00 | 0.00 | 1,073,324,833.76 |

(2) 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                  |                  |             |
|-----------|-----------------------|------------------|-------------|
|           | 其他应收款                 | 坏账准备             | 计提比例%       |
| 1年以内      | 724,732,360.97        | 7,715.00         | 0.00        |
| 其中: 内部应收款 | 724,578,060.97        |                  |             |
| 外部应收款     | 154,300.00            | 7,715.00         | 5.00        |
| 1—2年      |                       |                  |             |
| 2—3年      | 51,650.00             | 10,330.00        | 20.00       |
| 3—4年      | 1,930.00              | 965.00           | 50.00       |
| 4—5年      |                       |                  |             |
| 5年以上      | 8,800.00              | 8,800.00         | 100.00      |
| 合计        | <u>724,794,740.97</u> | <u>27,810.00</u> | <u>0.00</u> |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 21,395.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额                  | 期初余额                    |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 备用金        | 195,900.00            | 78,140.00               |
| 押金、保证金     | 10,780.00             | 171,780.00              |
| 应收关联方房租    | 10,000.00             |                         |
| 合并报表单位内部往来 | 724,578,060.97        | 1,073,124,118.76        |
| 合计         | <u>724,794,740.97</u> | <u>1,073,374,038.76</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称  | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 和邦农科  | 内部往来  | 454,827,321.81 | 1 年以内 | 62.75               |          |
| 和邦磷矿  | 内部往来  | 246,015,309.49 | 1 年以内 | 33.94               |          |
| 四川新材料 | 内部往来  | 14,480,000.00  | 1 年以内 | 2.00                |          |



| 单位名称  | 款项的性质 | 期末余额                  | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|-----------------------|-------|---------------------|----------|
| 和邦视高  | 内部往来  | 6,615,500.00          | 1 年以内 | 0.91                |          |
| 和邦新材料 | 内部往来  | 2,639,929.67          | 1 年以内 | 0.36                |          |
| 合计    |       | <u>724,578,060.97</u> |       | <u>99.96</u>        |          |

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

| 项目          | 期末余额                    |                       |                         | 期初余额                    |                      |                         |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|             | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值准备                 | 账面价值                    |
| 对子公司的投资     | 3,636,494,254.58        | 27,353,933.82         | 3,609,140,320.76        | 3,412,329,777.94        |                      | 3,412,329,777.94        |
| 对联营企业的投资    | 204,010,795.60          |                       | 204,010,795.60          | 209,713,634.55          |                      | 209,713,634.55          |
| 合计          | <u>3,840,505,050.18</u> | <u>27,353,933.82</u>  | <u>3,813,151,116.36</u> | <u>3,622,043,412.49</u> |                      | <u>3,622,043,412.49</u> |
| (1) 对子公司的投资 |                         |                       |                         |                         |                      |                         |
| 被投资单位       | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                    | 本期计提减值准备             | 减值准备期末余额                |
| 和邦磷矿        | 286,000,000.00          |                       |                         | 286,000,000.00          |                      |                         |
| 和邦盐矿        | 60,000,000.00           |                       |                         | 60,000,000.00           |                      |                         |
| 桥铁商贸        | 10,000,000.00           |                       |                         | 10,000,000.00           |                      |                         |
| 武俊玻璃        | 1,051,562,261.51        | 50,000,000.00         |                         | 1,101,562,261.51        |                      |                         |
| 和邦农科        | 1,374,567,516.43        |                       |                         | 1,374,567,516.43        |                      |                         |
| 和邦电商        | 50,000,000.00           |                       |                         | 50,000,000.00           | 27,353,933.82        | 27,353,933.82           |
| 和邦新材料       | 13,400,000.00           |                       |                         | 13,400,000.00           |                      |                         |
| STK         | 566,800,000.00          |                       |                         | 566,800,000.00          |                      |                         |
| 和邦投资(香港)    |                         | 173,864,476.64        |                         | 173,864,476.64          |                      |                         |
| 和邦视高        |                         | 300,000.00            |                         | 300,000.00              |                      |                         |
| 合计          | <u>3,412,329,777.94</u> | <u>224,164,476.64</u> |                         | <u>3,636,494,254.58</u> | <u>27,353,933.82</u> | <u>27,353,933.82</u>    |

注：本期和邦电商主营业务已终止经营，累计亏损预计难以收回，故于本期计提减值准备。

(2) 对联营企业的投资

| 被投资单位        | 期初余额                  | 本期增减变动 |      |                      |          |        |                      |        | 期末余额 | 减值准备期末余额              |
|--------------|-----------------------|--------|------|----------------------|----------|--------|----------------------|--------|------|-----------------------|
|              |                       | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润          | 计提减值准备 | 其他   |                       |
| 四川顺成食品股份有限公司 | 209,713,634.55        |        |      | 16,724,461.05        |          |        | 22,427,300.00        |        |      | 204,010,795.60        |
| 合计           | <u>209,713,634.55</u> |        |      | <u>16,724,461.05</u> |          |        | <u>22,427,300.00</u> |        |      | <u>204,010,795.60</u> |

## 4、营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,877,299,288.79        | 2,299,839,024.43        | 1,754,534,606.43        | 1,519,474,641.61        |
| 其他业务 | 19,186,474.01           | 17,019,004.63           | 5,175,745.98            | 525,291.38              |
| 合计   | <u>2,896,485,762.80</u> | <u>2,316,858,029.06</u> | <u>1,759,710,352.41</u> | <u>1,519,999,932.99</u> |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况：

| 项目             | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |                      | 200,000,000.00        |
| 可供出售金融资产投资收益   | 4,543,117.60         | 4,543,117.60          |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 16,724,461.05        | 30,018,205.68         |
| 投资理财产品收益       | 11,602,093.56        | 6,963,511.25          |
| 合计             | <u>32,869,672.21</u> | <u>241,524,834.53</u> |

## (2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益：

| 被投资单位         | 本期数                 | 上期数                 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 4,543,117.60        | 4,543,117.60        |
| 合计            | <u>4,543,117.60</u> | <u>4,543,117.60</u> |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期数                  | 上期数                  |
|-------|----------------------|----------------------|
| 顺城盐品  | 16,724,461.05        | 30,018,205.68        |
| 合计    | <u>16,724,461.05</u> | <u>30,018,205.68</u> |

## (4) 本期无处置长期股权投资产生的投资收益。

## (5) 本年投资收益收回不存在重大限制。

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

根据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，本公司非经常性损益发生额情况如下：

| 项目                   | 金额          | 说明 |
|----------------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益            | -768,046.55 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |             |    |



|                                                                                         |               |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 11,618,271.31 |   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |   |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |   |
| 债务重组损益                                                                                  |               |   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |   |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 137,779.85    |   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 16,145,211.16 | 注 |

|           |                      |  |
|-----------|----------------------|--|
| 所得税影响额    | -4,058,705.40        |  |
| 少数股东权益影响额 | -1,116,231.35        |  |
| 合计        | <u>21,958,279.02</u> |  |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系收到的乐山市商业银行股份有限公司现金股利 4,543,117.60 元，以及投资理财产品收益 11,602,093.56 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券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）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |      |
|-------------------------|------------|------|------|
|                         |            | 基本收益 | 稀释收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.83%      | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.62%      | 0.06 | 0.06 |

## 3、主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

| 报表项目        | 期末数              | 期初数              | 增减变动率   | 增减变动原因说明                               |
|-------------|------------------|------------------|---------|----------------------------------------|
| 货币资金        | 830,708,417.37   | 308,717,084.21   | 169.08% | 主要系本期银行理财产品到期收回。                       |
| 应收票据        | 885,979,491.00   | 254,476,387.58   | 248.16% | 主要系本期营业收入增加，票据结算量增加所致。                 |
| 一年内到期的非流动资产 | 12,220,953.47    | 1,384,826,258.07 | -99.12% | 主要系本期银行理财产品到期。                         |
| 其他流动资产      | 17,102,109.60    | 81,867,256.25    | -79.11% | 主要系“6 改 9”项目投产、草甘膦项目投产后前期待抵扣增值税逐渐得到抵扣。 |
| 可供出售金融资产    | 425,320,585.06   | 241,442,298.01   | 76.16%  | 主要系香港子公司对外投资增加所致。                      |
| 递延所得税资产     | 41,888,849.49    | 73,089,441.32    | -42.69% | 主要系可弥补亏损于本期得到弥补。                       |
| 其他非流动资产     | 557,619,510.67   | 907,380,843.22   | -38.55% | 主要系预付蛋氨酸项目工程款部分结转在建工程。                 |
| 应付债券        | 494,250,901.09   | 795,809,396.47   | -37.89% | 系本期债券到期还款。                             |
| 营业收入        | 4,737,645,967.59 | 3,462,551,545.46 | 36.83%  | 主要系本期“6 改 9”项目投产、草甘                    |

|        |                  |                  |         |                                             |
|--------|------------------|------------------|---------|---------------------------------------------|
| 营业成本   | 3,534,850,761.75 | 2,636,182,909.62 | 34.09%  | 磷项目全年投产, 碳酸钠、氯化铵、草甘膦、双甘膦、玻璃产品市场价格上升等原因综合所致。 |
| 管理费用   | 265,975,260.60   | 191,119,678.99   | 39.17%  | 主要系本期检修费用、研发费用增加。                           |
| 财务费用   | 56,823,499.09    | 96,791,602.24    | -41.29% | 主要系带息负债减少, 利息支出下降。                          |
| 资产减值损失 | 29,336,600.97    | -40,962,956.87   | 171.62% | 主要系上年转回存货跌价准备较多。                            |



四川和邦生物科技股份有限公司

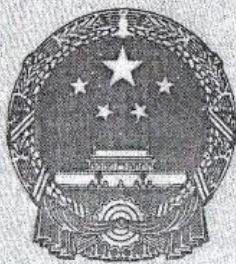
公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇一八年十二月十二日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)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 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;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;法律、法规规定的其他业务。(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



请于每年1月1日至6月30日年报。

企业出资、股权变更、行政许可、行政处罚  
等信息产生后应在20个工作日内公示。

2016年10月26日



证书序号: NO. 016988

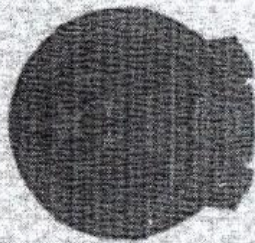
## 说明

- 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: 四川省财政厅

二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李武林

办公场所: 泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(出资额): 1030万元

批准设立文号: 川财审批(2013) 34号

批准设立日期: 2013-11-11





证书序号: 000411

# 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  
四川华信(集团)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: 李武林

证书号: 54

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日







姓名 Full name 李武林  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1956-11-09  
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 510524561109015



证书编号:  
No. of Certificate 510100030067

批准注册协会:  
Authorized Institute of CP 四川省

发证日期:  
Date of Issuance 1994 年 10 月 24 日



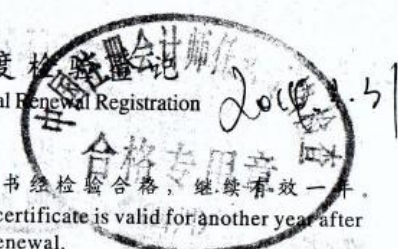
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



05 年 12 月 31 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

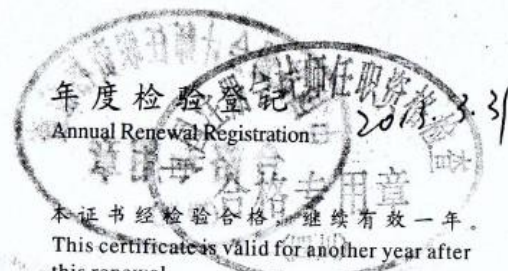
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，(四川)有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



9





姓名 唐方模  
Full name 男  
Sex  
出生日期 1959-02-20  
Date of birth  
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510502590220111  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100030082  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 5 月 8 日  
Date of Issuance



05 年 12 月 31 日



年度检验  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

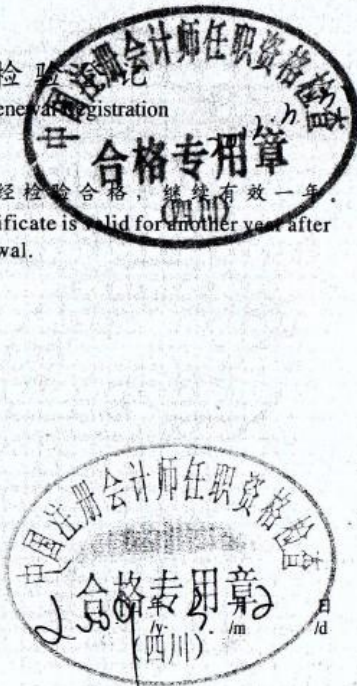
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

年度检验  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



9