



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡 Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A488 号

江苏蓝丰生物化工股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了江苏蓝丰生物化工股份有限公司(以下简称“蓝丰生化”)的财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的蓝丰生化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了蓝丰生化2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、关联方违规占用资金的可收回风险

如财务报表附注5-04所述,蓝丰生化持股5%以上股东王宇在2016-2017年度将陕西方舟制药有限公司(以下简称“方舟制药”)的银行资金划转至与王宇相关的单位或自然人账户,形成对蓝丰生化资金的累计违规占用余额为35,685.63万元;2018年6月王宇通过陕西新方舟置业有限公司代其偿还2,000.00万元;2018年9月,为避免因王宇未能支付股票质押回购业务利息导致股票减仓的重大损失继而加大蓝丰生化收回王宇违规占用资金的风险,方舟制药代王宇垫付国元证券股票质押回购业务利息3,320,514.60元;截止2018年12月31日,王宇违规占用资金余额为34,017.68万元。

2018年12月24日,蓝丰生化、方舟制药与蓝丰生化的控股股东江苏苏化集团有限公

司（以下简称“苏化集团”）及一致行动人苏州格林投资管理有限公司（以下简称“格林投资”）订立《债权转让协议》，约定蓝丰生化将拥有对王宇及其关联方因资金占用形成的应收款债权本金33,685.63万元及由此衍生的孳息（具体金额计算至本息付清之日）分别转让给苏化集团及格林投资，协议自各方签字盖章之日起成立，需经蓝丰生化董事会、股东大会审议通过后生效。同日，苏化集团、格林投资与中陕核工业集团公司（以下简称“中陕核集团”）、陕西金核投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金核投资”）共同签订了《股份转让协议》、《表决权委托协议》、《债务代偿协议》、《股权质押协议》等，约定苏化集团和格林投资向金核投资转让其所持有的蓝丰生化股份总计6,800.00万股无限售条件的流通股股份以及由此所衍生的所有股东权益；同时，将苏化集团、格林投资对蓝丰生化所负债务中的25,000.00万元转由金核投资代为偿还，付款期限为2018年12月28日前。

2018年12月27日，蓝丰生化自金核投资收到按前述《债务代偿协议》约定代苏化集团、格林投资偿还的债务代偿款25,000.00万元，自苏化集团收到预付债权转让款7,500.00万元，自格林投资收到预付债权转让款2,500.00万元，合计35,000.00万元，存入由蓝丰生化开立的苏化集团与金核投资共管的银行账户。

因蓝丰生化涉嫌信息披露违法违规被中国证监会决定立案调查，2019年3月19日，苏化集团及格林投资与中陕核集团、金核投资共同签订签署了《股份转让协议之补充协议》，各方一致同意：①若因蓝丰生化涉嫌信息披露违法违规被证监会处罚和其他重大原因等导致标的股份无法转让的，各方可依照《股份转让协议》的约定解除《股份转让协议》等原协议。自收到对方发出的书面解除通知之日起7日后，原协议自动终止。②苏化集团、格林投资应配合将共管账户内的第一期股份转让款10,000.00万元及债务代偿款25,000.00万元共计35,000.00万元以及该笔资金所产生的孳息全额转至由金核投资开立的与苏化集团共管的银行存款账户。

2019年3月26日，根据《股份转让协议之补充协议》的约定，蓝丰生化将金核投资、苏化集团、格林投资收到的代偿及预付债权转让款及孳息，合计35,024.46万元，存入由金核投资开立的与苏化集团共管的银行存款账户。

蓝丰生化管理层考虑：在前述《债权转让协议》、《股份转让协议》、《债务代偿协议》订立的基础上，金核投资、苏化集团和格林投资分别将债务代偿款、预付债权转

让款合计35,000.00万元存入共管的银行账户，估计收回相关资金存在较大可能性；因此暂按王宇占用资金余额的账龄计提坏账准备3,385.16万元。

鉴于苏化集团、格林投资受让蓝丰生化对王宇及其关联方因资金占用形成的应收款债权尚未经蓝丰生化股东大会审议通过，而金核投资代偿有关债务与受让有关股份的一揽子方案的协议存在蓝丰生化被中国证监会处罚等原因导致解除的可能，加之对王宇违规占用资金所采取的诉讼、财产保全等司法措施可能的结果难以估计，我们无法就蓝丰生化应收王宇违规占用资金的可收回性获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对该项其他应收款的坏账准备作出调整。

2、医药业务销售收入的确认

如财务报表附注5-35所述，2018年蓝丰生化确认医药业务主营业务收入16,563.55万元，比上年度降低50.08%。

蓝丰生化医药业务销售收入全部来源于其子公司方舟制药，方舟制药对其客户的发货大多委托第三方物流公司进行。在对方舟制药销售收入的审计中，方舟制药提供了有关销售合同（协议）、销售发票、客户收票回执单等，但未能完整提供第三方物流公司接收方舟制药产品的确认单证、代理发运产品单证以及方舟制药客户收到第三方物流公司所发货物的签证确认信息，且方舟制药的客户对我们向其所发有关应收账款及销售收入的询证函亦存在部分未回函或回函不符的情形。由于无法对方舟制药的销售开票与物流等信息进行核对，我们无法对部分交易的真实性、准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定部分医药业务的营业收入及应收账款等财务报表项目是否需要调整及调整的金额。

3、中国证监会立案调查事项

2019年1月8日，蓝丰生化收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：苏证调查字2019001号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对蓝丰生化立案调查。

截止本审计报告日，蓝丰生化尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定，我们无法判断立案调查结果对蓝丰生化财务报表的影响程度。

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，我们独立于蓝丰生化，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，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注5-14所述，截止2018年12月31日，蓝丰生化商誉账面原值为80,270.40万元，本期计提商誉减值准备57,303.08万元。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是对相关资产组的未来收入、毛利率、经营费用的预测和对折现率的选用等涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解公司商誉减值测试的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效。
- (2) 获取公司管理层聘请的外部专家出具的商誉减值测试报告，评价外部专家的独立性和专业胜任能力。
- (3) 复核公司管理层及外部专家确定的商誉减值测试方法与模型的恰当性。
- (4) 复核公司管理层及外部专家商誉减值测试所依据的基础数据的准确性、所选取的关键参数的恰当性，评价其所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型的合理性。

四、其他信息

蓝丰生化管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括蓝丰生化2018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。

如“形成保留意见的基础”部分所述，由于对蓝丰生化应收王宇违规占用资金的可收回性无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定是否有必要对该项其他应收款的坏账准备作出调整；由于无法就方舟制药部分营业收入的确认获取充分、适当的审计证据，我们无法确定有关营业收入、应收账款等财务报表项目是否需要调整及调整的金额；由于尚未收到中国证监会关于蓝丰生化信息披露违法违规立案调查事项的结论性调查意见或决定，我们无法判断立案调查结果对蓝丰生化财务报表的影响程度；因此，我们无法确定蓝丰生化与前述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝丰生化的持续经营能力，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蓝丰生化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝丰生化的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝丰生化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蓝丰生化不能持续经营。

(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) 就蓝丰生化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。

(本页无正文)

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 丁春荣
(项目合伙人)

中国注册会计师 吕卫星

中国·无锡

2019 年 4 月 14 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	582,490,947.66	246,177,135.04	短期借款	5-18	344,785,745.12	491,377,017.28
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据及应收账款	5-02	182,210,748.91	240,935,744.50	衍生金融负债		-	-
预付款项	5-03	50,499,688.55	68,226,670.58	应付票据及应付账款	5-19	541,285,096.15	583,454,578.92
应收保费		-	-	预收款项	5-20	68,623,811.57	46,151,338.66
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
其他应收款	5-04	317,220,102.74	355,514,681.81	应付职工薪酬	5-21	6,803,932.81	7,586,871.26
买入返售金融资产		-	-	应交税费	5-22	24,040,210.50	42,273,481.02
存货	5-05	147,833,791.91	177,958,125.90	其他应付款	5-23	371,458,000.26	20,901,985.72
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产	5-06	-	1,657,988.75	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	5-07	29,838,264.26	27,170,552.58	代理买卖证券款		-	-
				代理承销证券款		-	-
流动资产合计		1,310,093,544.03	1,117,640,899.16	持有待售负债		-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	5-24	220,762,725.61	98,104,886.25
发放贷款及垫款		-	-	其他流动负债	5-25	4,198,303.06	5,095,165.96
可供出售金融资产		-	-	流动负债合计		1,581,957,825.08	1,294,945,325.07
持有至到期投资		-	-	非流动负债：			
长期应收款	5-08	62,572,772.57	66,338,186.37	长期借款	5-26	12,349,573.29	6,886,020.42
长期股权投资	5-09	2,088,988.53	-	应付债券		-	-
投资性房地产	5-10	2,707,287.36	2,782,248.84	其中：优先股		-	-
固定资产	5-11	1,493,986,817.68	1,705,413,104.11	永续债		-	-
在建工程	5-12	94,903,997.37	69,410,486.82	长期应付款	5-27	239,295,849.47	141,698,425.60
生产性生物资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
油气资产		-	-	预计负债	5-28	6,077,527.47	18,578,556.35
无形资产	5-13	87,311,642.77	105,337,674.09	递延收益	5-29	27,863,179.90	33,826,337.30
开发支出		-	-	递延所得税负债	5-16	2,222,100.93	3,283,631.73
商誉	5-14	229,673,131.35	802,703,979.98	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用	5-15	17,913,041.11	10,114,196.07	非流动负债合计		287,808,231.06	204,272,971.40
递延所得税资产	5-16	97,066,352.02	43,098,208.23	负债合计		1,869,766,056.14	1,499,218,296.47
其他非流动资产	5-17	128,552,412.28	109,564,548.20	所有者权益：			
非流动资产合计		2,216,776,443.04	2,914,762,632.71	实收资本（或股本）	5-30	340,086,278.00	340,086,278.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	5-31	1,811,641,284.39	1,811,641,284.39
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备	5-32	10,475,447.72	11,605,430.42
				盈余公积	5-33	49,021,098.56	49,021,098.56
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5-34	-554,120,177.74	320,831,144.03
				归属于母公司所有者权益合计		1,657,103,930.93	2,533,185,235.40
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		1,657,103,930.93	2,533,185,235.40
资产总计		3,526,869,987.07	4,032,403,531.87	负债和所有者权益总计		3,526,869,987.07	4,032,403,531.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：郑拥军

法定代表人：杨振华

会计机构负责人：谷野

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		515,997,411.61	200,830,957.72	短期借款		308,595,745.12	471,377,017.28
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	15-01	106,125,257.00	167,281,149.76	应付票据及应付账款		452,841,913.00	458,339,180.11
预付款项		530,971,255.38	488,928,604.80	预收款项		51,552,339.25	34,836,147.81
其他应收款	15-02	14,621,349.85	10,796,799.06	应付职工薪酬		2,550,000.00	2,550,000.00
存货		115,008,079.67	145,873,352.38	应交税费		1,069,445.49	934,507.86
持有待售资产		-	-	其他应付款		362,763,462.85	13,957,410.43
一年内到期的非流动资产			1,657,988.75	持有待售负债		-	-
其他流动资产		13,491,539.30	11,023,880.29	一年内到期的非流动负债		171,060,660.48	73,532,093.26
流动资产合计		1,296,214,892.81	1,026,392,732.76	其他流动负债		270,668.96	
非流动资产：				流动负债合计		1,350,704,235.15	1,055,526,356.75
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		222,490,909.85	231,256,323.65	应付债券		-	-
长期股权投资	15-03	1,324,688,988.53	1,322,600,000.00	其中：优先股		-	-
投资性房地产		2,707,287.36	2,782,248.84	永续债		-	-
固定资产		922,783,908.03	989,703,929.04	长期应付款		206,239,598.83	110,861,970.76
在建工程		86,507,668.52	60,090,668.64	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		20,001,820.17	24,263,817.61
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		55,415,782.30	59,023,502.28	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		226,241,419.00	135,125,788.37
商誉		-	-	负债合计		1,576,945,654.15	1,190,652,145.12
长期待摊费用		8,130,801.70	9,873,915.15	所有者权益：			
递延所得税资产		53,612,282.06	8,787,083.79	实收资本（或股本）		340,086,278.00	340,086,278.00
其他非流动资产		4,680,000.00	2,680,000.00	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		2,681,017,628.35	2,686,797,671.39	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		1,811,641,284.39	1,811,641,284.39
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		4,868,793.89	7,117,562.26
				盈余公积		49,021,098.56	49,021,098.56
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		194,669,412.17	314,672,035.82
				所有者权益合计		2,400,286,867.01	2,522,538,259.03
资产总计		3,977,232,521.16	3,713,190,404.15	负债和所有者权益总计		3,977,232,521.16	3,713,190,404.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

合并利润表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,481,392,133.59	1,850,640,889.79
其中：营业收入	5-35	1,481,392,133.59	1,850,640,889.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,406,952,299.84	1,782,388,897.48
其中：营业成本	5-35	1,120,880,272.07	1,287,200,341.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5-36	13,908,234.41	16,862,886.40
销售费用	5-37	151,201,795.30	164,925,185.07
管理费用	5-38	268,084,501.38	148,368,095.44
研发费用	5-39	45,264,059.39	57,657,053.21
财务费用	5-40	64,686,859.93	77,280,218.08
其中：利息费用		58,959,622.77	58,533,735.22
利息收入		3,122,145.40	2,758,144.15
资产减值损失	5-41	742,926,577.36	30,095,117.95
加：其他收益	5-42	10,157,408.91	8,652,988.21
投资收益	5-43	2,301,046.53	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,301,046.53	-
汇兑收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益	5-44	-12,507,459.54	-250,867.86
三、营业利润		-925,609,170.35	76,654,112.66
加：营业外收入	5-45	8,778,849.81	4,906,701.76
减：营业外支出	5-46	4,792,942.01	25,281,966.53
四、利润总额		-921,623,262.55	56,278,847.89
减：所得税费用	5-47	-46,671,940.78	20,832,063.70
五、净利润		-874,951,321.77	35,446,784.19
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		-874,951,321.77	35,446,784.19
2、终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益		-	-
2、归属于母公司所有者的净利润		-874,951,321.77	35,446,784.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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所享有的份额		-	-
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（4）现金流量套期损益的有效部分		-	-
（5）外币财务报表折算差额		-	-
（6）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-874,951,321.77	35,446,784.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-874,951,321.77	35,446,784.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-2.57	0.10
（二）稀释每股收益		-2.57	0.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

母公司利润表			
2018年度			
编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15-04	1,121,334,203.08	1,435,711,531.23
减：营业成本	15-04	961,282,501.74	1,189,145,412.18
税金及附加		7,751,156.11	9,673,135.60
销售费用		45,995,964.55	47,685,571.89
管理费用		170,452,917.51	90,634,497.81
研发费用		39,474,817.66	44,575,521.31
财务费用		33,033,464.42	48,026,281.09
其中：利息费用		36,616,502.49	36,527,814.31
利息收入		7,881,645.02	7,873,447.88
资产减值损失		42,209,650.63	2,071,629.58
加：其他收益		4,489,494.34	3,772,749.12
投资收益	15-05	2,301,046.53	10,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,301,046.53	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		4,962,296.30	17,023.40
二、营业利润		-167,113,432.37	17,689,254.29
加：营业外收入		3,372,978.31	3,846,913.34
减：营业外支出		1,002,716.34	2,944,373.08
三、利润总额		-164,743,170.40	18,591,794.55
减：所得税费用		-44,740,546.75	-2,293,272.23
四、净利润		-120,002,623.65	20,885,066.78
（一）持续经营净利润		-120,002,623.65	20,885,066.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		-120,002,623.65	20,885,066.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分			
法定代表人：杨振华		主管会计工作负责人：郑拥军	会计机构负责人：谷野

合并现金流量表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,446,801,326.52	1,644,538,519.86
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还	5-48（1）	47,694,194.25	25,423,058.64
收到其他与经营活动有关的现金	5-48（2）	44,586,829.68	12,825,970.40
经营活动现金流入小计		1,539,082,350.45	1,682,787,548.90
购买商品、接受劳务支付的现金		938,299,798.01	750,864,399.96
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		160,622,055.38	161,347,735.03
支付的各项税费		66,483,713.85	91,342,170.36
支付其他与经营活动有关的现金	5-48（3）	300,378,955.39	623,906,142.36
经营活动现金流出小计		1,465,784,522.63	1,627,460,447.71
经营活动产生的现金流量净额		73,297,827.82	55,327,101.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,043,227.00	252,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,043,227.00	252,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,074,272.27	123,168,675.26
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5-48（4）	-	2,370.00
投资活动现金流出小计		118,074,272.27	123,171,045.26
投资活动产生的现金流量净额		-108,031,045.27	-122,918,845.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		482,995,280.95	526,537,736.90
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-48（5）	309,000,000.00	41,850,000.00
筹资活动现金流入小计		791,995,280.95	568,387,736.90
偿还债务支付的现金		620,568,955.62	493,284,603.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,969,352.92	52,754,234.57
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	5-48（6）	141,654,352.47	127,128,423.25
筹资活动现金流出小计		789,192,661.01	673,167,261.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,802,619.94	-104,779,524.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		812,906.65	-16,431,031.79
五、现金及现金等价物净增加额	5-49（1）	-31,117,690.86	-188,802,300.08
加：期初现金及现金等价物余额	5-49（2）	122,889,818.32	311,692,118.40
六、期末现金及现金等价物余额	5-49（2）	91,772,127.46	122,889,818.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		982,083,556.69	1,078,140,973.40
收到的税费返还		26,457,460.20	21,167,997.86
收到其他与经营活动有关的现金		17,205,410.25	11,834,656.40
经营活动现金流入小计		1,025,746,427.14	1,111,143,627.66
购买商品、接受劳务支付的现金		732,357,523.34	707,119,503.38
支付给职工以及为职工支付的现金		111,093,324.74	110,248,555.25
支付的各项税费		9,808,337.49	16,317,593.36
支付其他与经营活动有关的现金		156,577,468.99	126,190,238.77
经营活动现金流出小计		1,009,836,654.56	959,875,890.76
经营活动产生的现金流量净额		15,909,772.58	151,267,736.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,823,227.00	252,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,823,227.00	10,252,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,549,191.18	64,223,661.17
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,549,191.18	64,223,661.17
投资活动产生的现金流量净额		-57,725,964.18	-53,971,461.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		426,805,280.95	496,537,736.90
收到其他与筹资活动有关的现金		255,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		681,805,280.95	496,537,736.90
偿还债务支付的现金		592,826,416.02	458,284,603.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,116,690.89	33,376,017.01
支付其他与筹资活动有关的现金		68,125,367.54	112,707,592.06
筹资活动现金流出小计		679,068,474.45	604,368,212.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,736,806.50	-107,830,475.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,114,335.51	-15,908,178.05
五、现金及现金等价物净增加额		-37,965,049.59	-26,442,377.79
加：期初现金及现金等价物余额		77,943,641.00	104,386,018.79
六、期末现金及现金等价物余额		39,978,591.41	77,943,641.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期												
	归属于母公司所有者的权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	11,605,430.42	49,021,098.56	-	320,831,144.03	-	2,533,185,235.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	11,605,430.42	49,021,098.56	-	320,831,144.03	-	2,533,185,235.40
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-1,129,982.70	-	-	-874,951,321.77	-	-876,081,304.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-874,951,321.77	-	-874,951,321.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,129,982.70	-	-	-	-	-1,129,982.70
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	11,014,618.44	-	-	-	-	11,014,618.44
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	12,144,601.14	-	-	-	-	12,144,601.14
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	10,475,447.72	49,021,098.56	-	-554,120,177.74	-	1,657,103,930.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期												
	归属于母公司所有者的权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	16,825,491.05	46,085,372.84	-	296,249,173.03	-	2,510,887,599.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	847,219.04	-	4,827,144.61	-	5,674,363.65
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	16,825,491.05	46,932,591.88	-	301,076,317.64	-	2,516,561,962.96
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-5,220,060.63	2,088,506.68	-	19,754,826.39	-	16,623,272.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,446,784.19	-	35,446,784.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,506.68	-	-15,691,957.80	-	-13,603,451.12
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,506.68	-	-2,088,506.68	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,603,451.12	-	-13,603,451.12
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-5,220,060.63	-	-	-	-	-5,220,060.63
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	9,953,867.64	-	-	-	-	9,953,867.64
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	15,173,928.27	-	-	-	-	15,173,928.27
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	11,605,430.42	49,021,098.56	-	320,831,144.03	-	2,533,185,235.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	7,117,562.26	49,021,098.56	314,672,035.82	2,522,538,259.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	7,117,562.26	49,021,098.56	314,672,035.82	2,522,538,259.03
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-2,248,768.37	-	-120,002,623.65	-122,251,392.02
（一）综合收益总额										-120,002,623.65	-120,002,623.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,248,768.37	-	-	-2,248,768.37
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,568,120.04	-	-	7,568,120.04
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,816,888.41	-	-	9,816,888.41
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	4,868,793.89	49,021,098.56	194,669,412.17	2,400,286,867.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	10,424,628.08	46,085,372.84	301,853,955.54	2,510,091,518.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	847,219.04	7,624,971.30	8,472,190.34
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	10,424,628.08	46,932,591.88	309,478,926.84	2,518,563,709.19
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-3,307,065.82	2,088,506.68	5,193,108.98	3,974,549.84
（一）综合收益总额										20,885,066.78	20,885,066.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,506.68	-15,691,957.80	-13,603,451.12
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,506.68	-2,088,506.68	-
2．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,603,451.12	-13,603,451.12
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-3,307,065.82	-	-	-3,307,065.82
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	6,936,205.56	-	-	6,936,205.56
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	10,243,271.38	-	-	10,243,271.38
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	340,086,278.00	-	-	-	1,811,641,284.39	-	-	7,117,562.26	49,021,098.56	314,672,035.82	2,522,538,259.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨振华

主管会计工作负责人：郑拥军

会计机构负责人：谷野

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1、公司概况

江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“蓝丰生化”、“本公司”或“公司”），原名为江苏省新沂农药厂，成立于 1976 年 3 月 19 日。1997 年 11 月改制为新沂农药有限公司，1999 年 2 月增资扩股引进新股东江苏苏化集团有限公司，名称变更为江苏苏化集团新沂农化有限公司。

2007 年 8 月 8 日，由江苏苏化集团有限公司（以下简称“苏化集团”）、新沂市华益投资管理有限公司（以下简称“华益投资”）和苏州格林投资管理有限公司（以下简称“格林投资”）共同发起设立股份有限公司，公司名称变更为江苏蓝丰生物化工股份有限公司。

2010 年 11 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1580 号文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900.00 万股，并于 2010 年 12 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2011 年 8 月 25 日第二次临时股东大会决议，以公司首次公开发行股票后的总股本 7,400.00 万股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 5,920.00 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 5,920.00 万元，变更后的股本为人民币 13,320.00 万元。

2012 年 4 月 17 日 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 13,320.00 万股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 7,992.00 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 7,992.00 万元，变更后的股本为人民币 21,312.00 万元。

根据公司 2015 年第三届董事会第十四次会议决议、2015 年第一次临时股东大会决议以及 2015 年 5 月 13 日公司与陕西方舟制药有限公司（以下简称“方舟制药”）原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司向方舟制药原股东发行 77,340,814 股普通股股份（每股价格 10.68 元）并支付现金人民币 35,400.00 万元，购买其持有的方舟制药 100.00% 股权。经交易各方协商确定，本次交易价格为 118,000.00 万元。向深圳市吉富启晟投资合伙企业（有限合伙）（简称“吉富启晟”）、长城国融投资管理有限公司（简称“长城国融”）、格林投资、东吴证券股份有限公司（简称“东吴证券”）、北京中金国联盈泰投资发展中心（有限合伙）（简称“国联盈泰”）、上海金重等 6 名特定投资者（简称“特定投资者”）发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 53,000.00 万元，用于公司支付收购方舟制药 100.00% 股权的现金部分对价，以及支付交易费用和补充上市公司流动资金及方舟制药运营资金。上述重大资产重组方案业于 2015 年 11 月 20 日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2689 号文《关于核准江苏蓝丰生物化工股份有限公司向王宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批复，向方舟制药原股东及特定投资者非公开发行的人民币普通股股票每股面值人民币 1.00 元，发行数量 126,966,278 股，发

行价格为每股人民币 10.68 元，其中：向方舟制药原股东发行 77,340,814 股，出资方式为长期股权投资；向特定投资者发行 49,625,464 股，出资方式为货币资金。变更后公司股本为人民币 340,086,278.00 元。

公司注册资本：人民币 340,086,278.00 元，统一社会信用代码：91320300137099187N。公司属化学农药制造业，住所：江苏省新沂经济开发区苏化路 1 号，法定代表人：杨振华。

公司经营范围：进口商品：本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；农膜销售；农药、化工产品生产技术转让；氧气销售（限分支机构经营）。杀虫剂原药及剂型、杀菌剂原药及剂型、除草剂原药及剂型、化工产品（其中危险化学品按安全生产许可证许可范围经营）生产、销售、出口。医药产业资产管理（金融除外）（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）。

本财务报告于 2019 年 4 月 14 日经公司第四届董事会第十九次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
太仓蓝丰化工有限公司 (以下简称“太仓蓝丰”)	100%	100%	6,732.408809 万元	克百威原粉、水悬剂及相关化工产品的制造、销售
宁夏蓝丰精细化工有限公司 (以下简称“宁夏蓝丰”)	100%	100%	13,000 万元	化学原料及化学制品（邻苯二胺）的制造、销售
江苏蓝丰进出口有限公司 (以下简称“蓝丰进出口”)	100%	100%	1,000 万元	化工原料及产品销售
陕西方舟制药有限公司 (以下简称“方舟制药”)	100%	100%	778.49 万元	原料药、片剂、胶囊剂、日用化妆品、卫生用品类的生产、销售自产产品

注：本期合并财务报表范围未发生变化。

附注 2：财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事化工产品的生产与销售，根据实际生产经营特点，依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，对应收款项、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入、安全生产费用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、11，附注 3、16，附注 3、19，附注 3、21，附注 3、24 和附注 3、28 的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。本

公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）为进行企业合并发生的其他各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、14 “长期股权投资”或本附注 3、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，

公允价值变动计入其他综合收益（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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

①金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分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，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确

认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除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账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款余额(不包含坏账准备)5%以上、或余额300 万元以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大，坏账迹象明显且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

13、持有待售资产

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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3、10 “金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

（1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（2）减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、20 “长期资产减值”。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	直线法	10-20	5%	4.75%-9.5%
电子设备	直线法	5	5%	19%
分析仪器	直线法	10	5%	9.5%
运输工具	直线法	10-14	5%	6.786%-9.5%
办公设备	直线法	10	5%	9.5%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、20 “长期资产减值”。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、20 “长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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。

（2）借款费用资本化的期间

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

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利使用费、商标使用费和各种软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、20 “长期资产减值”。

（4）自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

项目	内容	摊销年限	年摊销率
房屋租金	研发中心房屋租金	10 年	10.00%

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

① 出口销售

根据合同或订单开具商品发货单、销货发票，商品发运并报关离境时确认销售收入。

② 国内销售

现款销售：a.客户自行提货，在客户付款后，公司开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；
b.通过运输公司发货，在收到货款后，公司开出发货单，仓库发出商品时确认销售收入。

信用销售：a.客户自行提货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；b.通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

产使用权收入金额：

①利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

（3）会计处理

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

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

28、安全生产费用

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- （1）营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；
- （2）营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表：①将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；②将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；③将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；④将“工程物资”归并至“在建工程”项目；⑤将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；⑥将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；⑦将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表：①从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目；②在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

所有者权益变动表：①新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日资产负债表受影响的项目

项目	调整前		调整后	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
应收票据	27,958,788.36	27,186,642.68	——	——
应收账款	212,976,956.14	140,094,507.08	——	——
应收票据及应收账款	——	——	240,935,744.50	167,281,149.76
应收利息	——	——	——	——

其他应收款	355,514,681.81	10,796,799.06	355,514,681.81	10,796,799.06
在建工程	60,091,154.85	50,771,336.67	69,410,486.82	60,090,668.64
工程物资	9,319,331.97	9,319,331.97	——	——
应付票据	346,041,600.00	346,041,600.00	——	——
应付账款	237,412,978.92	112,297,580.11	——	——
应付票据及应付账款	——	——	583,454,578.92	458,339,180.11
应付利息	928,134.37	985,159.39	——	——
其他应付款	19,973,851.35	12,972,251.04	20,901,985.72	13,957,410.43
长期应付款	141,698,425.60	110,861,970.76	141,698,425.60	110,861,970.76
专项应付款	——	——	——	——

2017 年度利润表受影响的项目

项目	调整前		调整后	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
管理费用	206,025,148.65	135,210,019.12	148,368,095.44	90,634,497.81
研发费用	——	——	57,657,053.21	44,575,521.31

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

附注 4：税项

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	*（1）
城市建设维护税	流转税金额	*（2）
教育费附加	流转税金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（1）增值税：本公司为增值税一般纳税人，出口销售货物的增值税率为 0%，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法；国内销售货物适用税率如下：

产品	税率
精胺、氯甲酸乙酯、氯甲酸异丙酯、异氰酸苯酯、对苯二异氰酸酯等酯类（中间体），原料药、片剂、胶囊剂	17%、16%
杀虫剂系列、杀菌剂系列、除草剂系列等农药类	13%

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）有关规定，本公司发生的增值税应税销售行为业务，原适用增值税税率为 17%的，自 2018 年 5 月 1 日起分别调整为 16%。

（2）城市建设维护税：母公司和子公司蓝丰进出口、宁夏蓝丰税率：7%；其他子公司税率：5%。

2、主要税收优惠及批文

子公司方舟制药根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%征收企业所得税。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
现金	211,345.66	383,810.92
银行存款	91,560,781.80	122,506,007.40
其他货币资金	490,718,820.20	123,287,316.72
合计	582,490,947.66	246,177,135.04
其中：存放在境外的款项总额	——	——

(2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
共同监管存款	350,000,000.00	——
汇票保证金存款	115,885,656.55	102,913,800.00
信用证保证金	24,300,000.00	8,311,893.21
安全生产风险抵押金存款	400,000.00	400,000.00
贸易融资保证金	133,163.65	11,149,843.93
远期外汇买卖保证金	——	511,779.58
合计	490,718,820.20	123,287,316.72

5-02 应收票据及应收账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,059,654.11	27,958,788.36
应收账款	165,151,094.80	212,976,956.14
合计	182,210,748.91	240,935,744.50

2、应收票据

(1) 项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,059,654.11	27,958,788.36

商业承兑汇票	——	——
合计	17,059,654.11	27,958,788.36

（2）期末公司应收票据无质押情况。

（3）期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	金额
银行承兑汇票	448,297,710.67
商业承兑汇票	——
合计	448,297,710.67

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,835,993.96	3.66%	8,835,993.96	100.00%	——
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	190,468,254.66	96.34%	25,317,159.86	13.29%	165,151,094.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	——	——	——	——	——
合计	199,304,248.62	100.00%	34,153,153.82	17.14%	165,151,094.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,835,993.96	3.66%	8,835,993.96	100.00%	——
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	232,854,107.64	96.34%	19,877,151.50	8.54%	212,976,956.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	——	——	——	——	——
合计	241,690,101.60	100.00%	28,713,145.46	11.88%	212,976,956.14

※1 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州醒治化工有限公司	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	预计无法收回
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	——	——

公司 2013 年度销售杭州醒治化工有限公司货物，对方未能按合同约定及时偿还全部货款。公司于 2014 年 5 月 8 日就该事项向徐州市人民法院提起诉讼并于 2014 年 11 月 12 日一审判决胜诉，杭州醒治化工有限公司提起上诉，江苏省高级人民法院作出最终判决，驳回上诉，维持原判。但考虑到对方无可执行资产，公司本着谨慎性原则，以该项应收账款余额 8,835,993.96 元的 100%的比例计提坏账准备 8,835,993.96 元。

※2 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	151,452,764.26	7,572,638.21	5.00%
1 至 2 年	18,726,654.29	1,872,665.43	10.00%
2 至 3 年	8,833,959.79	4,416,979.90	50.00%
3 年以上	11,454,876.32	11,454,876.32	100.00%
合计	190,468,254.66	25,317,159.86	——

对单项金额重大（300 万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，单项测试未见减值的应收账款本着谨慎性原则，仍并入按账龄分析法对其计提了坏账准备。对于除了上述客户外的应收账款，因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
	计提	收回核销款项	转回	转销	
28,713,145.46	5,440,008.36	——	——	——	34,153,153.82

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 58,117,338.76 元，占公司期末应收账款的比例为 29.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,300,061.20 元。

（5）期末应收账款余额 8,949,063.86 元为出口商业发票贴现协议下美元贸易融资质押物。

5-03 预付款项

(1) 账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,988,071.02	89.09%	60,952,765.46	89.34%
1 至 2 年	3,530,474.64	6.99%	2,530,608.37	3.71%
2 至 3 年	659,515.60	1.30%	1,811,568.53	2.65%
3 年以上	1,321,627.29	2.62%	2,931,728.22	4.30%
合计	50,499,688.55	100.00%	68,226,670.58	100.00%

※ 1 年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

（2）期末预付款项中前五名合计总额为 25,344,502.38 元，占公司期末预付款项的比例为 50.19%。

5-04 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	——	——

其他应收款	317,220,102.74	355,514,681.81
合计	317,220,102.74	355,514,681.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	340,176,838.75	91.93%	33,851,658.15	9.95%	306,325,180.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,863,791.86	8.07%	18,968,869.72	63.52%	10,894,922.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	370,040,630.61	100.00%	52,820,527.87	14.27%	317,220,102.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	367,549,034.43	93.39%	20,735,525.49	5.64%	346,813,508.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,026,926.25	6.61%	17,325,753.38	66.57%	8,701,172.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	393,575,960.68	100.00%	38,061,278.87	9.67%	355,514,681.81

※1 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王宇	336,856,324.15	33,685,632.42	10.00%	(注)
王宇	3,320,514.60	166,025.73	5.00%	
合计	340,176,838.75	33,851,658.15	—	

注：公司持股5%以上股东王宇在2016-2017年度将方舟制药的银行资金划转至与王宇相关的单位或自然人账户，形成对本公司资金的累计违规占用余额为35,685.63万元；2018年6月王宇通过陕西新方舟置业有限公司（以下简称“新方舟置业”）转账代偿还2,000.00万元，2018年9月方舟制药代王宇转账支付给国元证券贷款利息3,320,514.60元；截止2018年12月31日，王宇违规占用资金余额为34,017.68万元。

2018年12月24日，本公司、方舟制药与公司控股股东苏化集团及一致行动人格林投资订立《债权转让协议》，约定本公司将拥有对王宇及其关联方因资金占用形成的应收款债权本金 33,685.63万元及由此衍生的孳息（具体金额计算至本息付清之日）分别转让给苏化集团及格林投资，协议自各方签字盖章之日起成立，需经本公司董事会、股东大会审议通过后生效。同日，苏化集团、格林投资与中陕核工业集团公司（以下简称“中陕核集团”）、陕西金核投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金核投资”）共同签订了《股份转让协议》、《表决权委托协议》、《债务代偿协议》、《股权质押协议》

等，约定苏化集团和格林投资向金核投资转让其所持有的本公司股份总计6,800.00万股无限售条件的流通股股份以及由此所衍生的所有股东权益；同时，将苏化集团、格林投资对本公司所负债务中的 25,000.00万元转由金核投资代为偿还，付款期限为2018年12月28日前。

2018年12月27日，公司自金核投资收到按前述《债务代偿协议》约定代苏化集团、格林投资偿还的债务代偿款25,000.00万元，自苏化集团收到预付债权转让款7,500.00万元，自格林投资收到预付债权转让款2,500.00万元，合计35,000.00万元，存入由公司开立的由苏化集团与金核投资共管的银行账户。

因公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会决定立案调查，2019年3月19日，苏化集团及格林投资与中陕核集团、金核投资共同签订签署了《股份转让协议之补充协议》，各方一致同意：①若因本公司涉嫌信息披露违法违规被证监会处罚和其他重大原因等导致标的股份无法转让的，各方可依照《股份转让协议》的约定解除《股份转让协议》等原协议。自收到对方发出的书面解除通知之日起7日后，原协议自动终止。②苏化集团、格林投资应配合将共管账户内的第一期股份转让款10,000.00 万元及债务代偿款25,000.00万元共计35,000.00万元以及该笔资金所产生的孳息全额转至由金核投资开立的与苏化集团共管的银行账户。

2019年3月26日，根据《股份转让协议之补充协议》的约定，公司将金核投资、苏化集团、格林投资收到的代偿及预付债权转让款及孳息，合计35,024.46万元，存入由金核投资开立的与苏化集团共管的银行账户。

公司管理层考虑：在前述《债权转让协议》、《股份转让协议》、《债务代偿协议》订立的基础上，金核投资、苏化集团和格林投资分别将债务代偿款、预付债权转让款合计35,000.00万元存入共管的银行账户；估计收回相关资金存在较大可能性；因此暂按王宇占用资金余额的账龄计提坏账准备3,385.16万元。

※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	10,605,474.52	530,273.73	5.00%
1 至 2 年	557,822.72	55,782.27	10.00%
2 至 3 年	635,361.80	317,680.90	50.00%
3 年以上	18,065,132.82	18,065,132.82	100.00%
合计	29,863,791.86	18,968,869.72	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
	计提	合并转入	转回	转销	
38,061,278.87	14,759,249.00	——	——	——	52,820,527.87

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
违规占用资金	340,176,838.75	367,549,034.43
借款及往来款项	20,337,144.22	20,220,565.50
备用金	1,964,400.93	2,358,406.56
保证金及押金	817,269.00	927,469.00
其他款项	6,744,977.71	2,520,485.19
合计	370,040,630.61	393,575,960.68

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备 期末余额
王宇	违规占用资金	340,176,838.75	1 年以内 及 1-2 年	91.93%	33,851,658.15
美国红鹰公司	往来款项	8,913,504.78	3 年以上	2.41%	8,913,504.78
应收出口退税	其他款项	6,674,263.31	1 年以内	1.80%	333,713.17
银川灵盛源工贸有 限公司	往来款项	3,000,000.00	3 年以上	0.81%	3,000,000.00
平原中德泰兴环保 科技装备有限公司	往来款项	2,574,075.60	2-3 年及 3 年以上	0.70%	2,395,075.60
合计	——	361,338,682.44	——	97.65%	48,493,951.70

(6) 其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备 期末余额
王宇	违规占用资金	340,176,838.75	1 年以内及 1-2 年	91.93%	33,851,658.15
合计	——	340,176,838.75	——	91.93%	33,851,658.15

5-05 存货

(1)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	71,115,375.69	7,055,624.24	64,059,751.45	71,450,490.62	2,967,855.01	68,482,635.61
自榨半成品	38,338,534.65	366,541.14	37,971,993.51	58,057,240.32	——	58,057,240.32
在产品	274,444.52	——	274,444.52	1,247,425.30	——	1,247,425.30
产成品	51,111,462.57	5,583,860.14	45,527,602.43	52,549,946.49	2,379,121.82	50,170,824.67
合计	160,839,817.43	13,006,025.52	147,833,791.91	183,305,102.73	5,346,976.83	177,958,125.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加数		本期减少额		期末余额
		本期计提额	合并转入	转回	转销	
原材料	2,967,855.01	4,634,386.98	——	——	546,617.75	7,055,624.24
自榨半成品	——	366,541.14	——	——	——	366,541.14
在产品	——	——	——	——	——	——
产成品	2,379,121.82	4,054,823.85	——	——	850,085.53	5,583,860.14
合计	5,346,976.83	9,055,751.97	——	——	1,396,703.28	13,006,025.52

※存货跌价准备计提依据为:按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:在正常生产经营过程中,以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(3) 存货无借款费用资本化金额。

5-06 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收 VEXTACHEM SRL 借款	—	1,657,988.75
合计	—	1,657,988.75

注：VEXTACHEM SRL（以下简称“维氏化学”）为本公司合营企业，详见附注 5-09 长期股权投资有关说明。

5-07 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	26,730,733.66	21,506,198.69
预缴税金	2,032,944.03	4,615,133.14
待摊费用	1,074,586.57	1,049,220.75
合计	29,838,264.26	27,170,552.58

5-08 长期应收款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华融融资租赁股份有限公司	45,000,000.00	42,000,000.00	45,000,000.00	42,000,000.00
维氏化学	8,188,186.37	1,734,586.20	—	9,922,772.57
上海耘林融资租赁有限公司	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	11,000,000.00	—	7,500,000.00	3,500,000.00
平安国际融资租赁有限公司	2,150,000.00	1,000,000.00	—	3,150,000.00
合计	66,338,186.37	48,734,586.20	52,500,000.00	62,572,772.57

注：本期与维氏化学订立借款展期协议，将相应借款的到期还款日分别展期到 2020 年 2 月 7 日、2021 年 4 月 28 日、2021 年 8 月 28 日 2022 年 1 月 4 日、2022 年 4 月 15 日、2025 年 11 月 19 日。

5-09 长期股权投资

(1) 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
对合营企业投资	2,088,988.53	—	2,088,988.53	—	—	—
合计	2,088,988.53	—	2,088,988.53	—	—	—

(2) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
维氏化学	—	—	-220,773.26	2,309,761.79	—
合计	—	—	-220,773.26	2,309,761.79	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
维氏化学	—	—	—	—	2,088,988.53	—
合计	—	—	—	—	2,088,988.53	—

维氏化学系本公司与宁波泰达进出口有限公司、Agroventures s.r.l 在意大利合资成立。本公司于 2013 年 11 月出资

6.63 万美元，持股比例为 51.00%。

2017 年 6 月维氏化学增加注册资本 2.75 万欧元，变更后注册资本为 12.75 万欧元，本公司持股比例变更为 40.00%。

2018 年 8 月，公司与宁波泰达进出口有限公司签订股权转让协议，将持有的维氏化学 15%股权转让给宁波泰达进出口有限公司，转让后公司持有维氏化学 25%股权。

维氏化学股东出资协议内容中规定重要决策必须超过 95%的股份同意才能形成决议，董事会成员设 5 名，其中本公司委派 2 名，故维氏化学为本公司的合营企业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，维氏化学 2018 年净利润为 966,844.00 欧元，累计盈利为 937,319.00 欧元，所有者权益为 1,064,819 欧元（折合人民币为 8,355,954.14 元）。按权益法核算，长期股权投资成本账面价值恢复并按持股比例 25% 计算拥有的被投资单位权益 2,088,988.53 元。

5-10 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初余额	6,251,726.00	3,748,076.77	9,999,802.77
本期增加金额	——	——	——
购置	——	——	——
企业合并增加	——	——	——
本期减少金额	——	——	——
处置及报废	——	——	——
期末余额	6,251,726.00	3,748,076.77	9,999,802.77
累计折旧			
期初余额	6,220,467.36	997,086.57	7,217,553.93
本期增加金额	——	74,961.48	74,961.48
计提	——	74,961.48	74,961.48
企业合并增加	——	——	——
本期减少金额	——	——	——
处置或报废	——	——	——
期末余额	6,220,467.36	1,072,048.05	7,292,515.41
减值准备	——	——	——
期初余额	——	——	——
本期增加金额	——	——	——
计提	——	——	——
本期减少金额	——	——	——
处置或报废	——	——	——
期末余额	——	——	——
账面价值			
期末账面价值	31,258.64	2,676,028.72	2,707,287.36
期初账面价值	31,258.64	2,750,990.20	2,782,248.84

（2）期末投资性房地产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提投资性房地产减值准备。

5-11 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产账面价值	1,493,986,817.68	1,705,413,104.11
固定资产清理	—	—
合计	1,493,986,817.68	1,705,413,104.11

2、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	分析仪器	运输工具	办公设备	合计
账面原值							
期初余额	870,693,286.11	1,671,053,679.61	9,334,120.69	18,190,718.77	16,141,978.26	4,015,079.41	2,589,428,862.85
本期增加金额	26,360,879.85	65,243,435.72	1,022,789.77	35,042.74	1,352,017.56	126,678.77	94,140,844.41
购置	2,451,217.27	822,313.19	301,670.95	—	997,327.45	113,868.42	4,686,397.28
在建工程转入	23,909,662.58	64,421,122.53	721,118.82	35,042.74	354,690.11	12,810.35	89,454,447.13
本期减少金额	17,484,395.77	53,721,051.57	1,972,037.11	3,566,722.30	2,457,815.21	154,073.40	79,356,095.36
处置及报废	17,484,395.77	53,721,051.57	1,972,037.11	3,566,722.30	2,457,815.21	154,073.40	79,356,095.36
期末余额	879,569,770.19	1,682,576,063.76	8,384,873.35	14,659,039.21	15,036,180.61	3,987,684.78	2,604,213,611.90
累计折旧							
期初余额	175,630,198.48	675,639,539.85	6,580,247.68	10,789,344.75	13,171,823.85	2,204,604.13	884,015,758.74
本期增加金额	35,997,103.65	108,260,137.56	570,788.58	1,234,912.41	975,082.12	383,299.43	147,421,323.75
计提	35,997,103.65	108,260,137.56	570,788.58	1,234,912.41	975,082.12	383,299.43	147,421,323.75
本期减少金额	4,860,559.31	43,960,418.85	1,902,254.67	3,546,498.56	2,391,166.39	142,509.89	56,803,407.67
处置或报废	4,860,559.31	43,960,418.85	1,902,254.67	3,546,498.56	2,391,166.39	142,509.89	56,803,407.67
期末余额	206,766,742.82	739,939,258.56	5,248,781.59	8,477,758.60	11,755,739.58	2,445,393.67	974,633,674.82
减值准备							
期初余额	—	—	—	—	—	—	—
本期增加金额	—	135,593,119.40	—	—	—	—	135,593,119.40
计提	—	135,593,119.40	—	—	—	—	135,593,119.40
本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
期末余额	—	135,593,119.40	—	—	—	—	135,593,119.40
账面价值							
期末账面价值	672,803,027.37	807,043,685.80	3,136,091.76	6,181,280.61	3,280,441.03	1,542,291.11	1,493,986,817.68
期初账面价值	695,063,087.63	995,414,139.76	2,753,873.01	7,401,374.02	2,970,154.41	1,810,475.28	1,705,413,104.11

※1 本期固定资产原值增加 94,140,844.41 元，主要内容为：由在建工程转入 89,454,447.13 元，系母公司和宁夏蓝丰环保和技改工程等项目完工结转。本期固定资产原值减少 79,356,095.36 元，主要内容为因环保治理，处置和报废部分生产装置。

※2 本期累计折旧增加 147,421,323.75 元，系正常计提折旧；本期累计折旧减少 56,803,407.67 元，系处置固定资产减少相应的累计折旧。

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
3.4 二氯苯胺生产装置	77,160,853.69	15,696,691.39	59,562,757.18	1,901,405.12
DCB 生产装置	59,715,780.40	22,173,165.87	36,598,598.27	944016.26
敌草隆生产装置	41,762,277.82	21,530,149.83	18,036,398.75	2,195,729.24
克百威生产装置	39,113,955.97	20,392,580.34	17,264,741.87	1,456,633.76
吡草胺生产装置	7,638,115.43	5,238,648.00	1,607,957.29	791,510.14
锅炉-油炉设备	5,604,019.45	3,018,847.92	2,522,666.04	62,505.49
合计	230,995,002.76	88,050,083.35	135,593,119.40	7,351,800.01

上述闲置生产装置和设备,系本公司及宁夏蓝丰因环保限产、产品销路等原因而导致的闲置的资产。公司拟进行技术改造或拆除变卖以减少资产闲置损失。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回固定资产	758,356,465.06	351,348,256.21	——	407,008,208.85

(4) 期末固定资产受限情况详见附注 5-50 有关说明。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书的资产原值	未办妥产权证书的原因
车间、仓库房屋	319,116,982.65	产权证尚在办理中
方舟大厦办公楼	40,580,000.00	产权证尚在办理中

5-12 在建工程

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,680,347.75	60,091,154.85
工程物资	9,223,649.62	9,319,331.97
合计	94,903,997.37	69,410,486.82

2、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	账面净额	账面金额	减值准备	账面净额
化工中间体类	65,621,596.09	——	65,621,596.09	36,194,346.09	——	36,194,346.09
环保综合类	17,764,039.08	——	17,764,039.08	12,390,552.20	——	12,390,552.20
医学制药类	2,294,712.58	——	2,294,712.58	1,874,077.30	——	1,874,077.30
除草剂类	——	——	——	4,573,700.67	——	4,573,700.67
杀虫剂类	——	——	——	2,722,111.83	——	2,722,111.83
杀菌剂类	——	——	——	1,330,768.48	——	1,330,768.48
其他	——	——	——	1,005,598.28	——	1,005,598.28
合计	85,680,347.75	——	85,680,347.75	60,091,154.85	——	60,091,154.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数(万元)
			转固定资产	其他减少		
CO 造气变压变压吸附项目	14,846,884.85	24,834,909.70	——	——	39,681,794.55	4,021.60
表面活性剂项目	12,403,798.98	3,436,285.19	——	——	15,840,084.17	1,700.00
合计	27,250,683.83	28,271,194.89		——	55,521,878.72	——

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	达到预计可使用状态的时间	资金来源
CO 造气变压变压吸附项目	98.67%	98%	——	——	——	2019.11	自筹
表面活性剂项目	93.18%	90%	——	——	——	2019.12	自筹
合计			——	——	——		

※本年年度新增在建工程 116,055,522.16 元,无利息资本化金额。本年度在建工程结转固定资产 89,454,447.13 元, 转其他资产 1,011,882.13 元。

(3) 期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况, 因此无需计提在建工程减值准备。

3、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面金额	减值准备	账面净额
库存待安装设备	8,057,664.78	——	8,057,664.78	8,826,482.74	——	8,826,482.74
库存配件	1,165,984.84	——	1,165,984.84	492,849.23	——	492,849.23
合计	9,223,649.62	——	9,223,649.62	9,319,331.97	——	9,319,331.97

5-13 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标及专利	研发技术	合计
账面原值					
期初余额	73,783,209.69	780,299.15	69,740,521.87	21,463,910.02	165,767,940.73
本期增加金额	——	——	——	——	——
购置	——	——	——	——	——
本期减少金额	362,178.73	——	1,122,641.51	——	1,484,820.24
转让或其他处置	362,178.73	——	1,122,641.51	——	1,484,820.24
期末余额	73,421,030.96	780,299.15	68,617,880.36	21,463,910.02	164,283,120.49
累计摊销					
期初余额	10,553,855.10	564,882.36	42,514,624.22	6,796,904.96	60,430,266.64
本期增加金额	1,487,623.05	78,999.96	7,878,153.24	2,146,391.04	11,591,167.29
摊销	1,487,623.05	78,999.96	7,878,153.24	2,146,391.04	11,591,167.29
本期减少金额	97,556.21	——	——	——	97,556.21

转让或其他处置	97,556.21	—	—	—	97,556.21
期末余额	11,943,921.94	643,882.32	50,392,777.46	8,943,296.00	71,923,877.72
减值准备					
期初余额	—	—	—	—	—
本期增加金额	—	—	5,047,600.00	—	5,047,600.00
计提	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	—	—	—
转让或其他处置	—	—	—	—	—
期末余额	—	—	5,047,600.00	—	5,047,600.00
账面价值					
期末账面价值	61,477,109.02	136,416.83	13,177,502.90	12,520,614.02	87,311,642.77
期初账面价值	63,229,354.59	215,416.79	27,225,897.65	14,667,005.06	105,337,674.09

(2) 本期无形资产原值减少 1,484,820.24 元，主要是新沂原停车场所涉土地使用权拆迁清理和方舟制药的一致性评价支出转费用。本期累计摊销增加 11,591,167.29 元，全部是无形资产正常摊销所致。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产受限情况见 5-50 有关说明。

(5) 由于方舟制药所生产的养胃舒片暂无临床销售资格，且在零售端想拥有一定市场份额还需要一段时间的培养过程，近两年销售业绩未达预期。本次对养胃舒片生产技术采用收益法预测，以预计未来的现金流量的现值（可收回金额）与账面价值比较，计提减值准备 5,047,600.00 元。

5-14 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
方舟制药	802,703,979.98	—	—	802,703,979.98
合计	802,703,979.98	—	—	802,703,979.98

(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
方舟制药	—	573,030,848.63	—	573,030,848.63
合计	—	573,030,848.63	—	573,030,848.63

(3) 本期计提商誉减值准备的计算过程

项目	金额
商誉账面余额	A 802,703,979.98
商誉减值准备余额	B —
商誉账面价值	C=A-B 802,703,979.98
资产组的账面价值	D 546,005,565.21
包含商誉的资产组的账面价值	E=C+D 1,348,709,545.19
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	F 775,678,696.56
商誉减值损失	G=E-F 573,030,848.63

注：上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）数据，利用了国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的“国众联评报字(2019)第 3-0020 号”《江苏蓝丰生物化工股份有限公司拟对合并“陕西方舟制药有限公司股权”形成

的商誉进行减值测试的资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试的过程与方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

本次测试选用的价值类型为资产组可回收价值，以资产组市场价值（公允价值）减去处置费用后净额或预计未来现金流量现值确定可回收价值。

① 在以资产组市场价值（公允价值）减去处置费用后净额测试时，本次测试采用上市公司比较法。选择上市公司比较时，其从事的行业或其主营业务与方舟制药行业相关、企业业务结构和经营模式相类似、企业规模、成长性和盈利能力与方舟制药相当、至少有两年以上的上市历史作为比较对象，选用市净率（P/B）作为价值比率选用，从企业规模、盈利能力、偿债能力及发展能力等四个方面选取 12 项指标作为评价体系中的可比指标，分别计算方舟制药和可比公司的指标值，选择适当的价值乘数和方法进行修正、调整，确定流动性折扣及控股权溢价；在考虑缺乏市场流通性折扣及控股权溢价的基础上，加上非经营性资产及溢余资产评估值，确定资产组可回收价值；计算处置相关费用率，最终确定含商誉资产组可回收价值。

② 在以资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）测试时，本次测试采用收益法。本次收益法测试，采用方舟制药资产组的经营财务数据进行预测，然后得出预期总收益，再将预期总收益通过适当的折现率折算为现值并加和，以此来确定方舟制药资产组可回收价值。

首先将与进行减值测试相关的方舟制药的流动资产、非流动资产确定为资产组，采用现金流折现方法并分析溢余资产、非经营性资产来确定方舟制药的整体价值，最终扣除付息债务得出可收回金额。

在确定折现率时，鉴于该资产的利率无法从市场获得，因此使用替代利率估计。在估计替代利率时，根据企业加权平均资金成本（WACC）确定。由于在预计资产的未来现金流量时均以税前现金流量作为预测基础的，将折现率调整为税前的折现率，以便于与资产未来现金流量的估计基础相一致。

在确定收益期及预测期时，由于方舟制药是从事生产医药制品的公司，生产经营正常，故收益期按永续确定。《企业会计准则》规定了“建立在该预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖 5 年”，所以本次预测期确定为 2019 年-2023 年，自 2024 年 1 月 1 日起将保持稳定的盈利水平。

在确定溢余资产价值及非经营性资产时，将与方舟制药收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产和非经营性资产，进行单独评估。

在确定付息债务时，以支付利息为条件（或隐含利息条件，即虽不支付利息，但其价值却受实际利率影响）进行确定。

③重要假设及依据
假定经营主体的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止；
假设评估基准日后被评估资产组所处国家地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

假设与被评估资产组相关的税收政策、信贷政策不发生重大变化，税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定；

假设评估基准日后被评估资产组的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

③关键参数

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加均平均资本成本 WACC）
2019-2023 年（后续为稳定期）	2019-2023 年分别为：5.05%、6.00%、4.96%、3.00%、3.00%	—	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.35%

5-15 长期待摊费用

(1) 项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少	期末余额
地下机械停车位使用权	——	9,000,000.00	375,000.00	——	8,625,000.00
苏州研发中心房屋租金	9,382,427.92	——	1,630,022.21	——	7,752,405.71
方舟制药车间改造费用	240,280.92	1,226,263.01	309,304.52	——	1,157,239.41
软件升级费用	491,487.23	——	113,091.24	——	378,395.99
合计	10,114,196.07	10,226,263.01	2,427,417.97	——	17,913,041.11

(2) 苏州研发中心房屋租金, 系公司 2013 年 9 月与苏州恒华创业投资发展有限公司签订房屋租赁合同, 承租位于苏州工业园区通园路 208 号苏化工业园 D 栋 D1 楼用于研发中心项目的房屋租金, 承租面积 2,436.00 m², 承租期限 10 年, 租金总额 1,630.00 万元。

5-16 递延所得税资产及递延所得税负债

(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
应收账款坏账准备	34,153,153.82	6,957,942.01	28,713,145.46	6,256,109.42
其他应收款坏账准备	52,810,527.87	9,771,550.86	38,051,278.87	7,705,976.03
存货跌价准备	13,006,025.52	3,092,094.82	5,346,976.83	1,283,768.24
固定资产减值准备	39,431,763.95	9,857,940.99	——	——
无形资产减值准备	5,047,600.00	757,140.00	——	——
合并抵消的未实现利润	4,603,017.54	1,150,754.39	5,857,231.31	1,464,307.83
可抵扣亏损	256,605,715.97	64,151,428.99	100,768,387.02	25,192,096.76
递延收益	7,861,359.73	1,327,499.96	7,972,999.69	1,195,949.95
合计	413,519,164.40	97,066,352.02	186,710,019.18	43,098,208.23

※子公司方舟制药递延所得税资产按 15% 的所得税率计算, 母公司及其他子公司递延所得税资产按 25% 的所得税率计算。

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	14,814,006.17	2,222,100.93	21,890,878.18	3,283,631.73
合计	14,814,006.17	2,222,100.93	21,890,878.18	3,283,631.73

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
子公司宁夏蓝丰固定资产减值准备	96,163,155.45	——
子公司宁夏蓝丰亏损 (2014-2015 年度)	77,361,924.10	——
子公司太仓蓝丰亏损 (2014-2015 年度)	517,808.72	1,168,083.30
子公司其他应收款坏账准备	10,000.00	10,000.00
合计	174,052,888.27	1,178,083.30

※1 子公司宁夏蓝丰近几年一直亏损, 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 经复核计算, 没有确认其固

定资产减值准备所涉及的可抵扣暂时性差异及 2014-2015 年度可抵扣亏损。

※2 子公司太仓蓝丰亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年份到期：

年份	期末余额	期初余额
2018 年	——	650,274.58
2019 年	4,965,294.55	249,860.00
2020 年	72,914,438.27	267,948.72
合计	77,879,732.82	1,168,083.30

5-17 其他非流动资产

(1) 项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付新方舟置业购房款-方舟国际大厦办公楼及公寓款	75,084,548.20	——	9,000,000.00	66,084,548.20
预付宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司-宜君新厂区项目建设款	30,000,000.00	25,450,000.00	——	55,450,000.00
预付新沂瓦窑街集村征地补偿费	2,680,000.00	2,000,000.00	——	4,680,000.00
预付安乐片等产品技术转让费	——	2,337,864.08	——	2,337,864.08
预付新方舟置业-宜君厂区宿舍楼	1,800,000.00	——	1,800,000.00	——
合计	109,564,548.20	29,787,864.08	10,800,000.00	128,552,412.28

(2) 预付新方舟置业购房款-方舟国际大厦办公楼及公寓款，原总价款为 115,664,548.20 元，扣除方舟国际大厦 10501 号房（已于 2017 年交付）价款 40,580,000.00 元、地下车位使用权（已于 2018 年交付）价款 9,000,000.00 元外，其余的 16-21 层房源余额为 66,084,548.20 元由方舟制药委托新方舟置业销售。根据双方于 2016 年 5 月 16 日订立的《委托销售协议》，销售面积 6,186 平方米，每平方米售价不低于 12,000.00 元（不含税、费，溢价超出部分由元新方舟置业自留）。

上述委托销售房源，部分已网签出售，部分虽未网签但已由他方实际占有使用，因该等房源已被新方舟置业用于银行贷款抵押，可能导致无法办理产权转移登记。

(3) 预付宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司——宜君新厂区项目建设款，系方舟制药预付宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司（以下简称“宜君鼎盛”）方舟制药新厂项目（以下简称“BT 项目”）建设款。根据双方于 2016 年 10 月 23 日订立的 BT 项目《投资建设—回购合同》，签约合同总价暂估 1.5 亿元；项目建设期为 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，项目回购期为 2018 年 10 月 31 日；工程工期为 17 个月（至 2018 年 3 月 31 日）；融资利率按中国人民银行公布的同期（建设期）贷款基准利率上浮 40%，管理费 6%；双方约定，回购价款由方舟制药在合同签订后 5 日内支付 20%、土建工程验收合格后 5 日内支付 30%、项目移交基准日后 5 日内支付 45%、移交后一年且取得产权登记后 5 日内支付 5%。

因方舟制药 2018 年资金紧张，未能按期支付工程款项，项目工期延后。截止 2018 年 12 月 31 日，BT 项目土建工程基本完工，主体设备暂未安装。

5-18 短期借款

(1) 借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	155,000,000.00	235,000,000.00
保证借款	141,300,000.00	140,000,000.00
信用借款	26,890,000.00	50,000,000.00
贸易融资	21,595,745.12	66,377,017.28
合计	344,785,745.12	491,377,017.28

(2) 保证借款由苏化集团（本公司股东）提供连带责任担保。

(3) 贸易融资由苏化集团（本公司股东）提供连带责任担保。

(4) 抵押借款资产抵押情况详见附注 5-50 有关说明。

(5) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

5-19 应付票据及应付账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	324,498,000.00	346,041,600.00
应付账款	216,787,096.15	237,412,978.92
合计	541,285,096.15	583,454,578.92

2、应付票据

(1) 类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,498,000.00	346,041,600.00
商业承兑汇票	—	—
合计	324,498,000.00	346,041,600.00

(2) 应付票据将于 2019 年 1 月至 10 月到期。

(3) 期末银行承兑汇票的开具条件为存款保证金 114,963,000.00 元。

3、应付账款

(1) 账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	182,703,045.18	84.28%	177,552,776.87	74.79%
1 至 2 年	19,645,731.67	9.06%	25,716,404.28	10.83%
2 至 3 年	1,733,763.28	0.80%	20,545,487.86	8.65%
3 年以上	12,704,556.02	5.86%	13,598,309.91	5.73%
合计	216,787,096.15	100.00%	237,412,978.92	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
双良节能系统股份有限公司	2,930,000.00	尚未达到付款条件

代垫运保费	2,201,571.66	尚未达到付款条件
亳州市贡药饮片厂	2,034,245.08	尚未达到付款条件
新沂市苏沂工贸有限公司	1,956,792.48	尚未达到付款条件
浙江环兴机械有限公司	784,390.00	尚未达到付款条件
南京凯尔工程设计咨询有限公司	400,000.00	尚未达到付款条件
合计	10,306,999.22	

5-20 预收款项

(1) 账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,068,032.61	94.99%	41,727,941.18	90.42%
1 至 2 年	2,192,048.82	2.41%	3,393,703.64	7.35%
2 至 3 年	1,402,543.30	1.54%	995,020.90	2.16%
3 年以上	961,186.84	1.06%	34,672.94	0.07%
合计	68,623,811.57	100.00%	46,151,338.66	100.00%

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5-21 应付职工薪酬

(1) 项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,357,473.34	144,961,354.12	145,514,894.65	6,803,932.81
离职后福利——设定提存计划	229,397.92	14,877,762.81	15,107,160.73	——
辞退福利	——	——	——	——
一年内到期的其他福利	——	——	——	——
合计	7,586,871.26	159,839,116.93	160,622,055.38	6,803,932.81

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,212,023.72	118,661,947.12	119,040,299.16	5,833,671.68
二、职工福利费	42,030.00	10,521,094.77	10,550,075.77	13,049.00
三、社会保险费	89,119.92	8,426,252.01	8,515,371.93	——
其中：1. 医疗保险费	83,472.15	6,831,131.61	6,914,603.76	——
2. 工伤保险费	2,778.13	906,594.97	909,373.10	——
3. 生育保险费	2,869.64	688,525.43	691,395.07	——
四、住房公积金	——	5,362,729.57	5,362,729.57	——
五、工会经费和职工教育经费	1,014,299.70	1,989,330.65	2,046,418.22	957,212.13
六、短期带薪缺勤	——	——	——	——
七、短期利润分享计划	——	——	——	——
八、其他	——	——	——	——
合计	7,357,473.34	144,961,354.12	145,514,894.65	6,803,932.81

(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
基本养老保险费	219,210.75	14,444,428.67	14,663,639.42	——

失业保险费	10,187.17	433,334.14	443,521.31	——
合计	229,397.92	14,877,762.81	15,107,160.73	——

5-22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,147,456.03	35,318,257.23
增值税	3,348,301.04	4,443,640.01
房产税	2,032,587.79	966,186.88
土地使用税	669,369.66	583,564.50
城市维护建设税	179,957.59	233,891.84
教育费附加	179,003.68	238,102.07
印花税	49,230.10	23,567.67
其他	434,304.61	466,270.82
合计	24,040,210.50	42,273,481.02

5-23 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	871,027.40	928,134.37
其他应付款	370,586,972.86	19,973,851.35
合计	371,458,000.26	20,901,985.72

2、应付利息

(1) 类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	617,937.84	890,844.32
长期借款应付利息	253,089.56	37,290.05
合计	871,027.40	928,134.37

(2) 按借款合同利率计算利息，上述短期借款应付利息期末余额为预提 12 月 21 日至 12 月 31 日的银行贷款利息。

3、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
代偿款	350,000,000.00	——
暂收及往来款	12,921,118.07	8,464,448.53
保证金及押金	1,617,106.68	643,112.97
其他	6,048,748.11	10,866,289.85
合计	370,586,972.86	19,973,851.35

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工安置费	5,218,398.00	按实际发生分期结转
西安鸿生生物技术有限公司	1,888,441.11	合作投资资金
铜川市财政局	1,440,000.00	尚未归还
宜君县财政局	2,150,000.00	尚未归还
合计	10,696,839.11	——

5-24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,907,887.11	3,113,979.58
一年内到期的融资租赁款	210,854,838.50	94,990,906.67
合计	220,762,725.61	98,104,886.25

※1 一年内到期的长期借款详见 5-26 有关说明。

※2 一年内到期的融资租赁款详见附注 5-27 有关说明。

5-25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用	3,927,634.10	5,095,165.96
预提水电费	270,668.96	——
合计	4,198,303.06	5,095,165.96

5-26 长期借款

(1) 项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,349,573.29	6,886,020.42
合计	12,349,573.29	6,886,020.42

(2) 子公司方舟制药累计取得平安国际融资租赁有限公司委托贷款 30,000,000.00 元。其中：将于一年以内到期 9,907,887.11 元。借款条件为担保，贷款期限为提款日所在月度的 36 个月，由王宇出具保证函提供连带担保责任。

5-27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	239,295,849.47	141,698,425.60
合计	239,295,849.47	141,698,425.60

(1) 2016 年 11 月 1 日，本公司与聚源融资租赁（太仓）有限公司签署售后回租赁合同，将公司一批生产设备出售给聚源融资租赁（太仓）有限公司并租回使用，融资金额为人民币 10,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年租赁利率为 8.41%。该项售后回租由苏化集团提供连带责任担保。

截止 2018 年 12 月 31 日应付固定资产售后租回款期末余额为 77,668,723.30 元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为 77,668,723.30 元，列入一年内到期的非流动负债反映。

(2) 2018 年 11 月 5 日，本公司与华融金融租赁股份有限公司签署售后回租赁合同，将公司一批生产线

出售给华融金融租赁股份有限公司并租回使用，融资金额为人民币 30,000.00 万元，融资期限为 60 个月，年租赁利率为 6.57%。该项售后回租由苏化集团提供连带责任担保。

截止 2018 年 12 月 31 日应付固定资产售后租回款期末余额为 299,631,536.01 元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为 93,391,937.18 元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付固定资产售后租回款余额为 206,239,598.83 元。

(3) 2017 年 4 月 12 日，子公司宁夏蓝丰与远东国际租赁有限公司签署售后回租赁合同，将公司一批生产设备出售给远东国际租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 4,550.00 万元，融资期限为 36 个月，年租赁利率为 6.72%。该项售后回租由本公司提供连带责任担保。

截止 2018 年 12 月 31 日应付固定资产售后租回款期末余额为 24,158,577.87 元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为 16,386,032.16 元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付固定资产售后租回款余额为 7,772,545.71 元。

(4) 2018 年 1 月 30 日，子公司宁夏蓝丰与上海耘林融资租赁公司签署售后回租赁合同，将公司一批生产设备出售给上海耘林融资租赁公司并租回使用，融资金额为人民币 5,400.00 万元，融资期限为 36 个月，年租赁利率为 4.95%。该项售后回租由本公司提供连带责任担保。

截止 2018 年 12 月 31 日应付固定资产售后租回款期末余额为 41,577,940.51 元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为 17,765,637.41 元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付固定资产售后租回款余额为 23,812,303.10 元。

(5) 2017 年 1 月 16 日，子公司方舟制药与平安国际融资租赁有限公司签署售后回租赁合同，将公司一批固定资产出售给平安国际融资租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 1,650.00 万元，融资期限为 36 个月，年租赁利率为 7.40%。该项售后回租由王宇提供连带责任担保。

截止 2018 年 12 月 31 日应付固定资产售后租回款期末余额为 7,113,901.28 元，其中：将在一年内到期的应付固定资产售后租回款为 5,642,508.45 元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付固定资产售后租回款余额为 1,471,401.83 元。

5-28 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计赔偿买卖合同损失	3,226,327.47	17,659,395.00
预计赔偿污染环境损失	2,851,200.00	919,161.35
合计	6,077,527.47	18,578,556.35

5-29 递延收益

(1) 项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,452,353.02	——	3,234,159.96	14,218,193.06	政府拨款
设备补偿	16,373,984.28	——	2,728,997.44	13,644,986.84	企业补助
合计	33,826,337.30	——	5,963,157.40	27,863,179.90	

(2) 政府补助

项目	期初余额	本期新增 补助金额	合并增加	本期计入其他 收益金额	期末余额	相关性
8000 吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金	2,208,333.33	——	——	500,000.00	1,708,333.33	与资产相关
原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金	5,681,500.00	——	——	1,033,000.00	4,648,500.00	与资产相关
原料生产线建设项目	2,300,000.00	——	——	460,000.00	1,840,000.00	与资产相关
原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（一）	2,702,702.70	——	——	540,540.54	2,162,162.16	与资产相关
原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（二）	2,970,296.99	——	——	594,059.42	2,376,237.57	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	1,589,520.00	——	——	106,560.00	1,482,960.00	与资产相关
合计	17,452,353.02	——	——	3,234,159.96	14,218,193.06	——

※1 公司 2010 年 2 月 26 日收到的江苏省财政厅拨付的年产 8000 吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金 500.00 万元,该技术改造项目于 2012 年 5 月已经完工,分 10 年确认资本性补贴收入。本年摊销 12 个月,摊销金额 500,000.00 元。

※2 公司 2012 年 9 月 19 日收到的江苏省财政厅拨付的原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金 1,033.00 万元,该项目于 2013 年 6 月已经完工,分 10 年确认资本性补贴收入。本年摊销 12 个月,摊销金额 1,033,000.00 元。

※3 子公司方舟制药分别于 2012 年 12 月、2013 年 9 月、2014 年 7 月收到生产线以及生产基地建设项目补助 4,600,000.00 元、5,000,000.00 元、5,000,000.00 元,该项目于 2012 年 12 月完工,并于 2013 年 1 月开始分期确认资本性补贴收入。其中:原料生产线建设项目 4,600,000.00 元分 10 年摊销;原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（一）5,000,000.00 元,分 111 个月摊销;原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目（二）5,000,000.00 元,分 101 个月摊销。以上三项补助本年分别摊销 12 个月,合计摊销金额 1,594,599.96 元。

※4 子公司宁夏蓝丰于 2017 年 12 月收到燃煤锅炉在线设施安装项目项目补助 1,600,000.00 元,该项目已完工,并于 2017 年 12 月开始确认资本性补助收入,分 15 年摊销。

(3) 设备补偿

根据公司与 FMC 公司签署的协议,FMC 公司将给予公司 27,289,974.00 元用于丁硫克百威项目。资金分别于 2013 年 11 月以及 2014 年 12 月到位,项目 2013 年底基本完工并于 2014 年 1 月起分 10 年确认资本性补贴收入。本期摊销 12 个月,摊销金额 2,728,997.44 元;期末余额 13,644,986.84 元。

5-30 股本

(1) 股本增减变动:

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,086,278.00	——	——	——	——	——	340,086,278.00

(2) 期末主要股东明细:

股东名称	期末余额	
	金额	比例
江苏苏化集团有限公司	68,334,137.00	20.09%
新沂市华益投资管理有限公司	36,001,020.00	10.59%
王宇	33,610,001.00	9.88%
苏州格林投资管理有限公司	33,123,295.00	9.74%
深圳市吉富启晟投资合伙企业（有限合伙）	16,853,932.00	4.96%
TBP Noah Medical Holdings（H.K.）Limited	11,601,123.00	3.41%
长城国融投资管理有限公司	11,235,955.00	3.30%
上海金重投资合伙企业（有限合伙）	8,222,845.00	2.42%
北京中金国联盈泰投资发展中心（有限合伙）	4,681,647.00	1.38%
东吴证券股份有限公司	4,681,647.00	1.38%

5-31 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	1,799,020,030.67	——	——	1,799,020,030.67
其他资本公积	12,621,253.72	——	——	12,621,253.72
合计	1,811,641,284.39	——	——	1,811,641,284.39

5-32 专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费用	11,605,430.42	11,014,618.44	12,144,601.14	10,475,447.72
合计	11,605,430.42	11,014,618.44	12,144,601.14	10,475,447.72

(2) 根据财政部、国家安全总局财企[2012]16 号文件的规定，公司 2018 年度根据上年危险品营业收入的一定比例计提了安全生产费用，具体标准详见附注 3-28 有关说明。

5-33 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,021,098.56	——	——	49,021,098.56
任意盈余公积	——	——	——	——
合计	49,021,098.56	——	——	49,021,098.56

5-34 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期未分配利润	320,831,144.03	296,249,173.03
调整期初未分配利润	——	4,827,144.61
调整后期初未分配利润	320,831,144.03	301,076,317.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-874,951,321.77	35,446,784.19
减：提取法定盈余公积	——	2,088,506.68

提取任意盈余公积	——	——
提取一般风险准备	——	——
应付普通股股利	——	13,603,451.12
转作股本的普通股股利	——	——
期末未分配利润	-554,120,177.74	320,831,144.03

5-35 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,447,891,371.44	1,096,742,682.71	1,842,737,784.43	1,284,366,138.13
其他业务	33,500,762.15	24,137,589.36	7,903,105.36	2,834,203.20
合计	1,481,392,133.59	1,120,880,272.07	1,850,640,889.79	1,287,200,341.33

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农化行业	1,282,255,919.19	1,068,163,762.27	1,511,968,448.71	1,216,538,638.36
医药行业	165,635,452.25	28,578,920.44	330,769,335.72	67,827,499.77
合计	1,447,891,371.44	1,096,742,682.71	1,842,737,784.43	1,284,366,138.13

5-36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,251,371.63	3,600,632.83
土地使用税	2,992,792.58	2,332,972.47
城市维护建设税	2,661,882.11	4,746,080.40
教育费附加	2,249,415.12	4,118,047.82
印花税	561,265.34	1,499,342.72
其他税费	1,191,507.63	565,810.16
合计	13,908,234.41	16,862,886.40

5-37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	72,987,222.82	90,744,448.62
运输费	49,079,973.79	43,366,236.43
职工薪酬	10,884,612.85	13,486,829.73
广告费	10,563,486.38	9,194,941.25
差旅费	2,187,016.00	2,747,105.57
业务招待费	529,218.94	479,425.39
其他费用	4,970,264.52	4,906,198.08
合计	151,201,795.30	164,925,185.07

5-38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
环保整治费	68,371,375.11	35,502,810.38
职工薪酬	63,954,801.08	42,831,315.84
停工损失	36,521,085.88	14,319,716.90
长期资产的折旧和摊销	31,273,521.51	20,648,169.98
财产保险费	2,776,853.95	3,695,038.53
车辆费用	3,321,984.18	3,164,585.76
办公费	2,963,670.81	3,161,416.24
业务招待费	3,117,836.88	2,877,601.40
差旅费	1,944,181.30	2,139,074.60
运输费	7,644,484.10	629,520.81
董事会费用	480,000.00	496,074.00
修理费	29,365,974.87	303,199.60
其他费用	16,348,731.71	18,599,571.40
合计	268,084,501.38	148,368,095.44

5-39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,637,137.95	18,175,842.09
材料消耗	18,621,330.94	23,713,221.20
长期资产的折旧和摊销	2,050,128.61	1,752,559.89
委托开发费	2,107,608.57	8,705,000.00
其他	2,847,853.32	5,310,430.03
合计	45,264,059.39	57,657,053.21

5-40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,959,622.77	58,533,735.22
减：利息收入	3,122,145.40	2,758,144.15
汇兑损益	2,350,358.76	15,887,143.75
融资服务费	4,751,234.63	2,880,438.14
手续费	1,747,789.17	2,737,045.12
合计	64,686,859.93	77,280,218.08

5-41 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,199,257.36	29,218,428.95
存货跌价损失	9,055,751.97	876,689.00
固定资产减值损失	135,593,119.40	——
无形资产减值损失	5,047,600.00	——

商誉减值损失	573,030,848.63	—
合计	742,926,577.36	30,095,117.95

5-42 其他收益

(1) 项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,157,408.91	8,652,988.21	10,157,408.91
合计	10,157,408.91	8,652,988.21	10,157,408.91

(2) 政府补助明细:

项目	本期发生额	相关性
产业振兴和技术改造公司原药及制剂生产线搬迁技术改造项目补助	1,033,000.00	与资产相关
原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目补助（一）	540,540.54	与资产相关
原料生产线及药用植物研发生产基地建设项目补助（二）	594,059.42	与资产相关
乙酰甲胺磷技术改造补贴	500,000.00	与资产相关
原料生产线建设项目补助	460,000.00	与资产相关
宁夏中卫市燃煤锅炉改造项目	106,560.00	与资产相关
陕西省财政厅拨款	2,455,000.00	与收益相关
救灾农药储备补贴	793,900.00	与收益相关
商务发展专项资金补助	620,000.00	与收益相关
宜君县工业优势品种销售奖励	500,000.00	与收益相关
标杆管理企业考核补贴	500,000.00	与收益相关
宜君县失业保险补贴	307,348.90	与收益相关
纳税贡献奖励	296,800.00	与收益相关
稳岗补贴	237,585.63	与收益相关
上市融资奖励	200,000.00	与收益相关
铜川市名牌产品奖励金	200,000.00	与收益相关
生育补贴	171,208.71	与收益相关
宜君县锅炉拆迁补偿	80,000.00	与收益相关
宜君县名牌产品奖励金	50,000.00	与收益相关
知识产权专项资金补助	50,000.00	与收益相关
2017 年度专利报告奖励	46,000.00	与收益相关
开放性经济发展奖励	40,000.00	与收益相关
所得税手续费	37,745.09	与收益相关
其他零星收益	337,660.62	与收益相关
合计	10,157,408.91	—

5-43 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
权益法核算的长期股权投资收益	2,309,761.79	—
长期股权投资转让收益	-8,715.26	—
合计	2,301,046.53	—

(2) 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
维氏化学	2,309,761.79	——
合计	2,309,761.79	——

5-44 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,507,459.54	-250,867.86	-12,507,459.54
合计	-12,507,459.54	-250,867.86	-12,507,459.54

5-45 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付款转入	3,727,959.54	——	3,727,959.54
FMC 设备补偿摊销	2,728,997.44	2,728,997.44	2,728,997.44
盘盈利得	1,531,721.49	——	1,531,721.49
补偿收入	559,776.00	——	559,776.00
赔款收入	——	1,067,664.87	——
不需支付的职工安置费	——	1,058,065.90	——
其他	230,395.34	51,973.55	230,395.34
合计	8,778,849.81	4,906,701.76	8,778,849.81

5-46 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金与罚款支出	2,502,145.14	5,208,034.51	2,502,145.14
土壤修复公益性支出	2,123,773.58	——	2,123,773.58
捐赠支出	90,000.00	542,800.00	90,000.00
赔偿支出	——	17,659,395.00	——
各项基金	——	771,872.87	——
在建工程报废损失	——	687,524.00	——
其他	77,023.29	412,340.15	77,023.29
合计	4,792,942.01	25,281,966.53	4,792,942.01

5-47 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	8,357,733.81	20,682,204.87
递延所得税费用	-55,029,674.59	149,858.83
合计	-46,671,940.78	20,832,063.70

(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	-921,623,262.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	-230,405,815.63
调整以前期间所得税的影响	-1,557,669.66
按权益法核算投资损失	-560,036.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,643,130.43
子公司税率差	-318,019.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	167,290,069.91
上期确认的递延所得税资产转回	16,216,434.23
技术开发费加计扣除金额	-5,980,034.10
合 计	-46,671,940.78

5-48 现金流量表项目注释

(1) 收到税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
出口退税	47,694,194.25	25,356,945.00
退回其他税费	——	66,113.64
合计	47,694,194.25	25,423,058.64

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	3,122,145.40	2,758,144.15
政府补助	6,923,248.95	7,114,908.25
收回王宇违规占用资金净额	16,679,485.40	——
收回汇票保证金存款	12,971,856.55	——
其他	4,890,093.38	2,952,918.00
合计	44,586,829.68	12,825,970.40

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	289,925,825.34	263,938,558.63
违规占用资金	——	356,328,426.63
其他	10,453,130.05	3,639,157.10
合计	300,378,955.39	623,906,142.36

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	309,000,000.00	41,850,000.00
合计	309,000,000.00	41,850,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	141,654,352.47	127,128,423.25
合计	141,654,352.47	127,128,423.25

5-49 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	-874,951,321.77	35,446,784.19
加：计提的资产减值准备	742,926,577.36	30,095,117.95
固定资产折旧	147,421,323.75	136,933,355.71
无形资产摊销	11,666,128.77	11,627,554.35
长期待摊费用摊销	2,427,417.97	1,992,328.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,507,459.54	250,867.86
固定资产报废损失	——	687,524.00
公允价值变动损失	——	——
财务费用	66,578,312.93	75,901,710.16
投资损失	-2,301,046.53	——
递延所得税资产减少	-53,968,143.79	1,303,770.06
递延所得税负债增加	-1,061,530.80	-1,153,911.23
存货的减少	21,068,582.02	20,395,874.86
经营性应收项目的减少	83,029,327.16	-309,333,152.11
经营性应付项目的增加	-80,915,276.09	56,399,337.47
其他（专项储备）	-1,129,982.70	-5,220,060.63
经营活动产生的现金流量净额	73,297,827.82	55,327,101.19
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	——	——
一年内到期的可转换公司债券	——	——
融资租入固定资产	——	——
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	91,772,127.46	122,889,818.32
减：现金的期初余额	122,889,818.32	311,692,118.40
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	-31,117,690.86	-188,802,300.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,772,127.46	122,889,818.32
其中：库存现金	211,345.66	383,810.92
可随时用于支付的银行存款	91,560,781.80	122,506,007.40
可随时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	91,772,127.46	122,889,818.32
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	490,718,820.20	123,287,316.72

5-50 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	490,718,820.20	保证金、风险金
应收账款	8,949,063.86	贸易融资质押
固定资产（原值）	782,018,688.79	借款抵押、售后租回
无形资产（原值）	49,771,498.40	借款抵押
投资性房地产	9,999,802.77	借款抵押
合计	1,341,457,874.02	

（1）售后租回形成的融资租赁所对应的固定资产原值 758,356,465.06 元，详见附注 5-11 有关说明。

（2）本公司分别与交通银行新沂支行、中国银行新沂支行签署借款抵押合同，将公司部分办公用房、厂房及土地使用权抵押进行贷款融资业务。截止 2018 年 12 月 31 日，涉及抵押的固定资产、无形资产、投资性房地产账面原值为 83,433,524.90 元。

5-51 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	867,380.34	6.8632	5,953,004.75
美元	867,380.34	6.8632	5,953,004.75
应收账款			
美元	12,393,262.42	6.8632	85,057,436.11
其他应收款			
美元	1,364,131.00	6.8632	8,913,504.78
长期应收款			
欧元	1,205,010.00	7.8473	9,456,074.97
美元	68,000.00	6.8632	466,697.60
短期借款			
美元	3,146,600.00	6.8632	21,585,745.12

附注 6：合并范围的变更

本年合并范围无变化。

附注 7：在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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%		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
太仓蓝丰	江苏太仓	江苏太仓	农药中间体	100	——	100	非同控收购
宁夏蓝丰	宁夏中卫	宁夏中卫	农药中间体	100	——	100	设立
蓝丰进出口	江苏苏州	江苏苏州	进出口贸易	100	——	100	设立
方舟制药	陕西铜川	陕西铜川	药品制造	100	——	100	非同控收购

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
维氏化学：		
投资账面价值合计	2,088,988.53	——
下列各项按持股比例计算的合计数	2,309,761.79	-311,661.31
——净利润	7,587,114.92	-779,153.28
——其他综合收益	——	——
——综合收益总额	7,587,114.92	——

2018 年 8 月，公司与宁波泰达进出口有限公司签订股权转让协议，将持有的维氏化学 15%股权转让给宁波泰达进出口有限公司，转让后公司持有维氏化学 25%股权。

截至 2018 年 12 月 31 日止，维氏化学 2018 年净利润为 966,844.00 欧元，累计盈利为 937,319.00 欧元，所有者权益为 1,064,819 欧元（折合人民币为 8,355,954.14 元）。按权益法核算，长期股权投资成本账面价值恢复并按持股比例 25% 计算拥有的被投资单位权益 2,088,988.53 元。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
维氏化学	517,967.18	-517,967.18	——

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

2、信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	344,785,745.12	——	——	——	344,785,745.12
应付票据及应付账款	507,201,045.18	19,645,731.67	1,733,763.28	12,704,556.02	541,285,096.15
其他应付款	357,845,717.06	1,936,181.46	1,812,772.52	9,863,329.22	371,458,000.26
长期借款	9,907,887.11	10,536,707.55	1,812,865.74		22,257,460.40
长期应付款	210,854,838.50	124,003,232.35	115,292,617.12	——	450,150,687.97
合计	1,430,595,232.97	156,121,853.03	120,652,018.66	22,567,885.24	1,729,936,989.90

附注 9：公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

附注 10：关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	表决权比例
江苏苏化集团有限公司	有限公司	江苏苏州市	杨振华	投资管理	10,500 万元	20.09%	20.09%

2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7-1。

3、公司的合营和联营企业情况

公司名称	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
维氏化学	有限公司	意大利	BRUNO	化工原料及产品的销售。	12.75 万欧元	25%	25%

4、公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
格林投资	母公司之控股股东
江苏苏化集团信达化工有限公司	母公司之控股子公司
江苏苏化集团张家港有限公司	母公司之控股子公司
苏州黑马科技有限责任公司	公司第四大股东之控股子公司
宁夏华御化工有限公司	母公司和第二大股东投资企业
苏州苏化进出口有限公司	母公司之控股子公司
苏州英诺欣医药科技有限公司	母公司之控股子公司
苏州恒华创业投资发展有限公司	母公司和第四大股东投资企业
苏州金运化工有限公司	母公司和第四大股东投资企业之子公司
王宇	公司第三大股东
新方舟置业	王宇控制的企业
陕西新方舟投资控股有限公司（以下简称“新方舟投资”）	王宇控制的企业
陕西禾博生物工程有限责任公司（以下简称“禾博生物”）	王宇控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购买商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例	金额	比例
宁夏华御化工有限公司	采购邻硝、液碱	协议价	47,221,945.30	100.00%	75,300,853.89	100.00%

苏州金运化工有限公司	采购硫磺	协议价	13,572,042.44	100.00%	13,777,837.41	100.00%
江苏苏化集团信达化工有限公司	采购呋喃粉等	协议价	4,384,507.70	100.00%	6,288,784.62	100.00%
苏州英诺欣医药科技有限公司	采购二羟基苯甲酸等	协议价	2,273,518.52	100.00%	1,623,863.25	100.00%
江苏苏化集团张家港有限公司	采购导热油等	协议价	266,378.45	100.00%	144,498.49	100.00%
江苏苏化集团信达化工有限公司	加工费	协议价	——	——	1,402,410.26	100.00%
苏州苏化进出口有限公司	采购聚丙烯等	协议价	——	——	218,565.81	100.00%

②销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例	金额	比例
苏州苏化进出口有限公司	销售（十二烷基二苯醚二磺酸钠）	协议价	769,844.39	0.16%	149,470.09	0.01%
苏州英诺欣医药科技有限公司	加工费	协议价	658,399.14	0.13%	29,059.83	0.00%
维氏化学	销售异菌脲	协议价	——	——	2,361,852.00	0.13%

※关联方交易价格根据协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

（2）关联方担保情况

担保方	被担保方	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏化集团	蓝丰生化工	839,671,817.28	2014/7/14	2019/11/1	未履行完毕
王宇	方舟制药	26,500,000.00	2017/1/16	2020/12/13	未履行完毕

（3）关联方资金占用

关联方	本期			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王宇	356,856,324.15	3,320,514.60	20,000,000.00	340,176,838.75
禾博生物	——	14,900,000.00	14,900,000.00	——

关联方	上期			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王宇	-75,645.98	383,877,822.11	26,945,851.98	356,856,324.15

注：上述占用资金，系王宇违规将方舟制药银行资金划转至与其相关的单位或自然人账户，形成对本公司资金的违规占用。负数系王宇在上年年末划回公司银行账户时划款金额超过实际占用本公司资金余额产生。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,522,400.00	3,392,350.00

（5）其他关联交易

①收取费用

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方	本期发生额
-----	--------	------	---------	-------

		内容	式及决策程序	金额	比例%
新方舟投资	提供服务	收取房租	协议价	551,148.40	36.28%
新方舟置业	——	——	——	——	——

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例%
新方舟投资	提供服务	收取房租	协议价	40,000.00	21.26
新方舟置业	购买长期资产	收取补偿费	协议价	975,660.00	100.00

②支付费用

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发与维护	协议价	203,207.88	100.00%
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	房租、物业、服务费等	协议价	787,893.90	100.00%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	比例
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发与维护	协议价	254,996.81	100.00%
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	房租、物业、服务费等	协议价	208,983.47	100.00%

③资产处置

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	比例
苏化集团	资产处置	出售运输工具	协议价	460,000.00	50.55%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	比例
新方舟置业	资产处置	出售运输工具	协议价	700,000.00	23.89%

④关联方资金往来

关联方	本期			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏化集团	——	173,500,000.00	98,500,000.00	75,000,000.00
格林投资	——	25,000,000.00	——	25,000,000.00

注1：自2018年5月起至11月止，公司向苏化集团合计借入流动周转资金35,000,000.00元，后又陆续归还35,000,000.00元。

注2：2018年12月27日，公司自苏化集团收到预付的代王宇债权转让款75,000,000.00元，自格林投资收到预付的债权转让款25,000,000.00元。

6、关联方应收、应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	维氏化学	1,173,607.60	117,360.76	1,117,348.50	55,867.43
其他应收款	王宇	340,176,838.75	33,851,658.15	356,856,324.15	17,842,816.21
其他应收款	新方舟置业	160,000.00	8,000.00	——	——
其他应收款	苏化集团	460,000.00	23,000.00	——	——
其他应收款	新方舟投资控股	309,300.00	15,465.00	——	——
一年内到期的非流动资产	维氏化学	——	——	1,657,988.75	——
长期应收款	维氏化学	9,922,772.57	——	8,188,186.37	——
其他非流动资产	新方舟置业	66,084,548.20	——	76,884,548.20	——

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁夏华御化工有限公司	3,906,506.36	4,270,198.41
应付账款	苏州英诺欣医药科技有限公司	361,310.00	369,406.00
应付账款	江苏苏化集团张家港有限公司	308,999.00	——
应付账款	苏州金运化工有限公司	161,500.00	——
应付账款	苏州黑马科技有限责任公司	137,100.00	198,500.00
应付账款	苏州苏化进出口有限公司	——	255,722.00
应付账款	江苏苏化集团信达化工有限公司	——	——
预收款项	苏州英诺欣医药科技有限公司	——	563,743.00
其他应付款	苏化集团	75,000,000.00	——
其他应付款	格林投资	25,000,000.00	——

附注 11：股份支付

本公司无股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项

1、重大承诺事项。

无。

2、或有事项

涉诉案件：

（1）禾博生物诉讼

因王宇违规将方舟制药银行资金划转至与王宇相关的单位或自然人账户，形成对本公司资金的违规占用。其中：在没有征得蓝丰生化及其董事会同意的情况下，擅自将原告 230,968,012.32 元的资金转至禾博生物违规使用。

2018 年 4 月 12 日，蓝丰生化和方舟制药就上述违规占用资金的清偿问题与王宇、秦英、新方舟置业、新方舟投资、禾博生物、陕西禾博天然产物有限公司（以下简称“禾博天然”）、宁夏华宝枸杞产业有限公司（以下简称“宁夏华宝”）、陕西彭祖源旅游投资开发有限公司等单位和个人分别签署了五份《债务清偿合同》。

2018 年 8 月 4 日，方舟制药向徐州市中级人民法院递交了《民事起诉状》，起诉王宇、秦英、新方舟置业等 8 家单位和个人，请求：①判令禾博生物向方舟制药偿还其占用的全部资金 210,968,012.32 元及按照同期银行贷款利率计算的利息 213.71 万元（按照年息 4.35%，计算自 2018 年 4 月 13 日暂时计算至 2018 年 8 月 5 日）；②判令王宇、秦英、新方舟置业等 7 家单位和个人等其他承担连带偿还责任；判令王宇、秦英、新方舟置业等 8 家单位和个人共同承担全部诉讼费和原告聘请律师的费用。

2018 年 8 月 8 日，徐州市中级人民法院经审查，起诉符合法定受理条件，决定立案受理。

王宇等被告提出管辖权异议，经徐州市中级人民法院、江苏省高级人民法院相继裁定驳回异议请求。暂未确定案件具体开庭时间。

（2）鸿生公司买卖合同诉讼

方舟制药与西安鸿生生物技术有限公司（以下简称“鸿生公司”）自 2017 年 6 月至发生多次业务往来，包括购销、加工等。2019 年 2 月 21 日，方舟制药起诉至西安市雁塔区人民法院，请求鸿生公司支付货物价款 3,210,806.24 元及利息 106,304.44 元。

2019 年 3 月 27 日，方舟制药向法院申请了诉中财产保全。

（3）陕西建工合同诉讼

2011 年 11 月 9 日，方舟制药与陕西建工集团有限公司（以下“建工集团”）订立了关于承建方舟国际商业、办公和公寓综合楼项目的《建设工程施工合同》。

2013 年 4 月 26 日，方舟制药、新方舟置业与建工集团订立了《施工合同发包人变更三方协议》，约定：①方舟制药将原施工合同中约定的发包人全部权利和义务移给新方舟转业；②施工合同发包人变更完成后，若出现支付工程款违约情况，方舟制药承担连带支付责任。

2018 年 12 月 13 日，建工集团向西安仲裁委员会提出仲裁申请：①支付拖欠的工程款 9,809,015.00 元及逾期付款利息 7,062,490.80 元（暂自 2016 年 12 月 1 日按照 0.1% 利率计算至 2018 年 11 月 20 日），2018 年 11 月 20 日以后逾期付款利息仍应按照合同计算至工程款付清之日止；②退还工程投标保证金 200,000.00 元及利息 18,973.61 元，（暂自 2016 年 12 月 1 日计算至 2018 年 11 月 20 日），2018 年 11 月 20 日以后逾期付款利息仍应按照中国人民银行同期贷款利率计算至保证金退还完毕之日止；③依法裁决申请人在“方舟国际商业、办公、公寓综合楼项目”工程折价或是拍卖的价款在 9,809,015.00 元内享有工程款优先受偿权；④本案仲裁费用由方舟制药、新方舟置业承担。

本案将于 2019 年 4 月 16 日开庭审理。

（4）佰傲商品房诉讼

2013 年 12 月 24 日，新方舟置业与陕西佰傲再生医学有限公司（以下简称“佰傲公司”）订立商品

房买卖合同，新方舟置业出售方舟国际大夏 10101 号和 10301 号商品房，房屋价款为 3,000.00 万元。同日，方舟制药、禾博天然与佰傲公司签订《不可撤销担保书》，对前述购买合同项下的全部购房款本金、利息及违约金承担连带担保责任。

2018 年 9 月 14 日，佰傲公司向西安市灞桥区人民法院提起诉讼，请求：①新方舟置业返还佰傲公司 12,041,200.00 元；②按照年息 9% 支付购房款占用利息(违约金)(截至 2018 年 8 月 31 日为 449,618.40 元)；③支付原告的律师费、保全担保保险费；④王宇、方舟制药、宁夏华宝、禾博天然承担连带清偿责任和共同承担本案诉讼费、保全费。

2018 年 11 月 4 日，西安市灞桥区人民法院裁定，冻结新方舟置业、王宇、方舟制药、宁夏华宝、禾博天然等名下银行账户存款 12,378,018.40 元。

本案定于 2019 年 4 月 10 日在西安市灞桥区人民法院开庭审理。

(5) 韦建东买卖合同诉讼

韦建东向陕西省宜君县人民法院诉讼，请求：方舟制药与禾博天然支付 543,457.50 元、利息 62,00.00 元。

2018 年 8 月 8 日，陕西省宜君县人民法院一审判决方舟制药与禾博天然支付前述款项。

2018 年 9 月 4 日，方舟制药不服一审判决，起诉至铜川市中级人民法院，主张韦建东涉嫌非法经营罪和虚开增值税专用发票，请求人民法院将本案移送公安或检察机关；并主张韦建东返回不当得利 154,358.88 元。

目前法院正在进行开庭前的调查工作。

(6) 租赁美利浆纸污水池损失诉讼

因污水池临时租赁合同产生纠纷，中冶美利浆纸有限公司（以下简称“美利浆纸”）向宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院起诉宁夏蓝丰，具体诉讼请求：①请求法院依法判决宁夏蓝丰对因租赁美利浆纸污水池造成的氧化沟、二沉池、厌氧均衡池、道路、树木损坏进行修复，如不能修复的，依法按照鉴定结论赔偿。②本案的诉讼费由宁夏蓝丰承担。

本案正在审理过程中。

(7) 中德泰兴买卖合同诉讼

平原中德泰兴环保科技装备有限公司（以下简称“中德泰兴”）因买卖合同纠纷，向山东省平原县人民法院起诉宁夏蓝丰，具体诉讼请求：①赔偿价值 433.36 万元的工业污水处理设备及替换下来的配件材料，②本案的诉讼费由宁夏蓝丰承担。本公司已收到（2017）鲁 1426 民初 1663 号民事裁定书，驳回原告起诉。

江苏省新沂市人民法院于 2019 年 3 月 27 日出具执行（2018）苏 0381 执 2896 号执行裁定书，查封、扣押中德泰兴所有的“液下燃烧热循环回收工业污水处理系统”的设备一套（现存放于宁夏蓝丰院内，包括 NSR300 型罗茨鼓风机一台、耐腐蚀砂浆泵燃烧炉一台及其他设备。

本合同纠纷尚未处理完毕。

附注 13：资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2019 年 1 月 8 日，本公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号：苏证调查字 2019001 号)。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截止报告日，公司尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定。

(2) 2019年3月19日，苏化集团及格林投资与中陕核集团、金核投资共同签订签署了《股份转让协议之补充协议》，各方一致同意：①若因本公司涉嫌信息披露违法违规被证监会处罚和其他重大原因等导致标的股份无法转让的，各方可依照《股份转让协议》的约定解除《股份转让协议》等原协议。自收到对方发出的书面解除通知之日起7日后，原协议自动终止。②苏化集团、格林投资应配合将共管账户内的第一期股份转让款10,000.00 万元及债务代偿款25,000.00万元共计35,000.00万元以及该笔资金所产生的孳息全额转至由金核投资开立的与苏化集团共管的银行存款账户。

2019年3月26日，根据《股份转让协议之补充协议》的约定，本公司将金核投资、苏化集团、格林投资收到的代偿及预付债权转让款及孳息，合计35,024.46万元，存入由金核投资开立的与苏化集团共管的银行存款账户。

2、利润分配情况

2019年4月14日公司董事会会议决议，公司2018年度不派发现金红利、不以资本公积金转增股本，不送红股。

附注 14：其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策
本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：
1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩；
3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
本公司报告分部包括：
1、农化产品的制造与销售分部：以江苏蓝丰生物化工股份有限公司、宁夏蓝丰精细化工有限公司、江苏蓝丰进出口有限公司、太仓蓝丰化工有限公司的业务为报告分部；
2、医药产品的生产与销售分部：以陕西方舟制药有限公司的业务为报告分部。
本公司经营分部的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	农化产品分部	医药产品分部	分部间抵消	合计
----	--------	--------	-------	----

主营业务收入	1,282,255,919.19	165,635,452.25	——	1,447,891,371.44
主营业务成本	1,068,163,762.27	28,578,920.44	——	1,096,742,682.71

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

15-01 应收票据及应收账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,980,498.11	27,186,642.68
应收账款	92,144,758.89	140,094,507.08
合计	106,125,257.00	167,281,149.76

2、应收票据

(1) 项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,980,498.11	27,186,642.68
商业承兑汇票	——	——
合计	13,980,498.11	27,186,642.68

(2) 期末公司应收票据无质押情况。

(3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	金额
银行承兑汇票	91,941,036.78
商业承兑汇票	——
合计	91,941,036.78

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,835,993.96	8.15%	8,835,993.96	100.00%	8,835,993.96	5.58%	8,835,993.96	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								

1: 账龄分析法	99,514,426.02	91.85%	7,369,667.13	7.41%	149,457,380.20	94.42%	9,362,873.12	6.26%
组合合计	99,514,426.02	91.85%	7,369,667.13	7.41%	149,457,380.20	94.42%	9,362,873.12	6.26%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	——	——	——	——	——	——	——	——
合计	108,350,419.98	100.00%	16,205,661.09	14.96%	158,293,374.16	100.00%	18,198,867.08	11.50%

※1 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州醒治化工有限公司	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	预计无法收回
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	——	——

公司 2013 年度销售杭州醒治化工有限公司货物, 对方未能按合同约定及时偿还全部货款。公司于 2014 年 5 月 8 日就该事项向徐州市人民法院提起诉讼并于 2014 年 11 月 12 日一审判决胜诉, 杭州醒治化工有限公司提起上诉, 江苏省高级人民法院作出最终判决, 驳回上诉, 维持原判。但考虑到对方无可执行资产, 公司本着谨慎性原则, 以该项应收账款余额 8,835,993.96 元的 100%的比例计提坏账准备 8,835,993.96 元。

※2 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	93,460,216.20	4,673,010.81	5.00%
1 至 2 年	3,442,169.63	344,216.96	10.00%
2 至 3 年	519,201.66	259,600.83	50.00%
3 年以上	2,092,838.53	2,092,838.53	100.00%
合计	99,514,426.02	7,369,667.13	——

对单项金额重大(300 万元以上)的应收账款, 本公司单独进行了减值测试, 单项测试未见减值的应收账款本着谨慎性原则, 仍并入按账龄分析法对其计提了坏账准备。对于除了上述客户外的应收账款, 因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备, 因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		转回	转销	
18,198,867.08	-1,993,205.99	——	——	16,205,661.09

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 50,836,754.11 元, 占公司期末应收账款的比例为 46.92%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,989,437.45 元。

15-02 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	——	——

其他应收款	14,621,349.85	10,796,799.06
合计	14,621,349.85	10,796,799.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	——	——	——	——	10,692,710.28	38.54%	2,892,709.28	27.05%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1：账龄分析法	29,380,203.54	100.00%	14,758,853.69	50.23%	17,053,556.86	61.46%	14,056,758.80	82.43%
组合合计	29,380,203.54	100.00%	14,758,853.69	50.23%	17,053,556.86	61.46%	14,056,758.80	82.43%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	——	——	——	——	——	——	——	——
合计	29,380,203.54	100.00%	14,758,853.69	50.23%	27,746,267.14	100.00%	16,949,468.08	61.09%

※ 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	14,913,490.74	745,674.54	5.00%
1 至 2 年	386,540.00	38,654.00	10.00%
2 至 3 年	211,295.30	105,647.65	50.00%
3 年以上	13,868,877.50	13,868,877.50	100.00%
合计	29,380,203.54	14,758,853.69	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		转回	转销	
16,949.468.08	-2,190,614.39	——	——	14,758,853.69

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
借款及往来款项	14,363,612.40	13,751,496.14
违规占用资金	——	10,692,710.28
备用金	1,157,036.74	1,477,294.72
保证金及押金	601,000.00	601,000.00
其他	58,554.40	1,223,766.00
关联方资金拆借	13,200,000.00	——

合计	29,380,203.54	27,746,267.14
----	---------------	---------------

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备 期末余额
方舟制药	资金拆借	13,200,000.00	1 年以内	44.93%	660,000.00
美国红鹰公司	借款及往来款项	8,913,504.78	3 年以上	30.34%	8,913,504.78
蓝丰进出口	借款及往来款项	3,864,532.62	3 年以上	13.15%	3,864,532.62
购房定金	保证金及押金	600,000.00	3 年以上	2.04%	600,000.00
宋延雷	备用金	530,000.00	1 年以内 及 1-2 年	1.80%	30,500.00
合计	——	27,108,037.40	——	92.27%	14,068,537.40

15-03 长期股权投资

(1) 项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,322,600,000.00	——	1,322,600,000.00	1,322,600,000.00	——	1,322,600,000.00
对联营、合营 企业投资	2,088,988.53	——	2,088,988.53	——	——	——
合计	1,324,688,988.53	——	1,324,688,988.53	1,322,600,000.00	——	1,322,600,000.00

(2) 对子公司投资

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
太仓蓝丰	2,600,000.00	——	——	2,600,000.00	——	——
宁夏蓝丰	130,000,000.00	——	——	130,000,000.00	——	——
蓝丰进出口	10,000,000.00	——	——	10,000,000.00	——	——
方舟制药	1,180,000,000.00	——	——	1,180,000,000.00	——	——
合计	1,322,600,000.00	——	——	1,322,600,000.00	——	——

※ 对子公司的投资全部由本公司 100%持股。

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整
维氏化学	——	——	-220,773.26	2,309,761.79	——
合计	——	——	-220,773.26	2,309,761.79	——

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
维氏化学	——	——	——	——	2,088,988.53	——
合计	——	——	——	——	2,088,988.53	——

截至 2018 年 12 月 31 日止，维氏化学 2018 年净利润为 966,844.00 欧元，累计盈利为 937,319.00 欧元，所有者权益为 1,064,819 欧元（折合人民币为 8,355,954.14 元）。按权益法核算，长期股权投资成本账面价值恢复并按持股比例 25% 计算拥有的被投资单位权益 2,088,988.53 元。

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,091,972,126.50	940,198,057.51	1,422,905,774.44	1,181,682,809.25
其他业务	29,362,076.58	21,084,444.23	12,805,756.79	7,462,602.93
合计	1,121,334,203.08	961,282,501.74	1,435,711,531.23	1,189,145,412.18

15-05 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
权益法核算的长期股权投资收益	2,309,761.79	——
长期股权投资转让收益	-8,715.26	——
成本法核算的长期股权投资收益	——	10,000,000.00
合计	2,301,046.53	10,000,000.00

(2) 成本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
方舟制药	——	10,000,000.00
合计	——	10,000,000.00

(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
维氏化学	2,301,046.53	——
合计	2,301,046.53	——

附注 16：补充资料

1、非经常性损益

根据证监会发布的《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）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-12,507,459.54	-250,867.86
计入当期损益的政府补助	10,157,408.91	8,652,988.21
其他营业外收入和支出	3,985,907.80	-19,603,391.90
所得税影响数	-1,055,738.27	-2,377,117.18
非经常性净损益合计	580,118.90	-13,578,388.73
其中：归属于母公司的非经常性净损益	580,118.90	-13,578,388.73

归属于少数股东的非经常性净损益	——	——
-----------------	----	----

2、净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.76	-2.57	-2.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.79	-2.57	-2.57

上期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.14	0.14