



# 2019 年度报告

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

证券代码 833819

证券简称 颖泰生物

# 公司大事记

01

2019年5月24日，全国中小企业股份转让系统官网发布了《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》，全国股转公司已经完成创新层挂牌公司筛选工作，公司各项指标符合创新层标准，保层成功。

02

2019年5月15日，2019年中国农药行业销售百强企业榜单在“第六届行业经济运行分析会”上公布：公司总销售额排名第二。

03

2019年6月12日，公司完成2019年第一次股票发行，新增股份1980万股，募集资金约1.1亿元。

04

2019年度，公司进行了2018年年度权益分派、2019年第三季度权益分派，共计派发现金337,740,000元（2019年第三季度权益分派除权除息日为2020年2月27日）。

05

2019年末，公司启动“关于申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的项目”，2020年2月13日，公司董事会审议通过拟公开发行股票并在精选层挂牌议案，2020年2月18日，公司向北京证监局报送辅导材料并进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导期。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	31
第六节	股本变动及股东情况 .....	36
第七节	融资及利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	49
第九节	行业信息 .....	54
第十节	公司治理及内部控制 .....	67
第十一节	财务报告 .....	72

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、颖泰生物	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东、华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
颖泰分析	指	公司全资子公司北京颖泰嘉和分析技术有限公司
上虞颖泰	指	公司全资子公司上虞颖泰精细化工有限公司
杭州颖泰	指	公司全资孙公司杭州颖泰生物科技有限公司
颖泰作物	指	公司全资孙公司杭州颖泰作物保护有限公司
万全宏宇	指	公司全资子公司河北万全宏宇化工有限责任公司
万全力华	指	公司全资孙公司河北万全力华化工有限责任公司
盐城南方	指	公司全资子公司盐城南方化工有限公司
山东福尔	指	公司全资子公司山东福尔有限公司
禾益股份	指	控股子公司江西禾益化工股份有限公司
江苏常隆	指	控股孙公司江苏常隆农化有限公司
GLP	指	Good Laboratory Practice (优良实验室规范)
《公司章程》	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王榕、主管会计工作负责人叶顶万及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露2019年年度报告前五大客户和供应商名称，对已约定保密条款的客户和供应商使用代称进行披露。此事项已得到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当风险	截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有本公司74.03%的股权。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。公司股权集中，如果实际控制人及控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。为避免控股股东、实际控制人不当控制，公司已制定《公司章程》、三会议事规则等制度，但

	公司仍存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。
公司治理和内部控制风险	随着公司经营规模不断扩大,如果公司治理及内部控制制度不能有效执行,管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要,将面临公司治理和内部控制的风险。
宏观经济周期性波动风险	公司目前客户主要为国外农药企业,主要分布于农业。下游客户所在行业的发展与宏观经济周期、政策相关度较高。宏观经济政策的调整及其周期性波动,均将对本公司下游客户的盈利能力产生较大的影响,进而影响对公司所处行业的需求。因此,当宏观经济处于波谷、增速减缓时,下游行业的不景气将减少对公司产品的需求,对公司的生产经营产生一定的影响。
税收优惠政策变动风险	公司及子公司上虞颖泰、颖泰分析、山东福尔和禾益股份均为高新技术企业,报告期内企业所得税的适用税率为15%。在后续的经营过程中,如果公司不能持续符合高新技术企业的相关标准,或国家调整高新技术企业税收优惠政策,将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。
出口退税率变动的风险	公司农药原药产品出口执行增值税“免、抵、退”政策,报告期内,国外销售业务收入占比约58%,在公司目前的销售结构下,如果国家出口退税的相关政策发生变化,可能会对公司的经营业绩产生不利影响。
安全生产的风险	公司业务在生产中涉及部分的化学危险品,在装卸、搬运、贮存及使用等环节,对操作要求较高。尽管公司采用先进工艺,增设安全生产装置,建立完善、有效的安全生产管理制度,但是仍存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。
环保等政策风险	随着我国经济增长方式的转变以及提高了诸如碳排放标准等要求的提高,国家对包括农药在内的整个化工行业的环保要求日益严格,并加大了处罚力度,如果政府出台对农药企业更为严格的环保标准和规范,公司有可能需要追加环保投入,

	从而导致生产经营成本提高，影响未来的收益水平。
外汇风险	公司的产品销售以出口为主，与国际客户之间的结算以美元为主，公司通过与客户定期修改产品价格等方式与客户之间建立了汇率变动损失的分担机制，能够一定程度上防范汇率变动风险，但公司仍须承担已签订订单部分的汇率变动风险。并且公司需承担已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在的外汇风险。
大额票据结算的追索风险	报告期内，公司存在以银行承兑汇票结算货款情形。截至2019年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为498,810,119.21元。根据《票据法》等相关规定，公司存在被票据持有人行使追索权的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

#### 行业重大风险

无

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nutrichem Company Limited; Nutrichem
证券简称	颖泰生物
证券代码	833819
法定代表人	王榕
办公地址	北京市昌平区生命园路 27 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘晓亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82819951
传真	010-82819899
电子邮箱	xiaoliang.liu@nutrichem.cn
公司网址	www.nutrichem.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区生命园路 27 号(102206)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-化学农药制造

	(行业代码:C26)
主要产品与服务项目	农药中间体、原药及制剂的研发、生产、销售，GLP 登记注册技术服务收入和生物技术研究开发。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	1,125,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	13
控股股东	华邦生命健康股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张松山

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108777062155P	否
注册地址	北京市昌平区科技园区生命园路 27 号 1 号楼 A 区 4 层	否
注册资本	1,125,800,000	是
截至报告期末，公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘小平、谢洪奇
会计师事务所办公地址	四川成都市金茂礼都南 28 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,295,185,421.41	6,232,314,272.39	-15.04%
毛利率%	24.51%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	281,685,348.22	443,484,515.71	-36.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	268,726,031.39	431,544,058.38	-37.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.06%	10.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.74%	10.63%	-
基本每股收益	0.25	0.40	-37.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	11,307,121,720.30	11,866,177,179.47	-4.71%
负债总计	7,271,890,989.32	7,851,820,215.65	-7.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,986,426,001.45	3,938,817,396.37	1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	3.56	-0.56%
资产负债率%（母公司）	47.47%	51.98%	-
资产负债率%（合并）	64.31%	66.17%	-
流动比率	0.77	1.03	-
利息保障倍数	1.96	2.77	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,000,141,063.18	985,594,827.43	1.48%
应收账款周转率	3.95	3.59	-
存货周转率	2.66	3.22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.71%	-13.78%	-
营业收入增长率%	-15.04%	1.51%	-
净利润增长率%	-42.04%	55.27%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,125,800,000	1,106,000,000	1.79%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,543,610.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,241,742.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易	-793,500.86

性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,296,842.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,201,474.35</b>
所得税影响数	3,323,728.17
少数股东权益影响额（税后）	-81,570.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,959,316.83</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因(空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,640,704,759.47			
应收账款		1,501,718,868.86		
应收款项融资		133,053,556.07		
可供出售金融资产	920,045.82			
其他权益工具投资		920,045.82		
递延所得税资产	35,334,999.21	36,224,849.39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,273,499.14			
交易性金融负债		1,273,499.14		
其他综合收益	-47,055,122.64	-47,935,076.82		
未分配利润	269,684,614.87	265,522,084.69		
资产减值损失	-16,427,235.41			

资产减值损失（损失以“-”号填列）		16,427,235.41		
-------------------	--	---------------	--	--

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于作物保护行业的以研发为基础, 市场需求为先导的植保公司, 拥有先进的研发平台、完善的 GLP 登记注册技术服务、生物技术研究开发、可持续生产供应能力和优秀的市场、销售团队人员, 为国内及知名国际化植保公司, 如科迪华 (陶氏杜邦合并)、巴斯夫、ADAMA 等, 提供技术含量高、工艺先进的农药中间体、原药及制剂产品。公司产品包括除草剂、杀菌剂、杀虫剂三大系列上百种原药、制剂以及部分化工中间体。

公司通过技术支持营销的方式开拓市场, 大部分的营销服务工作主要在小试研发、中试生产与大生产设计阶段, 公司在研发的过程中, 通过与客户的交流和沟通, 将客户的要求、标准融入整个研发和设计过程中, 满足客户的需求, 从而开拓业务, 收入来源是农药中间体、原药及制剂产品销售收入、GLP 登记注册技术服务收入。

报告期内, 公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日, 公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，受“3.21”江苏响水特大爆炸事故持续影响，环保督察愈趋严格，化工园区整治力度不断加码，加之供给侧改革日渐深入，农化行业震荡加剧。国内供应端部分原材料和中间体价格上涨，供应紧张；国际市场端遭遇极端气候，作物保护用量减少，部分产品市场需求遇冷。面临多重叠加的不利因素，公司积极组织应对，生产基地专注技改提升和转型升级；业务部门稳固客户群体和主体市场；研发部门持续研发创新，力争减量增效，在多方共同努力下，克服严峻经营形势，下半年公司经营形势明显好转。

#### 1、经营业绩情况

2019年度公司实现营业收入5,295,185,421.41元，比上年同期减少15.04%，归属于挂牌公司股东的净利润为281,685,348.22元，比上年同期减少36.48%。

#### 2、重点工作：

- 1) 高度重视环保安全工作，加大安全环保的投入和管理，进行三废处理设备设施升级改造；持续严格控制生产过程、末端治理；加强现场管理、现场培训、现场整改、现场巡查。
- 2) 专注现有生产基地的转型升级，技改扩能。上虞颖泰、杭州颖泰、江苏常隆等生产基地积极推行新项目建设。
- 3) 研发中心持续推进清洁工艺、新工艺技术的研究与应用，不断提升产品的质量和三废利用率。
- 4) 专注内部管理，推行扁平化管理架构，优化管控流程，精耕细作，提升运营效率；围绕生产基地，以产品为主，推行运营职能下沉，实现研产供销有效协同。

### (二) 行业情况

农药行业与其他行业一样受宏观经济的影响，但因其弱周期性属性，所受影响有限，农业生产、作物种植无论自身还是对作为农资的农药都有较强的刚性需求，为提高农作物产量，保障人类需求，其市场规模持续增长，高效、安全、环境友好的农药产品前景可观。

报告期内，全球经济增速放缓，中美贸易关系形势不稳，国际市场风险点和动荡源增加，机遇与挑战并存；与此同时，国内农化行业面临空前的环保压力，中小产能加速清出，供给端进一步收缩，农药产品需求动荡，价格波动加剧，中间体自供企业优势明显，规模化、清洁化、安全化、产销一体化的农药企业将拥有巨大的市场空间。

行业的这些发展趋势对包括公司在内的许多优质农药企业提出了更高的要求，也带来了诸多机

遇，公司在行业动荡阶段加强环保安全建设，专注转型升级，通过自动化生产、清洁工艺和引进新技术等方式，进一步保障和扩大公司产能。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末 与本期期 初金额变 动比例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	1,493,290,049.24	13.21%	1,841,292,142.72	15.52%	-18.90%
应收票据	21,507,783.18	0.19%	-	-	-
应收账款	1,049,188,495.71	9.28%	1,501,718,868.86	12.66%	-30.13%
存货	1,492,389,293.24	13.20%	1,446,729,046.76	12.19%	3.16%
投资性房地产	37,212,296.68	0.33%	38,907,536.23	0.33%	-4.36%
长期股权投资	1,689,478,787.17	14.94%	1,600,309,357.81	13.49%	5.57%
固定资产	2,909,738,788.83	25.73%	2,730,890,778.26	23.01%	6.55%
在建工程	274,095,361.01	2.42%	398,347,978.41	3.36%	-31.19%
短期借款	2,428,894,990.00	21.48%	2,117,293,360.00	17.84%	14.72%
长期借款	-	-	1,428,158,705.58	12.04%	-
一年内到期的非流动负债	1,344,660,590.93	11.89%	0.00	0.00%	-
应付债券	1,193,200,334.21	10.55%	1,191,109,017.25	10.04%	0.18%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款本期期末金额1,049,188,495.71元与上年期末相较减少30.13%，主要原因为公司本期销售周转提高，销售回款增加及产品销售结构进一步优化，贸易销售规模减少共同所致；

在建工程本期期末金额274,095,361.01元与上年期末相较减少31.19%，主要原因为公司本期在建项目验收完成后转入固定资产核算所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	5,295,185,421.41	-	6,232,314,272.39	-	-15.04%
营业成本	3,997,183,166.88	75.49%	4,792,508,546.82	76.90%	-16.60%
毛利率	24.51%	-	23.10%	-	-
销售费用	107,516,252.61	2.03%	129,125,323.85	2.07%	-16.73%
管理费用	379,586,212.24	7.17%	372,623,369.34	5.98%	1.87%
研发费用	180,529,198.49	3.41%	205,505,969.34	3.30%	-12.15%
财务费用	296,658,573.93	5.60%	219,491,890.09	3.52%	35.16%
信用减值损失	-34,631,432.74	-0.65%	-	-	-
资产减值损失	-15,109,064.08	-0.29%	16,427,235.41	0.26%	-191.98%
其他收益	47,887,697.76	0.90%	43,064,345.04	0.69%	11.20%
投资收益	18,094,311.18	0.34%	78,443,203.71	1.26%	-76.93%
公允价值变动 收益	-	-	-1,273,499.14	-0.02%	-
资产处置收益	-561,645.33	-0.01%	-135,588.65	0.00%	-314.23%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	319,946,598.52	6.04%	618,215,201.32	9.92%	-48.25%
营业外收入	9,809,770.48	0.19%	6,397,535.09	0.10%	53.34%
营业外支出	10,917,112.22	0.21%	17,389,782.94	0.28%	-37.22%
净利润	267,124,914.44	5.04%	460,875,096.41	7.39%	-42.04%

项目重大变动原因：

财务费用本期期末金额 296,658,573.93 元与上年期末相较上涨 35.16%，主要原因为公司本期汇兑收益大幅减少所致。

资产减值损失本期期末金额-15,109,064.08 元与上年期末相较减少 191.98%，主要原因为公司本期执行新金融工具准则，按照预期信用损失确认相关信用减值损失，资产减值损失核算其他非信用减值损失，去年同期资产减值损失中，包含信用减少损失。公司本期信用减值损失与资产减值损失合计同比增加 402.79%，系公司应收账款坏账准备大幅增加所致。

投资收益本期期末金额 18,094,311.18 元与上年期末相较减少 76.93%，主要原因为公司联营单位投资收益大幅减少所致。

资产处置收益本期期末金额-561,645.33 元与上年期末相较减少 314.23%，主要原因为公司非流动资产处置损失增加所致。

营业利润本期期末金额 319,946,598.52 元与上年期末相较减少 48.25%，主要原因为报告期内国际贸易形势复杂，行业对外销售情况较差。在此背景情况下，公司深化业务结构，压缩贸易业务规模，但自产业务受子公司盐城南方停产影响，营收出现下降，造成营收利润减少，其次受行业下行影响，本期联营单位投资收益减少，加之外币汇兑收益减少等因素共同所致。

营业外收入本期期末金额 9,809,770.48 元与上年期末相较上涨 53.34%，主要原因为公司本期收到保险赔款增加所致。

营业外支出本期期末金额 10,917,112.22 元与上年期末相较减少 37.22%，主要原因为本期非常损失减少所致。

净利润本期期末金额 267,124,914.44 元与上年期末相较减少 42.04%，主要原因为报告期内国际贸易形势复杂，行业对外销售情况较差。在此背景情况下，公司深化业务结构，压缩贸易业务规模，但自产业务受子公司盐城南方停产影响，营收出现下降，造成营收利润减少，其次受行业下行影响，本期联营单位投资收益减少，加之外币汇兑收益减少等因素共同所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,229,611,123.72	6,189,828,006.94	-15.51%
其他业务收入	65,574,297.69	42,486,265.45	54.34%
主营业务成本	3,934,613,842.68	4,774,253,451.19	-13.56%

其他业务成本	62,569,324.20	18,255,095.63	242.75%
--------	---------------	---------------	---------

## 按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
自产农化产品	4,557,074,520.01	86.06%	4,675,164,023.06	75.01%	-2.53%
贸易农化产品	650,641,723.88	12.29%	1,498,481,727.63	24.04%	-56.58%
技术咨询服务	21,894,879.83	0.41%	16,182,256.25	0.26%	35.30%
合计	5,229,611,123.72	98.76%	6,189,828,006.94	99.32%	-15.51%

## 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国外销售	3,085,344,340.80	58.27%	3,926,314,840.07	63.00%	-21.42%
国内销售	2,144,266,782.92	40.49%	2,263,513,166.87	36.32%	-5.27%

## 收入构成变动的的原因：

公司其他业务收入、其他业务成本同比增幅较大，主要原因为销售部分原材料所致。

公司贸易收入同比降幅56.58%，主要原因为报告期内国际贸易形势复杂，行业对外销售情况较差。

在此背景情况下，公司深化业务结构，压缩贸易业务规模所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	817,521,948.32	15.44%	否
2	客户 2	302,775,805.70	5.72%	否
3	Albaugh, LLC 及其子公司	261,440,687.06	4.94%	是
4	客户 3	232,762,700.48	4.40%	否
5	客户 4	184,766,435.60	3.49%	否
合计		1,799,267,577.16	33.99%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	222,857,749.48	6.22%	否
2	供应商 2	131,339,578.05	3.67%	否
3	供应商 3	130,101,053.57	3.63%	否
4	供应商 4	86,031,821.73	2.40%	否
5	供应商 5	75,656,158.05	2.11%	否
合计		645,986,360.88	18.03%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,000,141,063.18	985,594,827.43	1.48%
投资活动产生的现金流量净额	-387,126,524.22	-208,293,000.59	-85.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-841,693,321.28	-1,875,968,819.03	55.13%

## 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-387,126,524.22 元与上年期末相较减少 85.86%，主要原因为公司上期收到处置资产款项及本期发生投资款项支出共同所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-841,679,213.02 元与上年期末相较上涨 55.13%，主要原因为公司上年同期发生大额收购少数股东权益支出事项及偿还借款共同所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要控股公司为上虞颖泰精细化工有限公司、江西禾益化工股份有限公司、江苏常隆农化有限公司、杭州颖泰生物科技有限公司、河北万全宏宇化工有限责任公司、山东福尔有限公司等。公司主要参股子公司为连云港世杰农化有限公司、北京赛赋医药研究院有限公司、ALBAUGH, LLC 等，公司结合经营需要参股上述子公司，主要目的为加强业务协同性。

其中，子公司净利润占公司净利润 10%以上为上虞颖泰、江苏常隆、禾益股份、山东福尔及万全宏宇，子公司单体报表净利润分别占公司净利润的 35.81%、34.57%、29.63%、28.52%、23.32%。

上虞颖泰注册资本为 176,796,658.00 元。本期营业收入为 1,322,888,035.08 元，较上期增长 1.98%；净利润为 95,656,628.93 元，较上期减少 18.69%。

江苏常隆注册资本为 358,000,000.00 元。本期营业收入为 1,393,139,223.13 元，较上期增长 5.49%；净利润为 92,337,407.62 元，较上期增幅 49.43%。

禾益股份注册资本为 175,000,000.00 元。本期营业收入为 425,652,133.20 元，较上期增长 8.06%；净利润为 79,147,886.44 元，较上期减少 6.06%。（不含同一控制下江苏常隆并表收入及利润）

山东福尔注册资本为 226,000,000.00 元。本期营业收入为 790,779,320.80 元，较上期减少 20.97%；净利润为 76,174,025.86 元，较上期减少 26.65%。

万全宏宇注册资本为 33,560,000.00 元。本期营业收入为 446,182,420.93 元，较上期减少 12.65%；净利润 62,291,350.34 元，较上期增幅 14.34%。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	180,529,198.49	214,677,040.11
研发支出占营业收入的比例	3.41%	3.44%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	25	21
硕士	94	87
本科以下	285	293
研发人员总计	404	401
研发人员占员工总量的比例	7.88%	8.26%

#### 3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	175	154

公司拥有的发明专利数量	106	99
-------------	-----	----

#### 4. 研发项目情况：

公司坚持以研发促进市场，以市场带动生产的发展思路，重视研发项目投入，不断提升研发实力，报告期内，公司的研发支出为 180,529,198.49 元，占营业收入的 3.41%，截至报告期末，公司拥有研发人员 401 名，公司获得已授权国家专利 175 项，公司及子公司承担国家级及省级多项科技项目，解决了多项行业关键共性技术难题。公司围绕高效、安全、新型农药新产品的开发、农药清洁生产技术研发及工艺改进、节能、减排及三废综合治理技术的研究和开发，促进农药技术转型升级，推动研发成果应用与推广。

#### (六) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

##### 1、商誉

2019 年 12 月 31 日颖泰生物合并资产负债表中商誉账面原值为人民币为 514,676,590.33 元，累计计提的减值准备余额为人民币 10,363,018.90 元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，颖泰生物管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时，颖泰生物管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于以上考虑，我们将商誉减值作为关键审计事项。

具体信息请参见附注三、20 及附注五、17。

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价和测试与商誉减值相关的内部控制有效性；

(2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性并确定其是否一贯应用；

(3) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核，以及与管理层讨论经审批的财务预算，并考虑同行业的数据，评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性；

(4) 对于管理层聘请外部专家进行减值测试的，我们评价了外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性；

(6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。

## 2、收入确认

颖泰生物 2019 年度实现营业收入 5,295,185,421.41 元。

颖泰生物主要从事农化相关产品生产、贸易销售。颖泰生物与客户签订销售合同后根据销售条款判断主要风险和报酬转移时点，并确认相应收入。

由于产品销售对财务报表影响重大且收入是颖泰生物的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

具体信息请参见附注三、25 及附注十五、7。

我们执行的审计程序主要如下：

(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计，评价内部控制设计与运行的有效性，并选择关键控制进行控制测试；

(2) 执行分析程序，包括分析主要产品的销售收入、主要客户的销售收入、产品销售价格、产品毛利率的变动，检查是否存在异常波动；

(3) 就本年度记录的收入选取样本，核对销售合同、发票、产品出库单和物流单据、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策；

(4) 针对资产负债表日前后确认的内销和外销的收入实施了抽样测试，核对相应的收入确认支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 对部分重要客户进行访谈，了解双方交易背景并确认与公司的交易记录及往来余额。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表：

项目		调整前	调整数（增加+、 减-）	调整后	备注说明
原金融工具准则	新金融工具准则	1	2	3=1+2	

应收票据	应收票据	133,053,556.07	-133,053,556.07	-	注 2
	应收款项融资	-	133,053,556.07	133,053,556.07	注 2
应收账款	应收账款	1,507,651,203.40	-5,932,334.54	1,501,718,868.86	注 1
减：坏账准备	减：坏账准备	62,019,970.60	5,932,334.54	67,952,305.14	注 1
可供出售金融资产		920,045.82	-920,045.82	-	注 3
	其他权益工具投资	-	920,045.82	920,045.82	注 3
递延所得税资产	递延所得税资产	35,334,999.21	889,850.18	36,224,849.39	注 1
	交易性金融负债	-	1,273,499.14	1,273,499.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,273,499.14	-1,273,499.14	-	
其他综合收益	其他综合收益	-47,055,122.64	-879,954.18	47,935,076.82	注 3
未分配利润	未分配利润	269,684,614.87	-4,162,530.18	265,522,084.69	

注 1：针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备分别增加 5,932,334.54 元，同时调增递延所得税资产 889,850.18 元，调减未分配利润 4,162,530.18 元。

注 2：本集团视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此在 2019 年 1 月 1 日，本集团将应收银行承兑汇票余额 133,053,556.07 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，其公允价值与原账面价值接近，故未调整期初留存收益。

注 3：本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 1,800,000.00 元，已计提减值准备 879,954.18 元。本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本集团其他权益工具的公允价值与原账面价值无差额，无需调整期初其他综合收益，同时，本集团将原计提减值准备计入到未分配利润的-879,954.18 元从未分配利润转到其他综合收益。

注 4：本集团将持有的货币互换合约按照新金融工具准则列示到交易性金融负债。

## （八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司全资子公司山东福尔出售烟台福尔国际贸易有限公司，注销山东颖泰贸易有限公司。烟台福尔国际贸易有限公司、山东颖泰贸易有限公司不再纳入公司合并报表范围。

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用√不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律规章制度经营运作，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度；认真履行信息披露义务，提高企业透明度，不断加强投资者对公司的认知与了解；专注自身建设，努力降低经营风险，充分保护股东和债权人利益；坚持稳健经营，例行分红安排，注重股东回报；持续进行环保投入，提高环保管理标准，倡导绿色制造、智能制造；依法纳税，支持地区经济发展，积极承担社会责任，努力为地区经济做贡献。公司作为公众公司，致力成为对股东、对员工、对社会负责的企业。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司主营业务增速稳定，整体盈利能力良好。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

详见本报告“第九节行业信息（一）行业概况”

### (二) 公司发展战略

公司围绕后续发展的战略定位，明确提出战略聚焦：坚持并落实可持续发展理念；专注提升产品竞争力，打造核心优势产品，形成丰富的产品组合；保持并深化客户合作模式，成为服务于全球市场的农药原药、制剂产品综合提供商。

公司将不断加强与国际农化公司的合作，深化与客户合作关系，丰富和优化公司产品结构，不断创新性地提升公司营销水平，确保农药业务在国内的领先优势。公司将持续加大研发投入，开发出适合市场需求、生态环境需要的新产品，不断进行老产品的工艺改进和技术创新。不断完善产业链，加速产业升级；大力推行自动化生产与清洁生产，进一步保障和扩大公司产能，同时实现绿色制造、智能制造。

公司将全面执行“聚合迎变，决胜产品”的行动纲领，通过未来三年的努力，逐一实现阶梯式目标，实现“颖出自然，泰立天下”的愿景。

### (三) 经营计划或目标

2020年公司明确提出今后三年的行动纲领“聚合迎变，决胜产品”，围绕行动纲领，公司做出如下规划：

1. 公司将继续加强安全、环保建设，实践可持续发展；
2. 公司将围绕“聚合迎变，决胜产品”，打造具备核心竞争力的产品，提高工程建设、项目管理水平，确保各项优势产品规划的顺利落地；
3. 专注现有生产基地建设，持续生产优化，工艺改进，降低生产成本，增加规模效益；通过推行自动化生产与清洁生产实现智能制造、绿色制造；通过新技术应用，开发出更多的产能空间；
4. 通过全面预算管理和准确及时的数据集成来支持运营管理、辅助业务决策，带动公司资源合理配置，提升管理效率；
5. 通过内部培养为主，外部引入为辅的方式实现确保未来战略发展目标得以实现的人力配置。

#### (四) 不确定性因素

未发生对公司未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 控股股东、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有本公司 74.03% 的股权。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。公司股权集中，如果实际控制人及控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、三会议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

##### 2、 公司治理和内部控制风险

随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

##### 3、 宏观经济周期性波动风险

公司目前客户主要为国外农药企业，主要分布于农业。下游客户所在行业的发展与宏观经济周期、政策相关度较高。宏观经济政策的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力产生较大的影响，进而影响对公司所处行业的需求。因此，当宏观经济处于波谷、增速减缓时，下游行业的不景气将减少对公司产品的需求，对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将加大市场与产品开拓力度，提高产品质量，凭借技术优势和产品质量优势保持市场优势竞争地位，与客户建立并保持长期良好且具有粘性的合作关系，保持营业收入的稳定性，同时完成上下游的资源整合，以提高公司抗风险能力，尽量减小宏观经济波动对公司业绩造成的影响。

##### 4、 税收优惠政策变动风险

公司及子公司上虞颖泰、颖泰分析、山东福尔、禾益股份均为高新技术企业，报告期内企业所

得税的适用税率为 15%。在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业税收优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，投入资源优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。

## 5、 出口退税率变动的风险

公司农药原药产品出口执行增值税“免、抵、退”政策，报告期内，国外销售业务收入占比约 58%，在公司目前的销售结构下，如果国家出口退税的相关政策发生变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过加大市场与产品开拓力度，扩大公司业务，增强公司的销售收入，争取最大限度的弥补出口退税政策变化所带来的风险。

## 6、 安全生产的风险

公司业务属于大精细化工行业，在生产中涉及部分的化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用等环节，对操作要求较高。尽管公司采用先进工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，但是仍存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，可持续发展部专职负责母公司和子公司的安全、环保以及员工健康管理以及质量保障和质量控制等相关工作，加强安全生产责任意识，配备较完备的安全设施，建立较完善的事故预警、处理机制，及时有效维护生产设备，从而尽可能降低发生安全事故的可能性。

## 7、 环保等政策风险

随着我国经济增长方式的转变以及提高了诸如碳排放标准等要求，国家对包括农药在内的整个化工行业的环保要求日益严格，并加大了处罚力度，如果政府出台对农药企业更为严格的环保标准和规范，公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，影响未来的收益水平。

应对措施：公司建立了以风险为导向的内部管理制度，加大环保研发投入、环保设备投入，并持续积累环保技术储备，全面推进公司的可持续发展战略，以应对未来由于环境保护政策的不确定性对公司发展带来的影响。

## 8、 外汇风险

公司的产品销售以出口为主, 与国际客户之间的结算以美元为主, 公司通过与客户定期修改产品价格等方式与客户之间建立了汇率变动损失的分担机制, 能够一定程度上防范汇率变动风险, 但公司仍须承担已签订定单部分的汇率变动风险。并且公司需承担已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在的外汇风险。

应对措施: 公司加强国际贸易和汇率政策的定向研究, 合理制定贸易条款和结算方式, 与银行等金融机构合作, 加强在业务执行中的动态监控, 强化公司在经营中的外汇风险管理, 在一定程度上降低汇率风险。

#### 9、 大额票据结算的追索风险

报告期内, 公司存在以银行承兑汇票结算货款情形。截至 2019 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 498,810,119.21 元。根据《票据法》等相关规定, 公司存在被票据持有人行使追索权的风险。

应对措施: 公司已经制定相关管理制度, 持续强化对大额票据的管理。公司已贴现或背书的票据的承兑人主要为国有大型银行, 公司未发生因票据风险而被追债的情况, 且公司背书转让的票据真实、有效, 追索风险较低。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	583,350,000.00	160,585,279.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,038,080,000.00	272,003,255.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,750,000,000.00	4,287,669,834.29
6. 其他	50,000,000.00	43,115,825.24

备注：1、购买原材料、燃料、动力对应日常性关联交易预计中接受关联方劳务/采购商品事项；2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售对应日常性关联交易预计向关联方提供服务/销售商品事项；3、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为公司（控股子公司）接受关联方担保及与关联方进行保理融资业务；4、其他为公司（控股子公司）向关联方支付资金拆借的利息等。

## （二） 股权激励情况

2018年度，公司第一届董事会第十八次会议、2018年第二次临时股东大会审议并通过《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，本次激励计划采取的激励形式为股票期权，股票来源为公司控股股东华邦健康向公司员工及员工持股平台转让激励对象可行权的股票，激励对象可直接持有公司的股票或者通过向员工持股平台出资从而间接持有公司的股票。本计划拟向激励对象授予20,000万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额110,600万股的18.08%。其中，首次授予18,440万份，占本计划授出权益总数的92.20%，占本计划签署时公司股本总额的16.67%，预留1,560万份，占本计划授出权益总数的7.80%，占本计划签署时公司股本总额的1.41%。本次计划的首次激励对象为公司董事、监事、中高级管理人员、业务骨干以及公司认为应当激励的其他员工共419名。激励对象的考核为公司2018-2019年净利润合计不低于7.2亿元，2018-2020年公司三年实现净利润合计不少于12亿元。2018年5月7日公司董事会完成对首次激励对象的期权授予工作并于次日公告。

2019年4月28日公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予的议案》，公司拟对本次期权激励计划的预留期权实施授予，公司向包含子公司在内的17名员工授予预留期权共1,560万份，公司第二届监事会第三次会议审核通过了预留期权的授予名单。

2019年4月29日公司董事会完成预留期权授予工作并公告。

股权激励计划的详细内容见公司于2018年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2018-007）、2018年5月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于股票期权授予的公告》（公告编号：2018-022）及2019年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于公司股票期权激励计划预留期权授予的公告》（公告编号：2019-019）。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	2019年10月20日	挂牌	限售承诺	见下述1	已履行完毕
其他股东	2015年10月20日	2019年10月20日	挂牌	限售承诺	见下述1	已履行完毕
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	限售承诺	见下述1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述1	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述1	正在履行中
其他股东	2016年1月11日	2020年1月11日	发行	限售承诺	见下述2	正在履行中
董监高	2016年1月11日	-	发行	限售承诺	见下述2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月24日	2020年6月24日	发行	限售承诺	见下述2	正在履行中
公司	2017年10月23日	-	收购	同业竞争承诺	见下述3	正在履行中
公司	2017年10月23日	-	收购	其他承诺	见下述3	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

## 1、挂牌时承诺

公司控股股东华邦生命健康股份有限公司、公司股东李生学、公司股东及董事蒋康伟、王榕、公司股东北京和睿嘉业投资中心（有限合伙）出具了《股东限售承诺》，公司股东华邦颖泰（已更名“华邦健康”）、李生学承诺：自股票挂牌之日起一年内不得转让其持有的公司股票，自股票挂牌之日起第十三个月至二十四个月内解除锁定的股份比例为25%，自股票挂牌之日起第二十五个月至

三十六个月内解除锁定的股份比例为 25%，自股票发行完成之日第三十六个月至四十八个月内解除锁定的股份比例为 25%，自股票发行完成之日第四十八个月后解除锁定的股份比例为 25%；公司股东蒋康伟、王榕承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；公司股东和睿嘉业承诺：和睿嘉业任一合伙人担任董事、监事、高级管理人员期间，和睿嘉业每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。

公司控股股东华邦生命健康股份有限公司、公司股东及董事蒋康伟、王榕出具了《避免同业竞争的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

## 2、股票发行时承诺

2016 年 1 月，在完成公司 2015 年股票发行时，公司股东华邦汇医投资有限公司、北京盛旭嘉瑞咨询中心（有限合伙）、北京万全嘉业咨询中心（有限合伙）、北京南方嘉业咨询中心（有限合伙）、北京浙泰嘉业咨询中心（有限合伙）、重庆元和新信企业管理中心（有限合伙）、拉萨经济技术开发区尚德投资管理有限公司出具了《股东限售承诺》，并在股票发行情况报告书中做出了完整的披露。此外，北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）承诺任一合伙人担任颖泰生物董事、监事及高级管理人员的，本合伙企业持有公司股份在本次发行完成后一年内不得转让，每年转让的比例不超过所持股份的 25%。

2016 年第一次股票发行完成时，公司控股股东华邦生命健康股份有限公司出具了《股东限售承诺》，与公司签订《利润补偿协议》，并在《2016 年第一次股票发行情况报告书》中做出了完整的披露。

## 3、收购时承诺

公司于 2017 年 10 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购江西禾益化工股份有限公司（证券代码：834637 证券简称：禾益股份）2,301,300 股，占江西禾益化工股份有限公司股份总数的 1.3150%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，公司成为江西禾益化工股份有限公司的控股股东。公司通过江西禾益化工股份有限公司于 2017 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《收购报告书》中做出了收购人《关于避免同业竞争的承诺》、《关于提供信息真实、准确、完整的承诺》、《关于符合收购人资格的承诺》、《关于收购资金为自有资金的承诺》、《关于保持公司独立性的承诺》、《关于规范并减少关联交易的承诺》、《关于股份锁定的承诺》。

报告期内，未出现违反上述承诺的事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	892,097,933.00	7.89%	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	流动资产	抵押	376,095,091.25	3.33%	银行承兑汇票出票保证金
货币资金	流动资产	抵押	19,450,000.00	0.17%	信用证保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	5,484,078.09	0.05%	用于抵押贷款
固定资产	非流动资产	抵押	784,660,388.44	6.94%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	非流动资产	抵押	368,444,779.99	3.26%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
应收账款	流动资产	质押	130,900,000.00	1.16%	保理借款
应收账款	流动资产	质押	37,824,119.26	0.33%	质押借款
<b>总计</b>	-	-	2,614,956,390.03	23.13%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (五) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	524,353,250	47.41%	106,501,750	630,855,000	56.04%
	其中：控股股东、实际控制人	372,407,000	33.67%	89,298,500	461,705,500	41.01%
	董事、监事、高管	11,175,750	1.01%	-750	11,175,000	0.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	581,646,750	52.59%	-86,701,750	494,945,000	43.96%
	其中：控股股东、实际控制人	408,000,000	36.89%	-51,500,000	356,500,000	31.67%
	董事、监事、高管	33,524,250	3.03%	750	33,525,000	2.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,106,000,000	-	19,800,000	1,125,800,000	-
普通股股东人数		166				

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

2019年6月12日公司完成2019年第一次股票发行，新增股份19,800,000股，总股本由1,106,000,000股增加至1,125,800,000股。

#### (六) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	780,407,000	37,798,500	818,205,500	72.68%	356,500,000	461,705,500
2	北京鸿泰嘉业咨询中心(有限合伙)	69,330,000	-10,000,000	59,330,000	5.27%	51,997,500	7,332,500
3	北京和睿嘉业投资中心(有限合伙)	23,960,000	0	23,960,000	2.13%	17,970,000	5,990,000
4	蒋康伟	22,356,000	0	22,356,000	1.99%	16,767,000	5,589,000
5	王榕	22,343,000	0	22,343,000	1.98%	16,757,250	5,585,750
6	北京浙泰嘉业咨询中心(有限合伙)	22,340,000	-266,000	22,074,000	1.96%	5,585,000	16,489,000
7	姚秀琴	15,615,000	-10,000	15,605,000	1.39%	0	15,605,000
8	华邦汇医投资有限公司	30,485,000	-15,242,500	15,242,500	1.35%	15,242,500	0
9	周庆雷	14,855,000	0	14,855,000	1.32%	0	14,855,000
10	北京盛旭嘉瑞咨询中心(有限合伙)	26,900,000	-12,290,000	14,610,000	1.30%	6,725,000	7,885,000
<b>合计</b>		1,028,591,000	-10,000	1,028,581,000	91.37%	487,544,250	541,036,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，华邦汇医投资有限公司为华邦生命健康股份有限公司的全资子公司；公司股东蒋康伟先生为华邦生命健康股份有限公司监事会主席，公司股东王榕先生为华邦生命健康股份有限公司董事；蒋康伟先生、王榕先生为北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，其中王榕先生为执行事务合伙人；华邦生命健康股份有限公司董事彭云辉女士为北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，其他股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

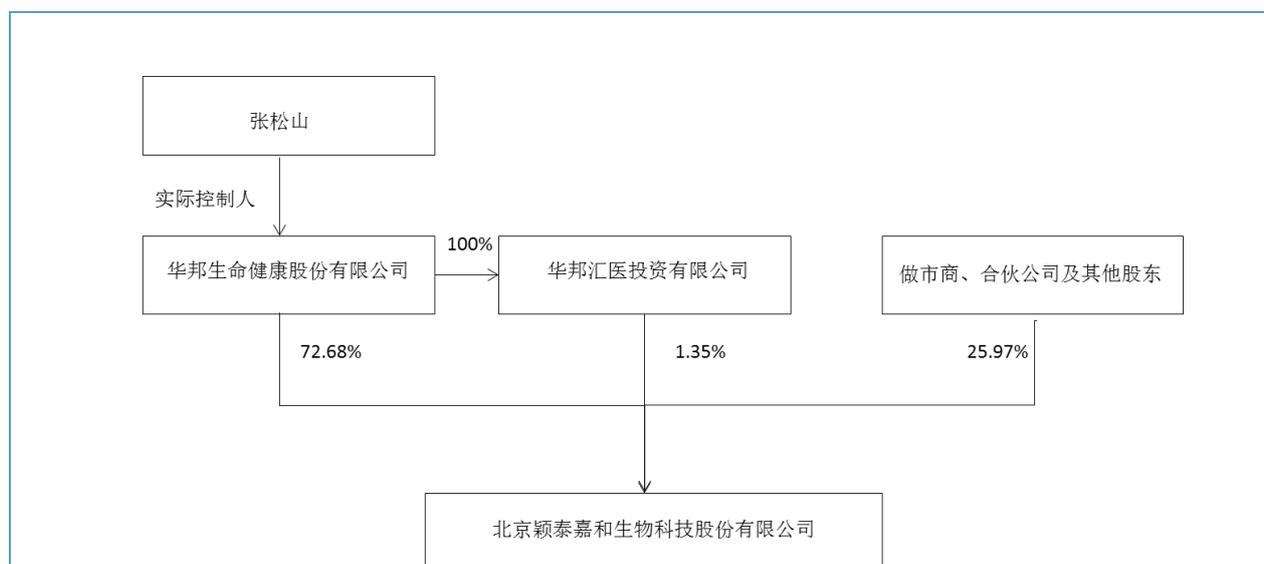
是 否

### (一) 控股股东情况

截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司直接持有本公司 72.68%的股份，华邦生命健康股份有限公司全资子公司华邦汇医投资有限公司持有本公司 1.35%的股份。华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有本公司 74.03%的股份。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。华邦生命健康股份有限公司成立于 1992 年 3 月 11 日，注册资本为 1,979,919,191 元，统一社会信用代码为 91500000202884326D，注册地为重庆市渝北区人和星光大道 69 号，法定代表人为张松山，经营范围：从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及其原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况



截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有公司股份 833,448,000 股，占公司总股本的 74.03%，为公司的控股股东，张松山先生为公司实际控制人。

张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理、兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长，2012 年 11 月至 2018 年 10 月兼任华邦生命健康股份有限公司总经理；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦颐康旅游发展有限公司执行董事、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事长、重庆华邦制药有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事等职务。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019 年第一次	2019 年 4 月 29 日	2019 年 6 月 17 日	5.55	19,800,000	-	109,890,000	-	-	3	-	-

**2、存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次	2019年6月12日	109,890,000	108,925,362.84	否	-	-	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

截至2019年12月31日，公司累计使用本次股票发行募集资金为人民币108,925,362.84元（含利息收入），募集资金余额为0元；募集资金已全部使用完毕。公司已制定《募集资金管理办法》，按已有资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金按照《股票发行方案》规定的用途使用。

本次股票发行不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形，也不存在在未取得全国股转系统出具的关于本次股票发行股份登记的函前使用本次股票发行募集的资金的情形。

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用√不适用

**三、 债券融资情况**

√适用□不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
143383	17 颖泰 01	公司债券 (小公募)	1,200,000,000.00	6.80%	2017年11月8日	2022年11月8日	否
合计	-	-	1,200,000,000.00	-	-	-	-

**债券违约情况**

适用 不适用

## 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 一、“17 颖泰 01” 债券发行的基本情况

1、债券名称：北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（简称“17 颖泰 01”，代码：143383）。

2、发行规模：12 亿元。

3、债券期限：本期债券期限为 5 年，附债券发行后第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

4、票面利率：6.80%。

5、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息付息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

6、发行日：2017 年 11 月 8 日。

7、到期日：2022 年 11 月 8 日。

8、公司债券上市和转让的交易场所：本次发行的公司债券在上海证券交易所上市和转让。

9、报告期内选择权条款的执行情况：报告期内未发生选择性条款的执行情况。

10、投资者适当性安排：本期债券的发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》及相关法律法规规定的合格投资者。本期债券以公开方式通过上海证券交易所向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者簿记建档发行。

11、公司债券的付息兑付情况：2019 年 10 月 25 日公司在上海证券交易所和全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）2019 年付息公告》：公司将于 2019 年 11 月 8 日支付自 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日期间的利息。2019 年 11 月 8 日公司完成债券兑息工作。

12、债券余额：12 亿元。

### 二、“17 颖泰 01” 债券的有关中介机构

#### 1、债券受托管理人

公司名称：西南证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 4 楼

联系人：孔辉焕

联系电话：010-57631234

## 2、资信评级机构

公司名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

## 3、中介机构变动情况：

报告期内未发生中介机构变动情况。

## 三、募集资金使用情况

公司已于2015年10月15日设立募集资金专项账户，公司按照《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司2017公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中的募集资金使用用途及计划使用募集资金。截至报告期末，募集资金使用完毕，募集资金专项账户已销户。

## 四、评级情况

根据联合信用评级有限公司于2019年5月31日出具的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司公司债券2019年跟踪评级报告》，主体长期信用等级为AA，本期债券信用等级为AA+。联合信用评级有限公司将在本期债券存续期内，北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司年度报告公告后2个月内对北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司2017年公司债券进行一次定期跟踪评级，资信评级机构跟踪评级报告将在评级机构网站和交易所网站同时公告。

报告期内未进行不定期跟踪评级。报告期内，评级结果与上一次评级结果相比无变化。

## 五、增信机制、偿债计划及保障措施

1、“17颖泰01”由华邦生命健康股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、“17颖泰01”偿债计划未发生变更。

3、“17颖泰01”偿债保障措施正常执行。专项账户资金提取情况正常，与募集说明书的相关承诺保持一致。

4、“17颖泰01”在报告期内未召开债券持有人会议。

## 六、“17颖泰01”担保人情况

1. 担保人基本情况：参见第六节、三、（一）控股股东情况

2. 担保人财务情况：因担保人华邦健康2019年财务数据审计工作尚未完成，华邦健康2018年及2019年三季度合并报表主要财务数据如下：

项目	2019年9月30日（未审）	2018年12月31日
营业总收入	7,494,042,142.11	10,573,627,541.11
归属与母公司股东的净利润	506,935,015.99	511,337,645.93

总资产	26,773,473,643.98	26,551,501,975.89
归属于母公司的净资产	9,127,322,766.11	9,064,945,720.34
加权平均净资产收益率	5.53%	5.46%
资产负债率(合并)	51.71%	51.98%
流动比率	1.00	1.03
速动比率	0.74	0.81

3、担保人资信情况：经联合信用评级有限公司于2019年7月12日出具的“联合[2019]1925号”《信用等级公告》，华邦生命健康股份有限公司主体长期信用评级由“AA+”，评级展望为“稳定”。

4、累计对外担保余额及累计担保余额占净资产的比例：截至2019年9月30日，华邦健康对子公司的担保余额为39.78亿元（不考虑债券担保及子公司之间担保），占其2019年9月30日归属于母公司所有者权益的比例为43.58%。

5、担保人偿债能力分析：截至2019年9月30日，华邦健康资产负债率为51.71%，流动比率为1，速动比率为0.74，总资产为2,677,347.36万元，归属于母公司所有者权益为912,732.28万元。华邦健康资产负债率较低，流动比率和速动比率较高，财务状况良好。

### 七、“17 颖泰 01”受托管理人履职情况

报告期内，西南证券股份有限公司作为“17 颖泰 01”的受托管理人，在履行职责时不存在利益冲突情形。西南证券股份有限公司2019年公司债券受托管理事务报告将于2020年6月30日前在上海证券交易所网站披露。

### 八、公司财务及资产等状况

#### 1、财务状况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动比例
息税折旧摊销前利润	1,032,361,195.61	1,341,576,773.31	-23.05%
经营活动产生的现金流量净额	1,000,141,063.18	985,594,827.43	1.48%
投资活动产生的现金流量净额	-387,126,524.22	-208,293,000.59	-85.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-841,693,321.28	-1,875,968,819.03	55.13%
期末现金及现金等价物余额	205,495,411.90	423,710,543.09	-51.50%
流动比率	0.77	1.03	-24.90%
速动比率	0.43	0.68	-36.35%

资产负债率(合并)	64.31%	66.14%	-2.76%
EBITDA 全部债务比	14.20%	17.09%	-16.93%
EBITDA 利息保障倍数	3.12	3.90	-20.06%
现金利息保障倍数	5.50	4.81	14.33%
贷款偿还率	1.00	1.00	0.00%
利息偿付率	1.00	1.00	0.00%

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 85.86%，系公司上期收到处置资产款项及本期发生投资款项支出共同所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量金额较上年同期增幅 55.13%，系公司上年同期发生大额收购少数股东权益支出事项及偿还借款共同所致。

报告期内，期末现金及现金等价物余额较上年初减少 51.50%，系公司本期偿还借款所致。

报告期内，速动比率较期初减少 36.35%，系本期长期借款转入一年内到期的非流动负债造成流动负债增加，相应指标变动较大所致。

## 2、授信情况、使用情况：

报告期内，公司获得银行授信总额为 40.79 亿元，已使用授信总额 30.02 亿元。报告期内，公司按照与银行的合同约定，按时支付利息偿还贷款。

3、报告期内，公司未发生违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况，对债券投资者利益没有产生影响。

4、报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，对公司经营情况和偿债能力没有产生影响。

## 九、“17 颖泰 01”担保人 2019 年经审计的合并公司财务报表

本期债券担保人为公司控股股东华邦生命健康股份有限公司（证券简称“华邦健康”，证券代码“002004”），相关财务报表届时详见上市公司于深圳证券交易所信息披露平台披露的《2019 年年度报告》。

## 四、可转换债券情况

适用 不适用

## 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	重庆农商行 两江支行	银行金融机构	100,000,000.00	2019年6 月21日	2020年6 月20日	5.22%
2	保证借款	重庆农商行 两江支行	银行金融机构	50,000,000.00	2019年1 月15日	2020年1 月14日	5.66%
3	保证借款	重庆农商行 两江支行	银行金融机构	100,000,000.00	2019年3 月22日	2020年3 月21日	5.66%
4	保证借款	重庆进出口 银行	银行金融机构	270,000,000.00	2019年8 月23日	2020年8 月21日	4.57%
5	保证借款	重庆进出口 银行	银行金融机构	530,000,000.00	2019年9 月23日	2020年9 月20日	4.57%
6	信用借款	光大银行观 音桥支行	银行金融机构	80,000,000.00	2019年1 月31日	2020年1 月31日	5.66%
7	抵押借款	北京银行东 升科技园支 行	银行金融机构	50,000,000.00	2019年8 月21日	2020年8 月21日	5.16%
8	抵押借款	北京银行东 升科技园支 行	银行金融机构	20,000,000.00	2019年9 月23日	2020年9 月23日	5.11%
9	保理借款	华邦融汇 商业保理有 限公司	非银行金融机 构	100,000,000.00	2019年12 月26日	2020年12 月25日	6.85%
10	保证借款	重庆三峡银 行大坪支行	银行金融机构	300,000,000.00	2017年4 月24日	2020年4 月24日	4.75%
11	抵押借款	中国农业银 行股份有限 公司张家口 万全支行	银行金融机构	10,000,000.00	2019年11 月24日	2020年11 月10日	5.00%
12	抵押借款	交行上虞支 行	银行金融机构	70,000,000.00	2019年2 月27日	2020年2 月27日	4.65%
13	保证借款	浦发银行绍 兴上虞支行	银行金融机构	22,300,000.00	2019年9 月12日	2020年9 月12日	4.79%
14	抵押借款	浦发银行绍 兴上虞支行	银行金融机构	23,700,000.00	2019年9 月12日	2020年9 月12日	4.79%
15	保证借款	浦发银行绍 兴上虞支行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年9 月30日	2020年9 月30日	4.79%
16	保证借款	浦发银行绍 兴上虞支行	银行金融机构	15,000,000.00	2019年12 月11日	2020年12 月11日	4.79%
17	抵押借款	建行上虞新 区支行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年6 月27日	2020年6 月26日	4.57%
18	抵押借款	建行上虞新 区支行	银行金融机构	20,000,000.00	2019年1 月4日	2020年1 月3日	4.57%

19	质押借款	工行上虞支行	银行金融机构	24,416,700.00	2019年12月30日	2020年12月16日	2.90%
20	抵押借款	浙江萧山农村商业股份有限公司南阳支行	银行金融机构	40,000,000.00	2019年3月13日	2020年3月12日	4.57%
21	抵押借款	浙江萧山农村商业股份有限公司南阳支行	银行金融机构	60,000,000.00	2019年3月14日	2020年3月13日	4.57%
22	保证借款	浦东发展银行杭州建国路支行	银行金融机构	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月26日	4.35%
23	保理借款	华邦融汇商业保理有限公司	非银行金融机构	9,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月26日	6.85%
24	保理借款	华邦融汇商业保理有限公司	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年11月16日	2020年12月15日	6.85%
25	保证借款	中国光大银行烟台龙口支行	银行金融机构	49,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月24日	5.66%
26	保证借款	工商银行泰兴支行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年8月5日	2020年6月4日	4.70%
27	保证借款	工商银行泰兴支行	银行金融机构	12,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月30日	4.70%
28	保证借款	工商银行泰兴支行	银行金融机构	23,000,000.00	2019年8月13日	2020年7月8日	4.70%
29	保证借款	江苏银行泰兴支行	银行金融机构	15,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月2日	6.09%
30	保证借款	江苏银行泰兴支行	银行金融机构	15,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月18日	5.35%
31	抵押借款	上海银行常州分行	银行金融机构	100,000,000.00	2019年4月1日	2020年3月27日	5.22%
32	抵押借款	南京银行泰兴支行	银行金融机构	15,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月27日	5.22%
33	抵押借款	泰兴农村商业行	银行金融机构	25,000,000.00	2019年4月2日	2020年3月27日	5.22%
34	抵押借款	九江银行彭泽支行	银行金融机构	18,000,000.00	2019年2月2日	2020年2月1日	5.66%
35	抵押借款	九江银行彭泽支行	银行金融机构	9,000,000.00	2019年2月11日	2020年2月1日	5.66%
36	质押借款	中国工商银行(泰国)股	银行金融机构	79,179,870.00	2017年9月4日	2020年8月20日	3.20%

		份有限公司					
37	质押借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	银行金融机构	337,369,032.00	2017年9月19日	2020年9月9日	3.20%
38	保证借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	银行金融机构	181,381,200.00	2017年9月26日	2020年9月16日	3.20%
39	质押借款	恒丰银行	银行金融机构	446,730,488.93	2017年9月8日	2020年9月7日	2.00%
40	保证借款	重庆三峡银行股份有限公司大坪支行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年7月30日	2020年1月30日	4.13%
41	保证借款	重庆三峡银行股份有限公司大坪支行	银行金融机构	48,000,000.00	2019年8月20日	2020年2月20日	4.58%
42	保证借款	重庆三峡银行股份有限公司大坪支行	银行金融机构	70,000,000.00	2019年9月24日	2020年3月24日	4.55%
43	保证借款	重庆农商两江分行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年8月19日	2020年8月13日	5.21%
44	保证借款	重庆农商两江分行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年8月19日	2020年8月13日	5.15%
45	保证借款	重庆农商两江分行	银行金融机构	65,478,290.00	2019年1月23日	2020年1月17日	5.75%
46	保证借款	重庆农商两江分行	银行金融机构	30,000,000.00	2019年9月4日	2020年8月31日	5.18%
47	抵押借款	北京银行股份有限公司东升科技园支行	银行金融机构	140,000,000.00	2019年9月24日	2020年9月18日	4.65%
合计	-	-	-	3,773,555,580.93	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 25 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

√适用□不适用

2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司〈2019 年第三季度利润分配预案〉的议案》，公司以现有总股本 112,580 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，共计派发 11,258 万元，2020 年 2 月 27 日权益分派除权除息。

**（二）权益分派预案**

√适用□不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.0	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王榕	董事长	男	1972年9月	硕士	2019年7月30日	2021年11月15日	是
陈伯阳	董事 总经理	男	1961年11月	学士	2019年8月15日	2021年11月15日	是
蒋康伟	董事	男	1956年7月	学士	2018年11月15日	2021年11月15日	是
张海安	董事	男	1981年2月	博士	2018年11月15日	2021年11月15日	否
王满	董事 副总经理	男	1968年2月	硕士	2018年11月15日	2021年11月15日	是
于俊田	董事	男	1952年2月	专科	2018年11月15日	2021年11月15日	是
陈伟强	监事会 主席	男	1960年12月	硕士	2018年11月15日	2021年11月15日	是
王剑	监事	男	1976年9月	学士	2018年11月15日	2021年11月15日	否
文琦	职工监事	男	1980年2月	硕士	2018年11月15日	2021年11月15日	是
俞阳	副总经理	女	1963年5月	学士	2018年11月15日	2020年1月7日	是
叶顶万	财务总监	男	1974年1月	学士	2018年11月15日	2021年11月15日	是

刘晓亮	董事会秘书	男	1982年12月	硕士	2018年11月15日	2021年11月15日	是
<b>董事会人数：</b>							6
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

报告期内，公司董事长王榕先生任控股股东董事；公司董事蒋康伟先生任控股股东监事会主席；公司董事张海安先生任控股股东总经理；公司董事于俊田先生任控股股东董事；公司监事王剑先生任控股股东财务总监。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王榕	董事长	22,343,000	0	22,343,000	1.98%	20,000,000
陈伯阳	董事、总经理	0	0	0	0.00%	1,500,000
蒋康伟	董事	22,356,000	0	22,356,000	1.99%	20,000,000
张海安	董事	0	0	0	0.00%	0
王满	董事、副总经理	1,000	0	1,000	0.00%	10,000,000
于俊田	董事	0	0	0	0.00%	20,000,000
陈伟强	监事会主席	0	0	0	0.00%	10,000,000
王剑	监事	0	0	0	0.00%	0
文琦	职工监事	0	0	0	0.00%	300,000
俞阳	副总经理	0	0	0	0.00%	3,500,000
叶顶万	财务总监	0	0	0	0.00%	1,500,000
刘晓亮	董事会秘书	0	0	0	0.00%	1,500,000
<b>合计</b>	-	44,700,000	0	44,700,000	3.97%	88,300,000

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	□是√否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋康伟	董事长	离任	董事	退休
王榕	总经理	新任	董事长	岗位调整
陈伯阳	江苏常隆总经理	新任	董事、总经理	岗位调整
陈子平	副总经理	离任	-	个人原因
乔振	副总经理	离任	技术发展中心总经理	组织架构优化
游华南	副总经理	离任	采购部总监兼任投资与项目管理部总监	组织架构优化
蒋硕	副总经理	离任	市场与产品发展部任职	组织架构优化
燕睿	副总经理	离任	人力与信息化部总监	组织架构优化

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用□不适用

陈伯阳先生，中国籍，无境外永久居留权，1961年出生，本科学历。曾供职于汉江药业集团股份有限公司，历任总工程师、副总经理等职务。2011年加入颖泰生物，先后担任杭州颖泰副总经理、总经理；颖泰作物有限公司总经理等职务。现任颖泰生物董事、总经理，同时兼任江苏常隆执行董事；禾益股份、山东福尔董事。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

生产人员	3,542	3,297
销售人员	208	221
技术人员	736	751
行政管理人员	557	489
财务人员	85	94
<b>员工总计</b>	<b>5,128</b>	<b>4,852</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	29	27
硕士	154	145
本科	506	510
专科	718	786
专科以下	3,721	3,384
<b>员工总计</b>	<b>5,128</b>	<b>4,852</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，在公司实行固定薪酬加浮动奖金的薪酬结构，有效激发员工的主动性、积极性和创造性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险、住房公积金、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工发放补贴、礼金、生日及节日贺礼等体现公司人文关怀、增强员工幸福感；为不同岗位的员工给出不同设置的灵活工作时间，使员工能更好地安排工作与生活；为员工组织公司年会、旅游、运动会等活动增强员工凝聚力、缓解工作压力；为员工提供补充医疗保险、意外险及员工体检等福利，为员工提供健康保障。

##### 2、培训情况

公司一直重视员工对个人能力提升，并制定多元的培训项目，包括制定高层领导力项目、中层领导力项目和全员学习日历。公司的培训实施形式包括内训课、公开课和专业知识讲座等形式。公司培训内容包括新员工入职培训、通用技能培训、专业知识培训、领导力培训等。公司根据员工的个人能力提升计划安排相应的培训内容，并在贯彻实行时根据实际工作情况进行培训调整。通过内部培训和

外部培训、理论知识与业务实践相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月7日，公司董事会收到副总经理俞阳女士递交的辞职报告，自2020年1月7日起辞职生效。俞阳女士辞职后不再担任公司其他职务。

## 第九节 行业信息

- 环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司  
化工公司
 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

##### 1. 行业法规

截至目前，我国已经制定并实施了较为完善的农药行业相关法律法规，并发布了诸多支持农药行业发展的政策，从而为我国农药行业的发展创造了良好的政策环境。

目前，我国现行与农药行业相关的法律法规及规范性文件主要如下：

序号	法规	制定部门	发布年度
1	农药管理条例	国务院	2017修订
2	农药登记试验管理办法	农业部	2017年
3	农药登记管理办法	农业部	2017年
4	农药生产许可管理办法	农业部	2017年
5	农药经营许可管理办法	农业部	2017年
6	农药标签和说明书管理办法	农业部	2017年
7	安全生产许可证条例	国务院	2014修订
8	危险化学品经营许可证管理办法	安监总局	2012年
9	危险化学品安全使用许可证实施办法	安监总局	2012年
10	危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法	安监总局	2015年修订

11	危险化学品安全管理条例	国务院	2013年修订
12	中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例	质检总局	2014年
13	中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法	质监总局	2014年

## 2. 行业政策

近年来，国家相关部门和行业协会制定出台了诸多产业政策，引导农药行业向着更加规范、现代、绿色的方向发展。

序号	政策名称	发布时间	颁布部门	主要相关内容
1	《石油和化工产业结构调整指导意见》	2009年	中国石油和化学工业协会	该意见确定了农药产业划定的结构调整任务，具体为继续调整杀虫剂、杀菌剂和除草剂的比例，加快淘汰高毒高风险农药品种；加快创制、开发和推广高效、安全、环境友好的农药产品；推广上下游一体化发展模式，引导企业进入化工园区发展。
2	《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修订）	2013年	国家发展和改革委员会	鼓励农林业等30多个产业的发展，并对其他多种行业做出限制发展和淘汰的决定。将“高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产”列为石化化工鼓励类项目。
3	《农药产业政策》	2015年	工业部、农业部等四部门	<p>1、控制总量，全面权衡需求、社会、只有、环境等关系，严格控制农药生产总规模，将农药工业的发展模式由量的扩张转向质的提高。</p> <p>2、国家通过科技扶持、技术改造、经济政策引导等措施，支持高效、安全、经济、环境友好的农药新产品发展，加污染、高风险产品的替代和淘汰，促进品种结构不断优化。</p> <p>3、降低农药对社会和环境的风险。加快高安全、低风险产品和应用技术的研发，逐步限制、淘汰高度、高污染、高环境风险的农药产品和加工技术。</p>

4	《农药工业“十三五”发展规划》	2016年	中国农药工业协会	明确农药产业的发展目标为到2020年，农药原药企业数量减少30%，其中销售额在50亿元以上的农药生产企业5个，销售额在20亿元以上的农药生产企业有30个。国内排名前20位的农药企业集团的销售额达到全国总销售额的70%以上。到2020年，培育2-3个销售额超100亿元，具有国际竞争力的大型企业集团。
5	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	2016年	中华人民共和国全国人民代表大会	确保农产品质量安全，强化农药和兽药残留超标治理；促进农业可持续发展，实施化肥农药使用量零增长行动，全面推广测土配方施肥、农药精准高效施用。
6	《石化和化学工业发展规划（2016-2020）》	2016年	工信部	规划总体目标为“十三五”期间，石化和化学工业结构调整和转型升级取得重大进展，质量和效益显著提高。十三五期间石化和化学工业增加值年均增长8%，销售利润率小幅提高，2020年达到4.9%。环境友好型农药产量提高到70%以上，形成一批有国际竞争力的大型企业集团。
7	全国农药管理工作会议农药行业“四化”目标	2019年	农业部	到2025年，我国农药发展要努力实现“四化”目标：生产集约化，化学农药企业进驻工业园区比例70%以上，培育大中型企业集团100个；经营专业化，创建农药经营标准化门店10000家，全面推行开方卖药持证上岗；使用科学化，安全使用技术普及率达到80%以上，淘汰现有高毒农药10种；管理现代化，建立健全公共管理体系、技术支撑体系和社会化服务体系，提升现代农药管理水平。

## （二） 行业发展情况及趋势

### 1. 全球农药需求稳定增长，农药行业进入成熟阶段

近年来，随着全球农作物消费需求增长，尤其是新兴人口增长、城镇化发展、中产阶级增加以及生活水平提高，农作物产量需求提高，同时可耕地面积减少、水资源稀缺性导致农药市场产品需求随之增加，农药的刚性需求持续走高，全球农药市场销售额在过去的十几年内整体呈上升趋势，全球农

药行业经过数十年的发展已经进入比较成熟的发展阶段。与此同时，受人口持续增长的驱动，通过使用农药提高单位面积产量来解决粮食问题愈发重要，全球农药行业仍然具有较大的发展空间。

## 2. 高效低毒的环保新型农药将快速增长

随着经济发展水平和模式的转变，全社会的环境保护和食品安全意识不断加强，使得环保治理要求和力度日益提高，农药使用及管理政策日趋严格，传统的高毒、低效农药将加快淘汰，高效、低毒、低残留的新型环保农药成为行业研发重点和主流趋势。高效、安全、经济、环境友好的农药新产品的推广将有效促进我国农药产品结构的优化调整，在满足农业生产需求的同时降低对于环境的影响。

## 3. 国内环保高压常态化，供给侧改革效果显著

在环保监管日益严格、行业环保标准不断提高的背景下，农药生产企业必须按照环境保护法律法规的要求进行必要的环保设施投入和建设，采用清洁生产工艺和适当的末端治理措施，降低对环境的影响。在供给侧的改革下，一批规模小、盈利能力差的农药企业将因无力支付日益提高的环保成本而逐步退出该行业，中小产能及落后产能逐步被清出。

## 4. 行业整合加速，行业集中度提高

我国农药生产企业众多，规模普遍偏小，呈现多而分散、技术水平和产品质量参差不齐等特点，与全球农药行业的高度集中相比，我国农药行业集中度亟待提升。在国家大力推进农药企业兼并重组，淘汰落后产能，引导农药行业持续健康发展的政策指引下，国内农药行业兼并重组有序进行，行业集中度提高，行业整合加速，产业布局转型升级，农药行业向集约化、规模化发展。

## 5. 行业准入门槛提高，行业壁垒优势显著

2017年6月1日施行《农药管理条例》规定，新设化学农药企业必须要在省级以上化工园区内建厂，否则无法拿到生产许可证。此外，要大力引导新设立或搬迁的农药原药生产企业移入化工园区或工业园区，加快淘汰高污染、高风险的落后产能，提高企业集中度。在监管层面上，农药登记、生产、经营许可、环保投入的准入门槛越来越高，行业壁垒优势渐显。

行业的发展无论从国际还是国内来看，持续向规模化、集约化、环保化发展，政策环境也逐渐趋严。公司资源丰富，客户合作稳定发展，产品符合行业发展趋势；EHS（环境、健康、安全）体系建设在与国际大客户的合作中保持较高的水准，持续接受国际大客户审计，能够适应整个行业和国家政策对企业发展的要求。

### （三） 公司行业地位分析

公司销售收入一直处于国内农药企业前列，与科迪华（陶氏杜邦合并）、ADAMA 等国际大客户建立了多年的紧密合作关系，并不断深化合作与发展，同时公司亦大力发展下游制剂生产与供应业务及 GLP

检测分析服务业务，力求获得进一步的业绩增长点。公司的行业地位或区域市场地位暂无变动趋势，不存在对未来经营业绩和盈利能力的影响。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用□不适用

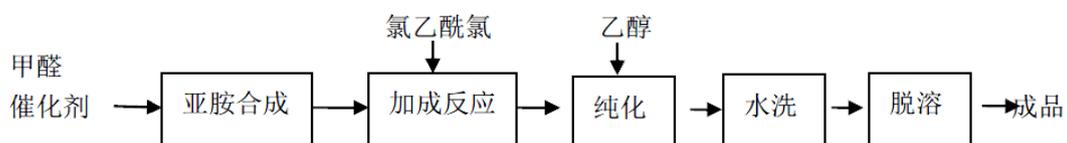
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
除草剂(酰胺类、二苯醚类、三嗪酮类除草剂等)	农药	除草剂用于来防除农田、林地杂草或有害植物	集装箱海运/陆运	水合肼 2-甲基-6-乙基苯胺	用于多种田间作物，主要用于防除阔叶杂草、婢草、异性莎草、单子叶和双子叶杂草。	原料价格及产品供求关系
杀虫剂(噻二嗪酮类、新型脲类杀虫剂等)	农药	杀虫剂用于防治害虫	集装箱海运/陆运	丁丙硫脲	用于棉花等多种田间作物、果树、观赏植物和蔬菜等。对有害昆虫有良好的防治效果。	原料价格及产品供求关系
杀菌剂(三唑类杀菌剂等)	农药	杀菌剂用于防治因病原菌引起的植物病害	集装箱海运/陆运	戊酮	用于多种田间作物，可以防治多种菌属引起的病害	原料价格及产品供求关系
中间体(氟苯、3氯2甲基苯胺等)	化工	用于农药、医药、染料加工	集装箱海运/陆运	间苯二酚 水杨酰胺	用于农药行业、医药行业、染料行业	原料价格及产品供求关系

### (二) 主要技术和工艺

#### -除草剂

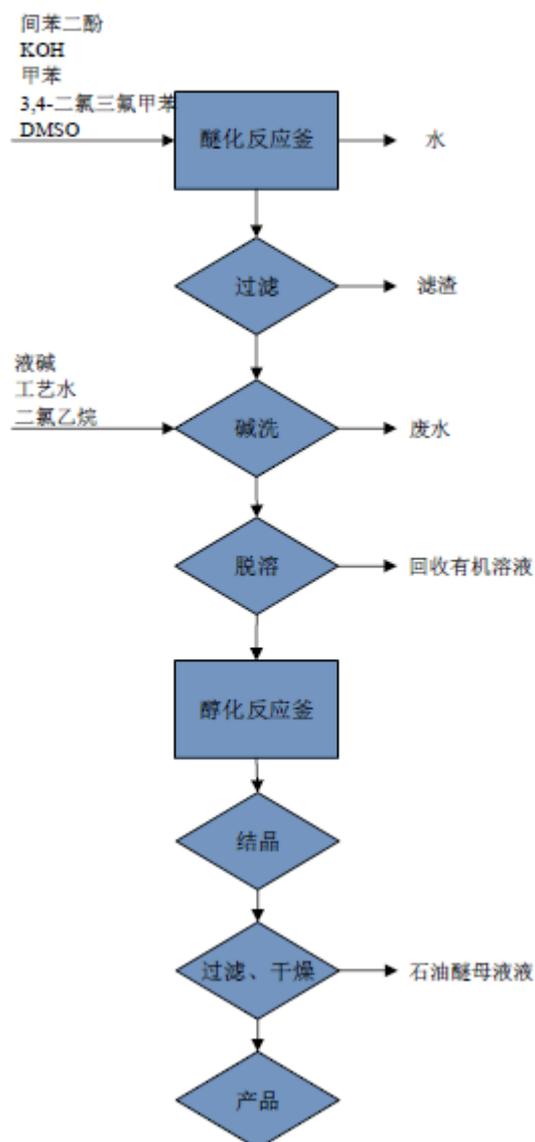
##### 1. 酰胺类除草剂 -乙草胺

## 乙草胺原药工艺流程图



## 2. 二苯醚类除草剂-乙氧氟草醚

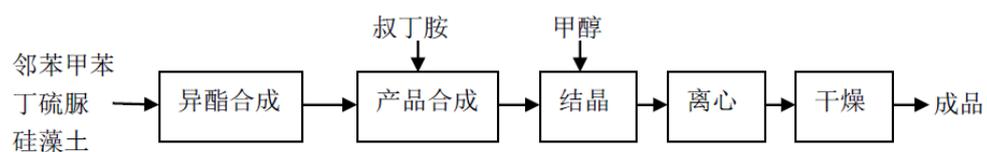
乙氧氟草醚工艺流程示意图：



-杀虫剂

1. 新型脲类杀虫剂-丁醚脲

丁醚脲原药工艺流程图

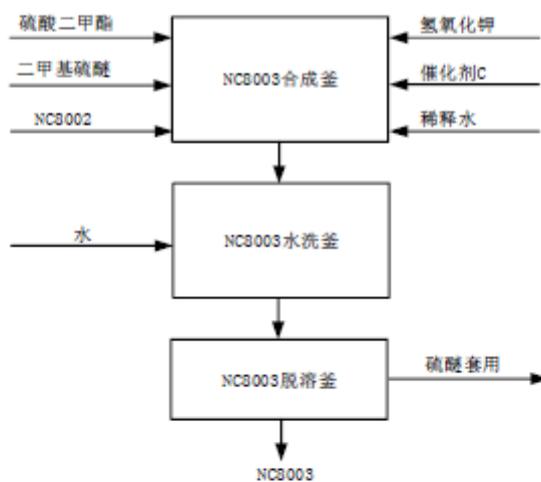


-杀菌剂

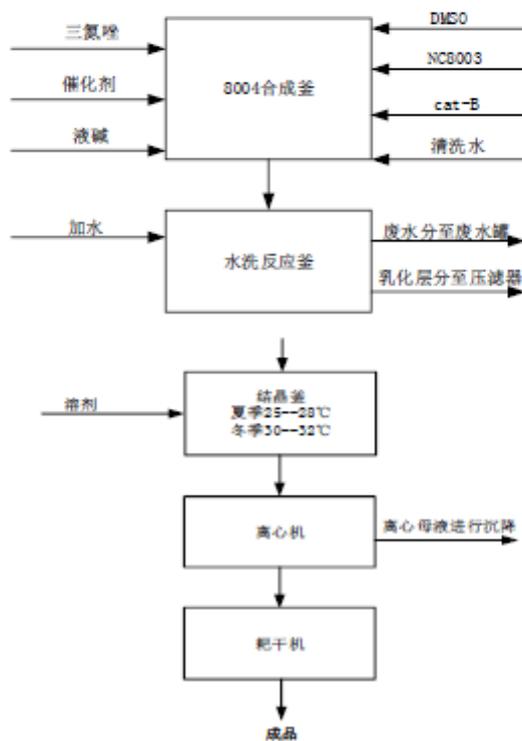
1. 三唑类杀菌剂-戊唑醇

戊唑醇原药工艺流程图

## 1、8003 合成



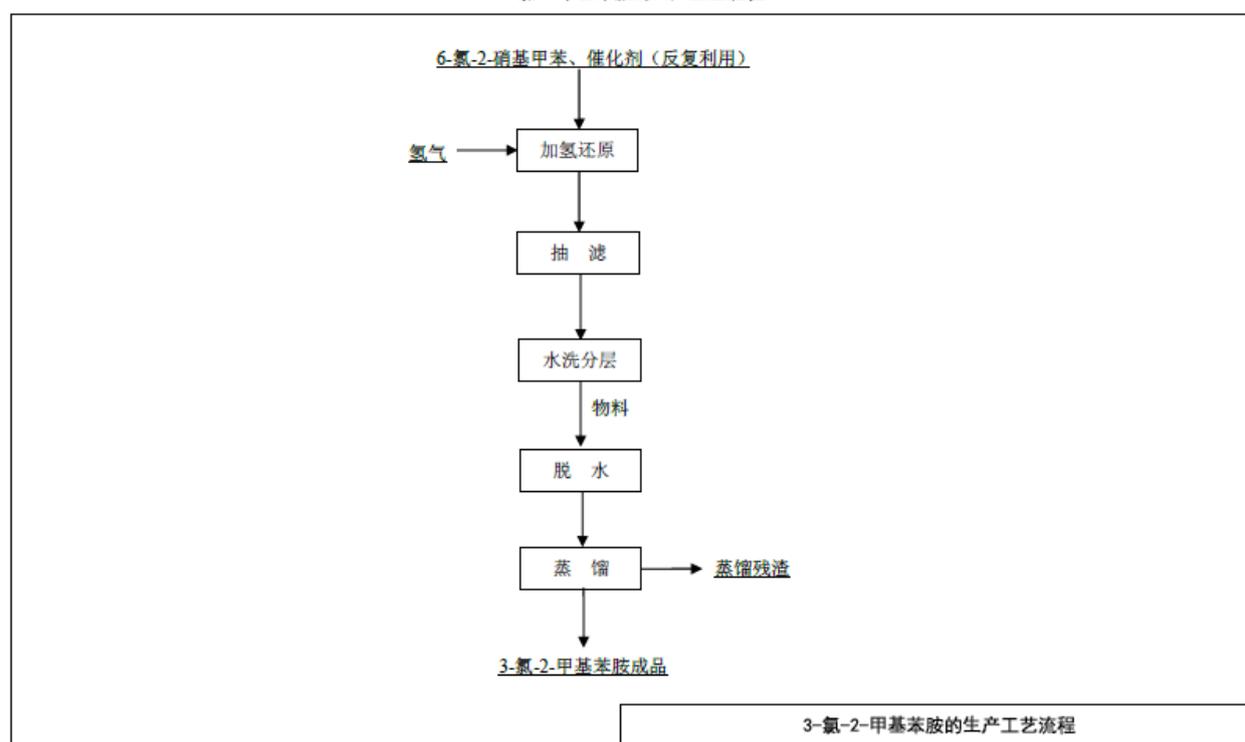
## 2、戊唑醇合成



-中间体

## 1. 3 氯 2 甲基苯胺

3-氯-2-甲基苯胺的生产工艺流程



## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

## (三) 产能情况

## 1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
除草剂(酰胺类、二苯醚类、三嗪酮类除草剂)	35100 吨	85.02%	-	-	-
杀虫剂(噻二嗪酮类、新型脲类杀虫剂)	4000 吨	88.37%	-	-	-
杀菌剂(三唑类杀菌剂)	1300 吨	126.00%	-	-	-
中间体(氟苯、3 氯 2 甲基苯胺)	9000 吨	87.55%	-	-	-

## 2. 非正常停产情况

√适用□不适用

公司子公司盐城南方位于盐城市响水县陈家港化工园区内，目前暂处于停产状态。受响水 2019 年“3·21”爆炸事故影响盐城市决定关闭盐城南方所在的响水县陈家港化工园区，公司将紧密关注相关政策，保持与政府沟通，并将根据监管机关相关规则及时履行信息披露义务。

## 3. 委托生产

□适用√不适用

### (四) 研发创新机制

#### 1. 研发创新机制

√适用□不适用

公司研发中心以自主开发为基础，同时将自主开发、引进消化吸收与产学研相结合，原创性创新和改进创新相结合，注重企业间技术合作，努力缩短产品的开发周期，加快知识和经验积累，提高了研发人员自主创新和自主开发的能力，取得了丰硕的成果。

- 1) 自主开发：公司以市场为导向，通过对植保市场发展的深刻理解，提前布局，确立研发项目，主动创新，开发新产品新项目，同时对已有产品持续升级改进，以满足市场需求。自成立以来，研发中心已经立项研究了三百多个产品项目，其中一百多个产品项目在工厂实施，创造了经济效益。
- 2) 国际合作：公司与国际化大农化公司合作的过程中，除了为其提供产品，还引进消化吸收、合作开发了很多产品和技术，以及先进的管理理念。公司合作的国际农化公司包括科迪华（陶氏杜邦合并），尼桑化学，巴斯夫，ADAMA 农化等。通过技术的引进吸收和 EHS 等先进管理体系的引进贯彻，成功合作开发项目达数十项。同时，公司的技术引进带有较强的创新性，通过公司研发，在合作项目中进行重大改进，实现了创新，改进了工艺，降低了成本，实现了环境友好、生产安全和卫生。
- 3) 产学研结合：为了满足新项目开发的需要，公司研发中心和高校、科研院所和技术开发机构建立了良好的合作关系，通过资源共享，在一定程度上强化了公司的技术开发力量，促进了项目的开发，形成了产学研一体化。目前我们建立的合作单位主要有：天津大学，中国农业大学、中国农业科学院植保所、浙江工业大学等。公司的外部专家，多来自于公司合作单位。

## 2. 重要在研项目

√适用□不适用

公司成立院士专家工作站，立足于公司现有的产品市场，积极研制除草剂、杀菌剂、杀虫剂、生物调节剂、助剂等板块中的重点产品，开发具有自主知识产权的高效安全绿色农用化学品新品种、新剂型，着力于原药、中间体、制剂等农用化学品绿色清洁新技术、新工艺的研究，以促进全省乃至全国的农用化学品行业技术进步。主要包含 5 个方面：

- 1) 高效、低毒、低残留等高端绿色农用化学品及剂型的开发
- 2) 新型农用化学品绿色合成技术开发
- 3) 农用化学品杂质研究与精准质量控制
- 4) 节能减排降耗清洁生产工艺的研发
- 5) 绿色农药应用研究开发

围绕以上主要研究内容，同时承担了高效低风险小分子农药清洁化生产技术丙草胺的清洁生产工艺开发、新型高分子乳化剂的研制及其在环保型农药中的产业化应用技术开发等国家、省部级项目。

#### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

### 三、 主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
水合肼	3,690.74 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	受发泡剂需求基本稳定等因素的影响，全年价格水合肼市场持稳运行。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
丁丙硫脲	1601.55 吨	集中采购	供应稳定	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底下降略有下降。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
电	207,547,779.36	分散采购	供应稳定	价格稳定，变动上涨	价格上涨，成本小

	度			幅度小	幅上扬
蒸汽	318,529.66 吨	分散采购	供应稳定	价格稳定，变动上涨 幅度小	价格上涨，成本小 幅上扬

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，可持续发展部专职负责母公司和子公司的安全、环保以及员工健康管理以及质量保障和质量控制等相关工作，加强安全生产责任意识，配备较完备的安全设施，建立较完善的事故预警、处理机制，及时有效维护生产设备，从而尽可能降低发生安全事故的可能性。

### (二) 环保投入基本情况

报告期内，公司环保投入资金为 204,539,101.38 元，占营业收入 3.86%

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在未经许可生产危险化学品的情况。

### (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

### (五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

## 五、 细分行业

### (一) 化肥行业

适用 不适用

### (二) 农药行业

适用 不适用

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业，代码为 C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农药制造业中的化学农药制造行业，行业代码为 C263，细分行业为化学农药制造行业，行业代码为 C2631。

### (三) 日用化学品行业

适用 不适用

### (四) 民爆行业

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内控制度，坚持规范运作，严格进行信息披露，加强与投资者的沟通交流，保护投资者权益。2016年公司修订和建立了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》等内部治理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层，按照各项法律法规、规范性文件、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度的规定行使权力、履行义务，切实保护中小股东的合法权益。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求。公司治理机制中，三会互相牵制，保证公司股东的利益不被侵害。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程条款修订如下：

原规定	修订后
第一章第四条：公司注册资本为人民币 110,600 万元。	第一章第四条：公司注册资本为人民币 112,580 万元。
第三章第十五条：公司股份总数为 110,600 万股，全部为普通股。公司的全部股份，于公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，在中国证券登记结算有限责任公司集中托管。	第三章第十五条：公司股份总数为 112,580 万股，全部为普通股。公司的全部股份，于公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，在中国证券登记结算有限责任公司集中托管。
第五章第一百零八条：“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名”	第五章第一百零八条：“董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 名，根据工作需要，可设副董事长 1 名。”

上述章程条款是因公司经营发展所需修订，均按照《公司章程》及相关议事规则进行审议，履行了相应的法律法规、信息披露程序。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第二届董事会第三次会议审议通过《2018 年年度报告及摘要》等议案</li> <li>2. 第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》等议案</li> <li>3. 第二届董事会第五次会议审议通过《关于增选公司董事的议案》等议案</li> <li>4. 第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司〈2019 年半年度报告〉的</li> </ol>

		<p>议案》等议案</p> <p>5. 第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司组织架构调整的议案》等议案</p> <p>6. 第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司〈2019年第三季度报告〉的议案》等议案</p> <p>7. 第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司预计2020年度日常性关联交易的议案》等议案</p>
监事会	5	<p>1. 第二届监事会第二次会议审议通过《2018年年度报告及摘要》等议案</p> <p>2. 第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司〈2019年第一季度报告〉的议案》等议案</p> <p>3. 第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司〈2019年半年度报告〉的议案》等议案</p> <p>4. 第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司〈2019年第三季度报告〉的议案》</p> <p>5. 第二届监事会第六次会议审议通过《关于公司〈2019年第三季度利润分配预案〉的议案》</p>
股东大会	6	<p>1. 2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2018年度增加日常性关联交易预计及预计2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2. 2018年年度股东大会审议通过《2018年年度报告及摘要》等议案</p> <p>3. 2019年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》等议案</p> <p>4. 2019年第三次临时股东大会审议通过《关于增选公司董事的议案》等议案</p> <p>5. 2019年第四次临时股东大会审议通过《关于追认2019年上半年度日常性关联交易暨增加2019年度日常性关联交易预计金额的议案》</p> <p>6. 2019年第五次临时股东大会审议通过《关于公司预计2020年度日常性关联交易的议案》等议案</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、

提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层根据《公司法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求，严格规范自身行为，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。同时，为提升公司治理水平，完善管理路径，优化管控流程，公司对组织架构进行优化调整，对内部管理体系以及工作分工进行系统梳理，强化核心部门重点监控，支持部门下沉协同，总部与子公司业务指导与有效监督并行，进一步规范公司内部管理及内控建设。

### （四） 投资者关系管理情况

- 1、 **信息披露：**公司按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。
- 2、 **投资者来访：**公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。
- 3、 **投资者互动：**公司借助电话、邮件、接待投资者来访等方式回答投资者咨询，通过不断互动加深投资者对公司的了解和认同。

公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化，保护投资者合法权益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相

互独立。控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2016年建立了《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	川华信审(2020)第 0036 号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	四川成都市金茂礼都南 28 楼
审计报告日期	2020 年 2 月 23 日
注册会计师姓名	刘小平、谢洪奇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	1,200,000.00

## 审计报告

川华信审（2020）第 0036 号

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（以下简称“颖泰生物”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颖泰生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>1、商誉 2019 年 12 月 31 日颖泰生物合并资产负债表中商誉账面原值为人民币为 514,676,590.33 元, 累计计提的减值准备余额为人民币 10,363,018.90 元, 对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉, 颖泰生物管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时, 颖泰生物管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率, 这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于以上考虑, 我们将商誉减值作为关键审计事项。具体信息请参见附注三、20 及附注五、17。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 评价和测试与商誉减值相关的内部控制有效性；</p> <p>(2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性并确定其是否一贯应用；</p> <p>(3) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核, 以及与管理层讨论经审批的财务预算, 并考虑同行业的数据, 评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性；</p> <p>(4) 对于管理层聘请外部专家进行减值测试的, 我们评价了外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性, 以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性, 进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性；</p>

	(6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。
<p><b>2、收入确认</b></p> <p>颖泰生物 2019 年度实现营业收入 5,295,185,421.41 元。</p> <p>颖泰生物主要从事农化相关产品生产、贸易销售。颖泰生物与客户签订销售合同后根据销售条款判断主要风险和报酬转移时点，并确认相应收入。</p> <p>由于产品销售对财务报表影响重大且收入是颖泰生物的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>具体信息请参见附注三、25 及附注十五、7。</p>	<p>我们执行的审计程序主要如下：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计，评价内部控制设计与运行的有效性，并选择关键控制进行控制测试；</p> <p>(2) 执行分析程序，包括分析主要产品的销售收入、主要客户的销售收入、产品销售价格、产品毛利率的变动，检查是否存在异常波动；</p> <p>(3) 就本年度记录的收入选取样本，核对销售合同、发票、产品出库单和物流单据、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的内销和外销的收入实施了抽样测试，核对相应的收入确认支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 对部分重要客户进行访谈，了解双方交易背景并确认与公司的交易记录及往来余额。</p>

#### 四、其他信息

颖泰生物管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

颖泰生物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，管理层负责评估颖泰生物的持续经营能力，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颖泰生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颖泰生物的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对颖泰生物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颖泰生物不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：刘小平

(项目合伙人)

中国注册会计师：谢洪奇

二〇二〇年二月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			

货币资金	五、1	1,493,290,049.24	1,841,292,142.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	21,507,783.18	
应收账款	五、3	1,049,188,495.71	1,501,718,868.86
应收款项融资	五、4	26,281,687.13	133,053,556.07
预付款项	五、5	150,725,325.88	99,962,301.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	131,762,780.36	92,604,767.07
其中：应收利息			383,195.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,492,389,293.24	1,446,729,046.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	72,495,435.99	
其他流动资产	五、9	192,025,498.45	186,981,381.69
<b>流动资产合计</b>		<b>4,629,666,349.18</b>	<b>5,302,342,064.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、10	-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、11	1,689,478,787.17	1,600,309,357.81
其他权益工具投资	五、12	920,045.82	920,045.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	37,212,296.68	38,907,536.23
固定资产	五、14	2,909,738,788.83	2,730,890,778.26
在建工程	五、15	274,095,361.01	398,347,978.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、16	846,223,763.00	831,511,349.67
开发支出			
商誉	五、17	504,313,571.43	507,587,327.13
长期待摊费用	五、18	53,949,788.33	50,890,969.62
递延所得税资产	五、19	58,677,277.70	36,224,849.39
其他非流动资产	五、20	302,845,691.15	368,244,922.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,677,455,371.12</b>	<b>6,563,835,114.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,307,121,720.30</b>	<b>11,866,177,179.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	2,428,894,990.00	2,117,293,360.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、22		1,273,499.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据	五、23	777,303,880.65	999,543,974.39
应付账款	五、24	454,201,466.52	519,595,714.95

预收款项	五、25	229,769,142.71	88,098,267.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	86,936,986.60	109,506,929.42
应交税费	五、27	51,334,617.34	78,345,988.32
其他应付款	五、28	611,998,955.15	1,218,963,652.62
其中：应付利息		20,697,243.60	17,034,776.60
应付股利		112,580,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	1,344,660,590.93	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,985,100,629.90</b>	<b>5,132,621,386.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30		1,428,158,705.58
应付债券	五、31	1,193,200,334.21	1,191,109,017.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、32	5,846,275.17	6,074,029.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	38,004,059.24	41,732,912.79
递延所得税负债	五、19	49,739,690.80	52,124,164.02

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,286,790,359.42	2,719,198,828.97
<b>负债合计</b>		7,271,890,989.32	7,851,820,215.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、34	1,125,800,000.00	1,106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	2,586,434,149.99	2,494,464,870.10
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-48,329,358.27	-47,935,076.82
专项储备	五、37	6,901,117.73	14,612,859.31
盈余公积	五、38	129,336,777.35	106,152,659.09
一般风险准备			
未分配利润	五、39	186,283,314.65	265,522,084.69
归属于母公司所有者权益合计		3,986,426,001.45	3,938,817,396.37
少数股东权益		48,804,729.53	75,539,567.45
<b>所有者权益合计</b>		4,035,230,730.98	4,014,356,963.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,307,121,720.30	11,866,177,179.47

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,083,832,147.96	1,359,282,497.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	661,605,304.92	800,712,610.44
应收款项融资			
预付款项		23,808,753.36	12,276,388.48
其他应收款	十六、2	1,371,206,472.46	1,747,435,089.25
其中：应收利息			383,195.33
应收股利		140,000,000.00	122,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		108,980,944.87	127,332,685.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		72,495,435.99	
其他流动资产		15,322,717.47	23,259,110.73
<b>流动资产合计</b>		<b>3,337,251,777.03</b>	<b>4,070,298,381.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			-
其他债权投资			
持有至到期投资			-
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,806,935,823.70	3,710,243,432.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,798,667.64	20,370,327.39
固定资产		362,790,986.68	377,676,075.49
在建工程		97,087.38	2,196,273.19
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		380,985,648.90	402,878,553.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,289,677.44	12,013,752.76
递延所得税资产		6,447,648.53	6,661,094.71
其他非流动资产			43,755,196.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,586,345,540.27</b>	<b>4,575,794,706.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,923,597,317.30</b>	<b>8,646,093,088.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,300,000,000.00	1,269,148,080.00
交易性金融负债			1,273,499.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		625,308,290.00	404,330,000.00
应付账款		190,528,388.13	569,502,564.47
预收款项		247,862.10	360,125.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,816,815.26	20,529,453.78
应交税费		2,857,060.48	7,554,083.79
其他应付款		142,171,149.68	730,602,376.18
其中：应付利息		14,271,534.57	14,991,708.80
应付股利		112,580,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		2,567,929,565.65	3,003,300,182.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			300,000,000.00
应付债券		1,193,200,334.21	1,191,109,017.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,193,200,334.21	1,491,109,017.25
<b>负债合计</b>		3,761,129,899.86	4,494,409,200.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,125,800,000.00	1,106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,793,888,273.26	2,697,005,926.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,336,777.35	106,152,659.09
一般风险准备			
未分配利润		113,442,366.83	242,525,302.50
<b>所有者权益合计</b>		4,162,467,417.44	4,151,683,888.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		7,923,597,317.30	8,646,093,088.49

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		5,295,185,421.41	6,232,314,272.39
其中：营业收入	五、40	5,295,185,421.41	6,232,314,272.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,990,918,689.68	5,750,624,767.44
其中：营业成本	五、40	3,997,183,166.88	4,792,508,546.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	29,445,285.53	31,369,668.00
销售费用	五、42	107,516,252.61	129,125,323.85
管理费用	五、43	379,586,212.24	372,623,369.34
研发费用	五、44	180,529,198.49	205,505,969.34
财务费用	五、45	296,658,573.93	219,491,890.09
其中：利息费用		331,075,685.68	343,933,204.56
利息收入		41,881,210.83	66,967,376.91
加：其他收益	五、46	47,887,697.76	43,064,345.04
投资收益（损失以“－”号填列）	五、47	18,094,311.18	78,443,203.71
其中：对联营企业和合营企业的投资		18,755,337.34	66,193,077.88

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、48		-1,273,499.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-34,631,432.74	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-15,109,064.08	16,427,235.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-561,645.33	-135,588.65
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		319,946,598.52	618,215,201.32
加：营业外收入	五、52	9,809,770.48	6,397,535.09
减：营业外支出	五、53	10,917,112.22	17,389,782.94
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		318,839,256.78	607,222,953.47
减：所得税费用	五、54	51,714,342.34	146,347,857.06
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		267,124,914.44	460,875,096.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		267,124,914.44	460,875,096.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-14,560,433.78	17,390,580.70
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		281,685,348.22	443,484,515.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、36	-394,281.45	2,020,951.13
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-394,281.45	2,020,951.13

1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-394,281.45	2,020,951.13
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,627,306.74	-25,179,073.56
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		3,233,025.29	27,200,024.69
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		266,730,632.99	462,896,047.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		281,291,066.77	445,505,466.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,560,433.78	17,390,580.70
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、55	0.25	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、55	0.25	0.40

法定代表人：王榕    主管会计工作负责人：叶顶万    会计机构负责人：杨玉松

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、4	2,112,882,371.46	2,774,062,668.62
减：营业成本	十六、4	1,762,384,120.68	2,380,871,094.49
税金及附加		6,311,686.55	5,420,649.49
销售费用		33,394,096.16	37,353,063.87
管理费用		60,263,991.69	75,679,577.62
研发费用		68,373,776.32	113,003,911.10
财务费用		139,731,021.68	90,543,911.62
其中：利息费用		230,109,299.07	240,022,680.02
利息收入		79,971,261.19	114,591,898.44
加：其他收益		5,081,529.10	4,628,571.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	181,594,697.28	337,617,881.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-597,580.66	-6,446,376.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,273,499.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,500,069.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			24,848,792.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,957.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,599,974.03	437,015,164.42
加：营业外收入		1,007,817.73	1,929,197.19
减：营业外支出		5,481.27	390,092.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		235,602,310.49	438,554,268.85

减：所得税费用		3,761,127.90	23,708,098.25
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		231,841,182.59	414,846,170.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		231,841,182.59	414,846,170.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		231,841,182.59	414,846,170.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.38

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,942,733,686.80	5,558,008,702.60
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		298,286,420.02	416,657,610.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	32,505,932.33	53,882,210.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,273,526,039.15</b>	<b>6,028,548,523.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,315,197,609.16	4,079,575,895.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		538,129,198.03	528,855,686.77
支付的各项税费		202,760,844.33	215,769,880.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	217,297,324.45	218,752,233.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,273,384,975.97</b>	<b>5,042,953,696.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,000,141,063.18</b>	<b>985,594,827.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0</b>	
收回投资收到的现金		61,300,000.00	463,060,000.00
取得投资收益收到的现金		23,728,651.70	80,741,333.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,835,445.87	96,617,628.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	3,913,879.59	28,593,456.19
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,797,977.16</b>	<b>669,012,418.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		344,241,901.38	415,740,214.59
投资支付的现金		133,682,600.00	440,092,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,810,920.12
支付其他与投资活动有关的现金	五、56		5,662,284.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>477,924,501.38</b>	<b>877,305,419.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-387,126,524.22</b>	<b>-208,293,000.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		109,890,000.00	6,193,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,193,400.00
取得借款收到的现金		3,180,391,627.60	3,444,793,312.82

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	132,366,610.74	1,643,399,053.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,422,648,238.34	5,094,385,766.03
偿还债务支付的现金		2,993,171,595.84	4,305,402,217.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,445,577.60	570,286,776.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,646.00	33,692,535.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	796,724,386.18	2,094,665,591.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,264,341,559.62	6,970,354,585.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-841,693,321.28	-1,875,968,819.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,463,651.13	49,466,225.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-218,215,131.19	-1,049,200,766.79
加：期初现金及现金等价物余额		423,710,543.09	1,472,911,309.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,495,411.90	423,710,543.09

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,208,100,943.34	2,683,881,151.00
收到的税费返还		156,899,735.29	282,470,586.03
收到其他与经营活动有关的现金		7,275,414.48	30,447,761.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,372,276,093.11	2,996,799,498.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,212,174,179.16	2,809,502,721.96
支付给职工以及为职工支付的现金		75,308,414.56	61,100,438.54
支付的各项税费		24,467,550.68	12,471,040.80

支付其他与经营活动有关的现金		41,824,918.03	75,606,037.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,353,775,062.43</b>	<b>2,958,680,239.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,501,030.68</b>	<b>38,119,259.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		282,822,901.14	30,330,000.00
取得投资收益收到的现金		66,985,778.80	297,661,705.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,386,737,542.99	3,961,312,754.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,736,546,222.93</b>	<b>4,289,304,459.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,326,508.83	72,303,170.94
投资支付的现金		215,050,964.94	1,222,461,800.69
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		2,874,074,897.61	3,238,379,937.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,145,452,371.38</b>	<b>4,533,144,909.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>591,093,851.55</b>	<b>-243,840,450.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		109,890,000.00	
取得借款收到的现金		1,694,390,000.00	2,348,808,320.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,436,024.14	1,358,179,110.12
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,916,716,024.14</b>	<b>3,706,987,430.12</b>
偿还债务支付的现金		1,663,654,240.00	2,811,664,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,183,846.34	445,136,548.45
支付其他与筹资活动有关的现金		559,974,695.34	1,066,401,320.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,692,812,781.68</b>	<b>4,323,201,869.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-776,096,757.54</b>	<b>-616,214,438.98</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,740,292.60	53,858,956.09
五、现金及现金等价物净增加额		-157,761,582.71	-768,076,673.71
加：期初现金及现金等价物余额		231,445,184.55	999,521,858.26
六、期末现金及现金等价物余额		73,683,601.84	231,445,184.55

法定代表人：王榕      主管会计工作负责人：叶顶万      会计机构负责人：杨玉松

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,106,000.00				2,494.46		-47,055,122.64	14,612,859.31	106,106,152,659.09		269,684,614.87	75,539,567.45	4,019,399,448.18
加：会计政策变更							-879,954.18				-4,162,530.18		-5,042,484.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,106,000.00				2,494.46		-47,935,076.82	14,612,859.31	106,106,152,659.09		265,522,084.69	75,539,567.45	4,014,356,963.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,800.00				91,969.27		-394,281.45	-7,711,741.58	23,184,118.26		-79,238,770.04	-26,734,837.92	20,873,767.16

(一) 综合收益总额											281,685,348.22	-14,560,433.78	266,730,632.99
(二) 所有者投入和减少资本	19,800,000.00				91,969.27							-8,951,579.42	102,817,700.47
1. 股东投入的普通股	19,800,000.00				89,127.73								108,927,735.85
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					5,738.10								5,738,100.00
4. 其他					-2,896.55							-8,951,579.42	-11,848,135.38
(三) 利润分配	0							23,184.11		-360,924.11		-2,996,472.30	-340,736,472.30
1. 提取盈余公积								23,184.11		-23,184.11			
2. 提取一般风险准备								8.26		8.26			

3. 对所有者（或股东）的分配											-337,740.00 0.00	-2,996,472.30	-340,736,472.30
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	0												
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	0											-226,352.42	-7,938,094.00
1. 本期提取												2,885,245.68	26,375,081.18
2. 本期使用												3,111,598.10	34,313,175.18
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	1,125,800,000.00				2,586,43		-48,329,358.	6,901,11	129,336,77		186,283,314.	48,804,729.53	4,035,230,730.98

					4,14		27	7.73	7.35		65		
					9.99								

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,106,000,000.00				2,752,385,078.63		-49,076,073.77	20,142,467.41	64,668,042.03		144,184,716.22	375,756,532.79	4,414,060,763.31
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	1,106,000,000.00				2,752,385,078.63		-49,076,073.77	20,142,467.41	64,668,042.03		144,184,716.22	375,756,532.79	4,414,060,763.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-257,920,20		2,020,95	-5,529,6	41,484,617.		125,499,898.	-300,216,965.3	-394,661,31

					8.53		1.13	08.10	06		65	4	5.13
(一) 综合收益总额							2,020,951.13				443,484,515.71	17,390,580.70	462,896,047.54
(二) 所有者投入和减少资本					-257,920,208.53							-283,593,398.47	-541,513,607.00
1. 股东投入的普通股												6,193,400.00	6,193,400.00
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					9,612,084.39								9,612,084.39
4. 其他					-267,532,292.92							-289,786,798.47	-557,319,091.39
(三) 利润分配									41,484,617.06		-317,984,617.06	-33,692,535.00	-310,192,535.00
1. 提取盈余公积									41,484,617.06		-41,484,617.06		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-276,500,000.00	-33,692,535.00	-310,192,535.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
											-5,529,608.10	-321,612.57	-5,851,220.67
1. 本期提取											33,291,429.59	2,184,110.60	35,475,540.19
2. 本期使用											38,821,037.69	2,505,723.17	41,326,760.86

(六) 其他													
四、本年期末余额	1,106,000.00				2,494,464.87		-47,055.122.64	14,612.859.31	106,152,659.09		269,684,614.87	75,539,567.45	4,019,399.448.18

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,106,000.00				2,697,005.92				106,152,659.09		243,429,521.41	4,152,588.107.30
加：会计政策变更											-904,218.91	-904,218.91
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,106,000.00				2,697,005.92				106,152,659.09		242,525,302.50	4,151,683.88

	00				6.80				09		50	8.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,800,000.00				96,882,346.46				23,184,118.26		-129,082,935.67	10,783,529.05
（一）综合收益总额											231,841,182.59	231,841,182.59
（二）所有者投入和减少资本	19,800,000.00				96,882,346.46							116,682,346.46
1. 股东投入的普通股	19,800,000.00				89,127,735.85							108,927,735.85
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					5,738,100.00							5,738,100.00
4. 其他					2,016,510.61							2,016,510.61
（三）利润分配									23,184,118.26		-360,924,118.826	-337,740,000.00
1. 提取盈余公积									23,184,118.26		-23,184,118.26	

									26		26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-337,7	-337,7
											40,00	40,00
											0.00	0.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,125,800,000.00	0	0	0	2,793,888,273.26	0	0	0	129,336,777.35	0	113,442,366.83	4,162,467,417.44

项目	2018年											
	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	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,106,000,000.00				2,687,393,842.41				64,668,042.03		146,567,967.87	4,004,629,852.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,106,000,000.00				2,687,393,842.41				64,668,042.03		146,567,967.87	4,004,629,852.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,612,084.39				41,484,617.06		96,861,553.54	147,958,254.99
（一）综合收益总额											414,846,170.60	414,846,170.60
（二）所有者投入和减少资本					9,612,084.39							9,612,084.39
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,612,084.39							9,612,084.39
4. 其他												
(三) 利润分配									41,484,617.06		-317,984,617.06	-276,500,000.00
1. 提取盈余公积									41,484,617.06		-41,484,617.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-276,500,000.00	-276,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	1,106,000.00				2,697,005.92680				106,152,659.09		243,429,521.41	4,152,588,107.30

法定代表人：王榕 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

# 北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，原名北京颖新泰康国际贸易有限公司（以下简称“公司或本公司”），系经北京市工商行政管理局京工商 008 注册企许字（2005）0041470 号行政许可决定书批准，由杨晓斌、石光荣和马雪灵 3 位自然人于 2005 年 7 月 1 日投资设立的有限公司。

经历次股权变更后，于 2015 年 6 月 20 日，公司股东会决议通过了公司整体变更发起设立为股份有限公司的决议，公司由北京颖泰嘉和生物科技有限公司整体变更为北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，并以 2015 年 5 月 31 日为基准日，以经审计后的净资产 1,639,853,882.12 元出资，按 2.4:1 的比例折为股本 67,796.00 万元，由原北京颖泰嘉和生物科技有限公司全体股东按其有限公司中所持股权比例作为发起人认购，净资产超过股本部分 961,893,882.12 元，作为公司资本公积。

本次股权变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2015 年 6 月 20 日出具川华信审验（2015）39 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 9 月 24 日颁发的股转系统函 [2015]6386 号《关于同意北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 833819。

经过历次增发变更后，截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,125,800,000.00 元。

公司注册地址为北京市昌平区科技园区生命园路 27 号 1 号楼 A 区 4 层。

本公司及其子公司(以下合称为“本集团”)主要从事农药产品的研究开发、生产、贸易销售。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

本公司的母公司为华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”），最终实际控制人为张松山先生。

本报告期内，本集团合并范围变化及新增、减少子公司的情况参见附注六。

本财务报告于 2020 年 2 月 23 日由本公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

本集团在过去三年中经营及盈利情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本集团认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港、美国、巴西等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的

账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权

力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认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：A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时，将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

## 9、外币核算方法

### (1) 外币交易

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具（适用于 2018 年度）

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (2) 金融资产减值

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

表明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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计

入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生金融工具产生的金融负债，在资产负债表中以交易性金融负债列示。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融负债的终止确认

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。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融工具抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明本集团拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## **11、金融工具（适用于 2019 年度）**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### **3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (2) 金融负债的分类，确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的, 本集团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。金融工具不存在活跃市场的, 本集团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, 在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值, 在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资), 回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

#### (8) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

如果逾期超过 90 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

#### 4) 预期信用损失的确认

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	本集团合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	本集团合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于本集团应收保理款，采用逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失，按照应收保理款余额减去预计可收回金额（包括担保物可变现值、考虑当前状况、未来经济状况）差额的现值计提减值损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 5) 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 12、 应收款项（适用于 2018 年度）

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将余额大于或等于 1000 万元的应收账款及余额大于或等于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了

减值的，按其未来现金流现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团将除已单项计提坏账准备意外的应收账款分为账龄组合；将除已单项计提坏账以外的其他应收款分为出口退税组合、账龄（除出口退税额、同一控制范围的内部单位组合）组合、同一控制范围内的内部单位组合，对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，对出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合不计提坏账准备。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账比例如下：

账龄	0-6 个月	6-12 月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	0%	5%	10%	30%	100%

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本集团对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

### 13、 存货核算方法

#### (1) 存货分类

存货分为：原材料、在产品(生产成本、自制半成品)、库存商品(产成品)、委托加工物资等。

#### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### (3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 14、 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资和本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业投资采用权益法核算。

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。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。重大影响是指对一个企业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实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

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

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司固定资产预计残值率、有关类别、预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71	直线法

办公设备	3-5	5	19-31.67	直线法
机器设备	5—10	5	19-9.5	直线法
运输设备	4-10	5	23.75-9.5	直线法

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本集团原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、 借款费用

本集团只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本集团无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 无形资产的后续计量

### 1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- a. 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- g. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

### 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
管理软件	2-5 年
非专利技术	2-5 年
外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组	20 年

### 3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (3) 研究开发费用

本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本集团对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

## 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，本集团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、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对农药登记费，国内根据登记费有效期 3-5 年来摊销，国外登记费综合各项因素考虑后按照年限 8-10 年摊销。

## 22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## 2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予

日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入确认原则

### (1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本集团；相关的收入和成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权的收入

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

## 26、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认，并按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府拨入的投资补助等专项拨款，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，属政府资本性投入，计入资本公积。

## 27、 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 28、 递延所得税资产.递延所得税负债

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

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

## 29、 持有待售

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：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

## 30、 重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### (1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

## (2) 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

## (3) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## (4) 坏账准备

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (5) 无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

## (6) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (7) 固定资产的残值和使用年限及减值

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

### 31、重要会计政策、会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### 新金融工具准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表：

项目	调整前	调整数 (增加+、减-)	调整后	备注说明

原金融工具准则	新金融工具准则	1	2	3=1+2	
应收票据	应收票据	133,053,556.07	-133,053,556.07	-	注 2
	应收款项融资	-	133,053,556.07	133,053,556.07	注 2
应收账款	应收账款	1,507,651,203.40	-5,932,334.54	1,501,718,868.86	注 1
减：坏账准备	减：坏账准备	62,019,970.60	5,932,334.54	67,952,305.14	注 1
可供出售金融资产		920,045.82	-920,045.82	-	注 3
	其他权益工具投资	-	920,045.82	920,045.82	注 3
递延所得税资产	递延所得税资产	35,334,999.21	889,850.18	36,224,849.39	注 1
	交易性金融负债	-	1,273,499.14	1,273,499.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,273,499.14	-1,273,499.14	-	
其他综合收益	其他综合收益	-47,055,122.64	-879,954.18	-47,935,076.82	注 3
未分配利润	未分配利润	269,684,614.87	-4,162,530.18	265,522,084.69	

注 1：针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备分别增加 5,932,334.54 元，同时调增递延所得税资产 889,850.18 元，调减未分配利润 4,162,530.18 元。

注 2：本集团视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此在 2019 年 1 月 1 日，本集团将应收银行承兑汇票余额 133,053,556.07 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，其公允价值与原账面价值接近，故未调整期初留存收益。

注 3：本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 1,800,000.00 元，已计提减值准备 879,954.18 元。本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。本集团其他权益工具的公允价值与原账面价值无差额，无需调整期初其他综合收益，同时，本集团将原计提减值准备计入到未分配利润的-879,954.18 元从未分配利润转到其他综合收益。

注 4：本集团将持有的货币互换合约按照新金融工具准则列示到交易性金融负债。

## (2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税（注）	销售收入	6%、11%、10%、16%、13%、9%
城建税	应纳流转税额	5%~7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%、5%
水利建设基金	销售收入	1%

注：根据财政部、国家税务总局 2017 年 4 月 28 日联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号），简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，自 2017 年 7 月 1 日起，公司农药类产品适用 11% 的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《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）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司的产品销售收入原适用的增值税税率分别从 17%、11% 调整为 16% 和 10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司的产品销售收入原适用的增值税税率 16%、10% 分别调整为 13%、9%。

## 2、所得税

本集团本年度适用的企业所得税税率列示如下：

关联公司全称	2019 年	2018 年
本公司	15%	15%
北京颖泰嘉和国际贸易有限公司（以下简称“颖泰贸易”）	25%	25%
北京颖泰嘉和分析技术有限公司（以下简称“颖泰分析”）	15%	15%
苏州敬咨达检测服务有限公司（以下简称“敬咨达”）	25%	25%
科稷达隆生物技术有限公司（以下简称“科稷达隆”）	25%	25%
河北万全宏宇化工有限责任公司（以下简称“万全宏宇”）	25%	25%
河北万全力华化工有限责任公司（以下简称“万全力华”）	25%	25%
上虞颖泰精细化工有限公司（以下简称“上虞颖泰”）	15%	15%
盐城南方化工有限公司（以下简称“盐城南方”）	25%	15%
杭州颖泰生物科技有限公司（以下简称“杭州颖泰”）	25%	25%
杭州庆丰进出口有限公司（以下简称“庆丰进出口”）	25%	25%
杭州颖泰作物保护有限公司（以下简称“颖泰作物”）	25%	25%
山东福尔有限公司（以下简称“山东福尔”）	15%	15%
烟台博瑞特生物科技有限公司（以下简称“博瑞特生物”）	25%	25%
烟台福尔国际贸易有限公司（以下简称“福尔贸易”）	25%	25%

关联公司全称	2019 年	2018 年
新沂福凯生物科技有限公司（以下简称“新沂福凯”）	25%	25%
山东颖泰国际贸易有限公司（以下简称“山东颖泰贸易”）	25%	25%
山东福尔特种设备有限公司（以下简称“福尔特种设备”）	25%	25%
江西禾益化工股份有限公司（以下简称“禾益股份”）	15%	15%
江西禾益作物科学管理有限公司（以下简称“禾益作物”）	5%	25%
江西禾益肥料有限公司（以下简称“禾益肥料”）	10%	25%
江苏常隆农化有限公司（以下简称“江苏常隆”）	25%	25%
江苏常隆巨屹国际贸易有限公司（以下简称“常隆巨屹”）	5%	25%
江苏吉隆达化工有限公司（以下简称“吉隆达”）	25%	25%
Nutrichem Holding HongKong Limited （以下简称“颖泰香港”）	16.5%	16.5%
Proventis Lifescience Limited（以下简称“Pro 公司”）	16.5%	16.5%
Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA （以下简称“Pro 巴西”）	15%-25%	15%-25%
Huapont Holding HongKong Limited（以下简称“华邦香港”）	16.5%	16.5%
Nutrichem usa llc（以下简称“颖泰美国”）	21%	21%
Goal Up LifeSciences GmbH（以下简称“Goal”）	25%	25%

### 3、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2016 年 12 月 22 日获得北京市国家税务总局、北京市地方税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局批准，取得高新技术企业证书，证书有效期为 2016 年 12 月 22 日起至 2019 年 12 月 22 日，本公司在此期间减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司于 2019 年 10 月 15 日通过复审，经得国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局批准，取得高新技术企业证书，证书有效期为 2019 年 10 月 15 日起至 2022 年 10 月 15 日，本公司在此期间减按 15% 税率缴纳企业所得税。

颖泰分析 2012 年获得高新技术企业证书，2017 年 8 月 10 日通过复审，经国家税务总局北京市税务局、北京市科学技术委员会、北京市财政局批准，获得高新技术企业证书，证书有效期为 2017 年 8 月 10 日起至 2020 年 8 月 10 日。颖泰分析在有效期内按 15% 税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月 30 日，上虞颖泰被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局被认定为高新技术企业，有效期三年，上虞颖泰在有效期内按 15% 计缴所得税。

根据 2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合发文的《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字〔2018〕37 号）文件通知，山东福尔被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201737000495 号的高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 12 月 28 日，有效期三年。在有效期内按 15% 计缴所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组（苏高企协【2016】16 号），关于公布江苏省 2016 年第三批高新技术企业名单的通知，盐城南方化工有限公司被认定为高新技术企业，有效期为 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日，在有效期内按 15% 计缴所得税。

2017 年 8 月 23 日禾益股份通过高新技术企业复审，被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 23 日，在有效期内按 15% 计缴所得税。

据财政部和国税总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团管理层预计禾益肥料、禾益作物及常隆巨屹可以通过税务机关备案，因此 2019 年度按小微企业所得税税率确认所得税费用。

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税[2007]92 号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。山东福尔依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	136,252.90	152,479.52
银行存款	205,359,074.44	452,422,517.58
其他货币资金	1,287,794,721.90	1,388,717,145.62
其中：汇票保证金	395,545,091.25	389,406,287.05
保函保证金	892,097,933.00	995,261,433.00
期权保证金	-	3,913,879.59
其他	151,697.65	135,545.98
合计	1,493,290,049.24	1,841,292,142.72
其中：存放在境外的款项总额	28,838,867.85	22,777,146.62

### 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

票据种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		133,053,556.07
商业承兑汇票	26,914,114.00	
合计	26,914,114.00	133,053,556.07
减：应收票据坏账准备	5,406,330.82	
应收票据	21,507,783.18	133,053,556.07

## (2) 期末公司已质押的应收票据

2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

## (3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	125,292,324.12	408,498,529.09
非关联方	989,452,698.65	1,161,172,644.91
小计	1,114,745,022.77	1,569,671,174.00
减：坏账准备	65,556,527.06	62,019,970.60
合计	1,049,188,495.71	1,507,651,203.40

## (1) 应收账款按种类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	17,171,042.17	1.54	17,171,042.17	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,097,573,980.60	98.46	48,385,484.89	4.41
合计	1,114,745,022.77	100.00	65,556,527.06	5.88

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,262,193.39	0.65	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,547,911,160.86	98.61	40,259,957.46	2.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,497,819.75	0.74	11,497,819.75	100.00
合计	1,569,671,174.00	100.00	62,019,970.60	3.95

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

2019 年 12 月 31 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	1,002,725,256.97	1,090,189.88	0.11
6 个月至 12 个月	21,963,255.12	215,367.86	0.98
1 年至 2 年	14,274,274.30	2,867,322.66	20.09
2 年至 3 年	26,813,065.30	12,414,475.57	46.30
3 年以上	31,798,128.91	31,798,128.91	100.00
合计	1,097,573,980.60	48,385,484.89	4.41

2018 年 12 月 31 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,344,747,976.16	-	
6 个月至 12 个月	114,082,966.19	5,704,148.32	5.00
1 年至 2 年	33,493,478.54	3,349,347.86	10.00
2 年至 3 年	34,828,969.56	10,448,690.87	30.00
3 年以上	20,757,770.41	20,757,770.41	100.00
合计	1,547,911,160.86	40,259,957.46	2.60

## (3) 单项计提坏账准备的应收款项 (适用于 2019 年度)

应收账款内容	年末账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提原因
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	预计无法收回
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户 (单笔金额小于 100 万元)	3,911,932.87	3,911,932.87	100.00	预计无法收回
合计	17,171,042.17	17,171,042.17	100.00	

## (4) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 (适用于 2018 年度)

2018 年 12 月 31 日

应收账款内容	年末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
合计	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	

## (5) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 (适用于 2018 年度)

2018 年 12 月 31 日

应收账款内容	年末 账面余额	坏账金额	计提 比例 (%)	计提原因
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	预计无法收回
广东宜禾宜农作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	预计无法收回
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	预计无法收回
南京东炜通信科技发展有限公司	1,330,070.72	1,330,070.72	100.00	预计无法收回
其他客户 (单笔金额小于 100 万元)	5,547,732.25	5,547,732.25	100.00	预计无法收回
合计	11,497,819.75	11,497,819.75	100.00	

## (6) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

项目	2019 年	2018 年
年初余额	62,019,970.60	95,240,891.81
采用新金融工具准则影响	5,932,334.54	
调整后的年初余额	67,952,305.14	
本年计提	7,588,086.91	-33,220,921.21
本年核销	4,577,534.17	-
收购子公司增加		
处置子公司减少		
转至应收票据列示	5,406,330.82	
年末余额	65,556,527.06	62,019,970.60

## (7) 核销的应收账款情况

## 2019 年度

应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行审批 程序	是否因关联交易产生
货款	4,577,534.17	预计无法收回	管理层审批	否

本公司 2018 年度无核销的应收账款。

## (8) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下:

项目	余额前 5 名的 应收账款总额	坏账准备金额	占应收账款 余额的比例 (%)
2019 年 12 月 31 日	425,111,476.40	36,363,530.77	38.14
2018 年 12 月 31 日	687,967,010.13	27,973,002.76	43.83

## 4、应收款项融资 (2019 年适用)

## (1) 应收款项融资分类

票据种类	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,281,687.13
合计	26,281,687.13

本集团视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此集团将银行承兑汇票列示为应收款项融资。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日
年末终止确认金额（银行承兑汇票）	498,810,119.21
年末未终止确认金额	
合计	498,810,119.21

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

2019 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收款项融资。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

## 5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	135,063,992.61	89.60	83,472,939.79	83.50
1 年至 2 年	13,138,209.29	8.72	13,685,353.84	13.69
2 年至 3 年	2,062,173.62	1.37	468,358.15	0.47
3 年以上	460,950.36	0.31	2,335,649.81	2.34
合计	150,725,325.88	100.00	99,962,301.59	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年金额重要的预付款项：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
山东科润霖化工有限公司	4,979,760.00	[备注 1]	货未发完
江苏长青农化股份有限公司	10,000,000.00	2 年以内	对方未发货
合计	14,979,760.00		

[备注 1]：1-2 年 3,000,000.00 元，2-3 年 1,979,760.00 元。

(3) 按欠款方归集的余额前五名的预付账款：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例（%）
卓辰实业（上海）有限公司	37,493,164.76	24.88

江苏明化合晟生物科技有限公司	28,000,000.00	18.58
内蒙古世杰化工有限公司	14,000,000.00	9.29
江苏长青农化股份有限公司	10,000,000.00	6.63
襄阳金达成精细化工有限公司	5,082,620.00	3.37
合计	94,575,784.76	62.75

## 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例 (%)
山东科润霖化工有限公司	10,137,760.00	10.14
淮安嘉诚高新化工股份有限公司	9,263,142.03	9.27
江苏长青农化股份有限公司	8,579,200.00	8.58
湖北三才堂化工科技有限公司	6,096,000.00	6.10
内蒙古紫光化工有限责任公司	6,000,000.00	6.00
合计	40,076,102.03	40.09

## 6、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		383,195.33
应收股利		
其他应收款	171,309,329.54	105,292,297.11
减：坏账准备	39,546,549.18	13,070,725.37
合计	131,762,780.36	92,604,767.07

## (1) 应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收金融衍生品利息		383,195.33
合计		383,195.33

## (2) 其他应收款按性质披露：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税	47,612,649.41	56,210,229.34
员工备用金	2,909,380.30	4,484,780.13
其他单位往来	33,848,893.21	16,816,314.23
非流动资产处置款	62,681,840.39	21,804,972.05
保证金	1,277,707.00	474,500.72
增值税即征即退	3,093,763.88	2,307,280.00

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他	19,885,095.35	3,194,220.64
小计	171,309,329.54	105,292,297.11
减：坏账准备	39,546,549.18	13,070,725.37
合计	131,762,780.36	92,221,571.74

## (3) 其他应收款按种类披露：

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	23,568,091.20	13.75	23,568,091.20	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	100,128,588.93	58.45	15,978,457.98	15.96
按出口退税组合	47,612,649.41	27.80	-	
合计	171,309,329.54	100.00	39,546,549.18	23.08

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄分析法组合计提坏账准备	47,370,372.42	44.99	11,359,030.02	23.98
按出口退税组合	56,210,229.34	53.38	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,711,695.35	1.63	1,711,695.35	100.00
合计	105,292,297.11	100.00	13,070,725.37	12.41

## (4) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019 年 12 月 31 日

其他应收款内容	年末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
淮安嘉诚高新化工股份有限公司	9,158,736.06	9,158,736.06	100.00	预计无法收回
内蒙古紫光化工有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
涟水县嘉诚化工有限公司	4,924,750.24	4,924,750.24	100.00	预计无法收回
万全县财政局	2,202,337.15	2,202,337.15	100.00	预计无法收回
涟水县恒安汽车运输有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
青岛新天地固体废物综合处置有	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

限公司				
江苏省陈家港化工园区财政所	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
其他(单笔金额小于 10 万元)	277,267.75	277,267.75	100.00	预计无法收回
合计	23,568,091.20	23,568,091.20		

## (5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

其他应收款内容	年末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
涟水县恒安汽车运输有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
富春实业公司	316,000.00	316,000.00	100.00	预计无法收回
青岛新天地固体废物综合处置有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省陈家港化工园区财政所	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
其他(单笔金额小于 10 万元)	390,695.35	390,695.35	100.00	预计无法收回
合计	1,711,695.35	1,711,695.35		

## (6) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	63,414,618.80		
6 个月至 12 个月	887,768.95	44,388.44	5.00
1 年至 2 年	5,308,504.85	530,850.49	10.00
2 年至 3 年	21,592,110.40	6,477,633.12	30.00
3 年以上	8,925,585.93	8,925,585.93	100.00
合计	100,128,588.93	15,978,457.98	15.96

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	坏账计提比例 (%)
6 个月以内	13,979,085.62		
6 个月至 12 个月	1,758,908.24	87,945.42	5.00
1 年至 2 年	22,063,231.62	2,206,323.17	10.00
2 年至 3 年	720,550.71	216,165.20	30.00
3 年以上	8,848,596.23	8,848,596.23	100.00
合计	47,370,372.42	11,359,030.02	23.98

## (7) 其他应收款损失准备及其账面余额变动表

项目	第一阶段未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段整个 存续期预期信 用损失 (单项 评估)	第二阶段整个存 续期预期信用损 失 (组合评估)	第三阶段已发 生信用减值金 融资产 (整个 存续期)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	510,433.79		2,000,000.00	10,560,291.58	13,070,725.37
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					
本期计提或转回	1,109,960.27		4,000,000.00	21,933,385.55	27,043,345.82
本期核销	567,522.01				567,522.01
2019 年 12 月 31 日余额	1,052,872.05		6,000,000.00	32,493,677.13	39,546,549.18

## (8) 本年度核销的其他应收款情况

其他应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行审批程序	是否因关联交易产生
货款	391,837.60	预计无法收回	管理层审批	否
备用金	49,700.00	预计无法收回	管理层审批	否
其他款项	125,984.41	预计无法收回	管理层审批	否
合计	567,522.01			

## (9) 其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关 系	款项性质	金额	年限	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备
国家税务总局北京市 税务局第二税务分局	非关联方	出口退税	44,152,634.17	0-6 个月	25.77	

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备
甘肃汉隆化工有限公司	非关联方	非流动资产 处置款	41,181,839.59	0-6 个月	24.04	
董庆国	非关联方	非流动资产 处置款	20,000,000.00	2-3 年	11.67	6,000,000.00
杭州北部软件园发展有限公司	非关联方	其他单位往 来	11,647,724.75	0-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年	6.80	505,468.48
淮安嘉诚高新化工股份有限公司	非关联方	其他单位往 来	9,158,736.06	1-2 年	5.35	9,158,736.06
合计			126,140,934.57		73.63	15,664,204.54

## (10) 涉及政府补助的应收款项

2019 年 12 月 31 日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	年末余额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
龙口市国税局	增值税即 征即退	3,093,763.88	6 个月以内	2020 年 1 月已 收款	3,093,763.88	《财税[2007]92 号》

## 7、存货

## (1) 存货分类:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	391,792,315.04	4,387,941.21	387,404,373.83
在产品	217,019,912.26	7,235,769.84	209,784,142.42
产成品	891,948,197.94	16,811,285.96	875,136,911.98
委托加工物资	7,200,620.40	-	7,200,620.40
发出商品	7,569,791.66	-	7,569,791.66
包装物	5,593,482.65	300,029.70	5,293,452.95
合计	1,521,124,319.95	28,735,026.71	1,492,389,293.24

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,191,582.84	11,092,876.15	359,098,706.69
在产品	277,466,418.92	8,040,849.20	269,425,569.72
产成品	813,254,899.34	12,114,795.40	801,140,103.94
委托加工物资	39,174.94	-	39,174.94
发出商品	13,277,949.06		13,277,949.06
包装物	4,640,040.94	892,498.53	3,747,542.41
合计	1,478,870,066.04	32,141,019.28	1,446,729,046.76

## (2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加	2019 年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	11,092,876.15	757,308.77		7,408,706.28	4,441,478.64
在产品	8,040,849.20	616,685.27	-	2,737,634.41	5,919,900.06
产成品	12,114,795.40	10,258,886.28		4,246,525.93	18,127,155.75
包装物	892,498.53	202,428.07		848,434.34	246,492.26
合计	32,141,019.28	11,835,308.39		15,241,300.96	28,735,026.71

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	72,495,435.99	
合计	72,495,435.99	

## 9、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
委托理财及结构性存款		12,000,000.00
待抵扣进项税	158,617,898.05	131,595,182.35
预缴税费	31,687,165.78	34,659,750.23
待摊费用	1,720,434.62	8,726,449.11
合计	192,025,498.45	186,981,381.69

## 10、可供出售金融资产（2018 年适用）

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
--按公允价值计量的			
--按成本计量的	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
合计	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82

## (2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018 年末
	2018 年初	2018 年增加	2018 年减少	
九江安达环保科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	1,800,000.00			1,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	2018 年 现金红 利
	2018 年初	2018 年增加	2018 年减少	2018 末		
九江安达环保科 技有限公司	879,954.18			879,954.18	10.00	
合计	879,954.18			879,954.18		

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	2019 年度增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	外币折算		
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
ALBAUGH, LLC	1,419,152,582.23		17,699,519.29	-3,627,306.74		23,596,177.00	23,238,465.15	1,432,867,082.93	
北京赛赋医药研究院有限公司（以下简称“赛赋医药”）	16,784,857.41		-3,778,962.85		2,016,510.61			15,022,405.17	
杭州天城生物科技有限公司（以下简称“天城生物”）	1,438,690.13		-341,971.53					1,096,718.60	
连云港世杰农化有限公司（以下简称“世杰农化”）	128,933,228.04		856,384.87					129,789,612.91	
辽宁森源化工股份有限公司（“森源化工”）	34,000,000.00	14,600,000.00	1,995,370.25					50,595,370.25	
中农发河南农化有限公司（“中农发河南”）		57,782,600.00	2,324,997.31					60,107,597.31	
<b>合计</b>	<b>1,600,309,357.81</b>	<b>72,382,600.00</b>	<b>18,755,337.34</b>	<b>-3,627,306.74</b>	<b>2,016,510.61</b>	<b>23,596,177.00</b>	<b>23,238,465.15</b>	<b>1,689,478,787.17</b>	



## 12、其他权益工具投资（2019 年适用）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
非上公司权益投资	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
--九江安达环保科技有限公司	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
合计	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82

## 13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物、土地使用权	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>账面原值</b>		
年初余额	47,588,670.50	25,569,176.61
外购		81,378.81
固定资产转入		19,287,115.45
无形资产转入		2,650,999.63
年末余额	47,588,670.50	47,588,670.50
<b>累计折旧和累计摊销</b>		
年初余额	8,681,134.27	5,991,475.29
计提或摊销	1,695,239.55	1,121,871.29
固定资产转入		1,003,389.22
无形资产转入		564,398.47
年末余额	10,376,373.82	8,681,134.27
<b>账面价值</b>		
年末账面价值	37,212,296.68	38,907,536.23
年初账面价值	38,907,536.23	19,577,701.32

本公司无尚未办理产权证的投资性房地产。

2019 年 12 月 31 日，本公司已经抵押的投资性房地产见附注五、58。

## 14、固定资产

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,909,283,400.69	2,730,890,778.26
固定资产清理	455,388.14	
合计	2,909,738,788.83	2,730,890,778.26

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
2019 年初余额	1,742,256,276.66	2,448,925,778.34	47,334,679.82	129,433,527.42	25,656,574.03	4,393,606,836.27
2019 年增加金额	30,224,486.33	464,169,517.93	6,773,927.49	3,656,919.75	1,228,921.76	506,053,773.26
(1) 购置	4,519,140.13	80,260,393.21	6,273,987.93	6,867,492.18	510,132.00	98,431,145.45
(2) 在建工程转入	85,810,118.30	319,633,224.57	805,547.18	654,948.00	718,789.76	407,622,627.81
(3) 企业合并						
(4) 其他增加	-60,104,772.10	64,275,900.15	-305,607.62	-3,865,520.43		
2019 年减少金额	2,617,429.14	31,682,103.68	3,182,342.47	4,401,292.93	36,000.00	41,919,168.22
(1) 处置或报废	2,617,429.14	31,682,103.68	3,182,342.47	4,401,292.93	36,000.00	41,919,168.22
(2) 处置股权减少						
(3) 转为投资性房地产						
(4) 转为在建工程						
(5) 其他减少						
2019 年末余额	1,769,863,333.85	2,881,413,192.59	50,926,264.84	128,689,154.24	26,849,495.79	4,857,741,441.31
<b>二、累计折旧</b>						
2019 年初余额	353,996,844.92	1,185,491,993.24	28,052,105.72	83,419,336.59	11,500,008.75	1,662,460,289.22
2019 年增加金额	51,127,396.99	249,400,770.66	3,285,633.57	8,925,043.07	2,089,338.89	314,828,183.18
(1) 计提	63,292,780.84	233,834,911.41	3,393,152.74	12,217,999.30	2,089,338.89	314,828,183.18
(2) 企业合并						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(3) 其他增加	-12,165,383.85	15,565,859.25	-107,519.17	-3,292,956.23		
2019 年减少金额	879,314.93	22,952,696.62	2,538,870.76	2,701,485.53		29,072,367.84
(1) 处置或报废	879,314.93	22,952,696.62	2,538,870.76	2,701,485.53		29,072,367.84
(2) 处置股权减少						
(3) 转为投资性房地产						
(4) 转为在建工程						
2019 年末余额	404,244,926.98	1,411,940,067.28	28,798,868.53	89,642,894.13	13,589,347.64	1,948,216,104.56
<b>三、减值准备</b>						
2019 年初余额		7,651.45	241,936.06	6,181.28		255,768.79
2019 计提						
2019 年处置股权转让		7,651.45		6,181.28		13,832.73
2019 年末余额			241,936.06			241,936.06
<b>四、账面价值</b>						
2019 年末账面价值	1,365,618,406.87	1,469,473,125.31	21,885,460.25	39,046,260.11	13,260,148.15	2,909,283,400.69
2018 年末账面价值	1,388,259,431.74	1,263,426,133.65	19,040,638.04	46,008,009.55	14,156,565.28	2,730,890,778.26

注：2019 年原值与累计折旧其他增加系颖泰生物决算与原暂估转固的类别调整所致。

2018 年原值其他减少系颖泰生物决算金额少于预转固金额的部分。

## (2) 未办妥产权证书固定资产

项目	2019 年账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	157,847,089.01	转固尚未办理

## (3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	累计减值准备	账面价值	闲置原因
房屋建筑物	177,241,919.66	51,607,154.48		125,634,765.18	盐城南方、
机器设备	251,106,028.66	142,641,709.75		108,464,318.91	吉隆达停产
合计	428,347,948.32	194,248,864.23		234,099,084.09	

## 15、 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程原值	244,013,568.00	363,945,060.05
在建工程减值准备	559,089.32	559,089.32
工程物资	30,640,882.33	34,962,007.68
合计	274,095,361.01	398,347,978.41

## (1) 在建工程情况:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氟系列产品副产物技改项目				51,209,811.42		51,209,811.42
氯化、氟化物生产基地项目				-		-
山东福尔技改项目				-		-
NC021 原药项目	1,594,200.38		1,594,200.38	1,512,035.57		1,512,035.57
高效低毒环保新型农药制剂项目	6,467,197.99		6,467,197.99	51,356,008.57		51,356,008.57
吉隆达改造项目	59,006,357.65		59,006,357.65	75,591,707.76		75,591,707.76
环保提升改造项目	12,339,541.80		12,339,541.80	1,158,885.00		1,158,885.00
其他零星项目	164,606,270.18	559,089.32	164,047,180.86	183,116,611.73	559,089.32	182,557,522.41
合计	244,013,568.00	559,089.32	243,454,478.68	363,945,060.05	559,089.32	363,385,970.73

氯化、氟化物生产基地项目为华邦健康 2014 年发行股份购买资产及募集配套资金由山东福尔实施的项目，现已完工转固。

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例	工程进度
			转入固定资产	其他减少				
氟系列产品副产物技改项目	51,209,811.42	11,152,009.16	62,361,820.58		-	6,440.00	96.84%	100.00%
NC021 原药项目	1,512,035.57	4,486,379.70	4,363,696.74	40,518.15	1,594,200.38	10,394.10	112.00%	99.00%
高效低毒环保新型农药制剂项目	51,356,008.57	14,899,473.11	59,788,283.69		6,467,197.99	8,984.65	73.74%	99.00%
吉隆达改造项目(注)	75,591,707.76	16,971,318.72		33,556,668.83	59,006,357.65	6,700.00	85.50%	90.00%
环保提升改造项目	1,158,885.00	11,180,656.80			12,339,541.80	9,800.00	12.59%	15.00%
合计	180,828,448.32	58,689,837.49	126,513,801.01	33,597,186.98	79,407,297.82			

注：其他减少主要系本期处置相关设备。

续上表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
氟系列产品副产物技改项目	677,937.83	74,765.82	5.6550	自有资金、金融机构借款
NC021 原药项目				自有资金
高效低毒环保新型农药制剂项目				自有资金
吉隆达改造项目				自有资金
环保提升改造项目				自有资金

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	其他资产（注）	合计
一、账面原值					
2019年年初余额	499,373,281.01	46,216,253.89	16,870,882.85	424,092,787.65	986,553,205.40
2019年增加金额	43,842,046.39	11,886,792.48	2,689,172.99	-	58,418,011.86
1、购置	43,842,046.39	11,886,792.48	21,537.82	-	55,750,376.69
2、企业合并增加					-
3、在建工程转入			2,667,635.17		2,667,635.17
2019年减少金额					-
1、处置					-
2、转入投资性房地产					-
2019年年末余额	543,215,327.40	58,103,046.37	19,560,055.84	424,092,787.65	1,044,971,217.26
二、累计摊销					
2019年年初余额	73,439,972.61	5,680,175.24	13,999,702.70	61,922,005.18	155,041,855.73
2019年增加金额	12,328,094.06	7,242,296.00	2,970,988.01	21,164,220.46	43,705,598.53
1、计提	12,328,094.06	7,242,296.00	2,970,988.01	21,164,220.46	43,705,598.53
2、企业合并增加					
2019年减少金额					
1、处置或报废					
2、转入投资性房地产					
2019年年末余额	85,768,066.67	12,922,471.24	16,970,690.71	83,086,225.64	198,747,454.26
三、减值准备					

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	其他资产（注）	合计
2018 年末余额					
2019 年末余额					
四、账面价值					
2019 年末账面价值	457,447,260.73	45,180,575.13	2,589,365.13	341,006,562.01	846,223,763.00
2018 年末账面价值	425,933,308.40	40,536,078.65	2,871,180.15	362,170,782.47	831,511,349.67

注：某个产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东福尔邹家村、孙家村土地	8,782,400.19	正在办理中
合计	8,782,400.19	

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

形成商誉事项	年初余额	2019 年增加	2019 年减少	年末余额
山东福尔	343,020,374.27			343,020,374.27
禾益股份	88,190,949.33			88,190,949.33
盐城南方	25,759,415.41			25,759,415.41
万全宏宇	19,450,465.50			19,450,465.50
杭州颖泰	24,187,780.96			24,187,780.96
Pro 公司	3,704,585.96			3,704,585.96
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
合计	514,676,590.33			514,676,590.33

### (2) 商誉减值准备

项目	年初余额	2019 年增加	2019 年减少	年末余额
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
吉隆达		3,273,755.70		3,273,755.70
合计	7,089,263.20	3,273,755.70		10,363,018.90

### (3) 商誉减值测试

本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额。分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

对存在商誉的各子公司的可收回金额按照各子公司预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。本集团采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前折现率为 12.77%-17.29%。

公司采用以上方式预测山东福尔、盐城南方可收回金额时，参考了重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的并购山东福尔有限公司形成的商誉资产组预计未来现金流量的现值的资产评估项目资产评估报告》（重康评报字（2020）第 29 号）及《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的并购盐城南方化工有限公司形成的商誉资产组预计未来现金流量的现值的资产评估项目资产评估报告》（重康评报字（2020）第 30 号）。

## 18、长期待摊费用

项目	年初数	2019 年增加额	2019 年摊销额	年末数
租赁费用、办公室装修款	14,282,009.17	3,114,767.48	6,265,807.57	11,130,969.08

项目	年初数	2019 年 增加额	2019 年 摊销额	年末数
三证登记费	7,913,549.56	2,299,326.42	4,636,165.50	5,576,710.48
337 调查费用 (注 1)	4,626,377.37	-	2,573,613.90	2,052,763.47
排污权申购费用	2,398,896.88	12,203,699.52	1,108,239.93	13,494,356.47
土地租赁费	11,928,331.50	-	534,463.92	11,393,867.58
其他	9,741,805.14	7,658,257.18	7,098,941.07	10,301,121.25
合计	50,890,969.62	25,276,050.60	22,217,231.89	53,949,788.33

注 1: 2014 年 3 月 5 日, 美国 FMC 公司向美国国际贸易委员会提出申请, 指控美国进口以及美国国内市场销售的甲磺草胺、甲磺草胺组合物以及甲磺草胺制作方法侵犯了其专利权 (美国专利号 7169952), 要求启动 337 调查, 并发布排除令和禁止令。本公司及关联方禾益股份、本公司客户 Summit Agro LLC 公司被列为强制应诉方, 美国国际贸易委员会在 2015 年 6 月 8 日宣判本公司未违反 337 条款, 本公司应诉的相关律师费用根据与客户 Summit Agro LLC 公司签订的合作协议在受益期进行摊销。

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账损失与存货跌价准备	136,482,165.57	27,443,809.34	107,210,582.54	21,052,171.76
内部交易未实现利润	33,443,230.91	5,016,484.65	30,992,751.04	4,693,537.80
期权费用	12,486,800.00	2,160,840.75	15,936,921.17	2,549,985.78
可抵扣亏损	70,459,762.88	17,614,940.72	750,109.55	187,527.39
固定资产在建工程减值准备	801,025.38	200,256.35	814,858.11	203,714.53
可供出售金融资产/其他权益工具减值	879,954.18	131,993.13	879,954.18	131,993.13
递延收益	27,133,223.86	5,952,406.00	28,624,644.77	6,215,461.22
其他	626,187.04	156,546.76	730,551.53	109,582.73
负债账面价值高于计税基础			1,273,499.14	191,024.87
合计	282,312,349.82	58,677,277.70	187,213,872.03	35,334,999.21

##### (2) 未经抵销递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税	递延所	应纳税	递延所

	暂时性差异	得税负债	暂时性差异	得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	229,707,798.34	49,739,690.80	216,259,311.84	52,124,164.02
合计	229,707,798.34	49,739,690.80	216,259,311.84	52,124,164.02

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,273,755.70	21,132.70
可抵扣亏损	126,819,598.80	125,449,151.96
合计	130,093,354.50	125,470,284.66

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年		23,626,390.20
2021 年	5,364,987.51	5,956,721.64
2022 年	10,482,871.98	50,466,786.45
2023 年	41,799,972.35	45,399,253.67
2024 年	69,171,766.96	
合计	126,819,598.80	125,449,151.96

## 20、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付土地款	23,164,171.00	58,934,190.00
预付设备款	39,744,863.71	21,360,417.44
预付工程款	23,578,344.29	22,934,279.95
预付国内国外农药登记费用	51,023,457.92	46,665,065.98
应收利息		42,362,747.35
项目投资款（注 1）		11,600,000.00
待抵扣进项税	165,334,854.23	154,388,221.65
排污权申购费用		10,000,000.00
合计	302,845,691.15	368,244,922.37

注 1：山东福尔原对新沂中凯农用化工有限公司首期出资款 40,000,000.00 元，新沂中凯尚未变更工商登记，该投资主体将以项目形式，在新沂经济开发区唐店化工园建设，由投资各方组建工程领导小组共同实施，各投资主体按照出资比例分享收益，待项目结束后分享资产。2018 年新沂中凯农用化工有限公司控制人发生变化，经后续双方沟通，改变合作方式，新沂中凯农用化工有限公司出让其技术专利等资产至山东福尔，山福福尔减少出资款项。

**21、短期借款**

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
质押借款	24,416,700.00	22,745,280.00	注 1
抵押借款	630,700,000.00	341,000,000.00	注 2
保证借款	1,574,778,290.00	1,583,548,080.00	注 3
信用借款	80,000,000.00		
保理借款	119,000,000.00	170,000,000.00	注 4
合计	2,428,894,990.00	2,117,293,360.00	

注 1：本集团以账面价值 5,421,880.00 美元，折合人民币 37,824,119.26 元的应收账款作为质押物，取得银行借款 3,500,000.00 美元，折合人民币 24,416,700.00 元，折算汇率为 1:6.9762。

注 2：本集团以账面价值为 242,916,436.22 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得借款 203,700,000.00 元；本集团以账面价值为 345,475,049.99 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由华邦健康提供担保，取得借款 210,000,000.00 元；本集团以账面价值为 178,359,361.16 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由颖泰生物提供担保，取得借款 77,000,000.00 元；本集团以账面价值 391,838,399.15 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由颖泰生物、江西禾益提供担保，取得借款 140,000,000.00 元。

注 3：保证借款 303,478,290.00 元，为合并报表范围内公司之间开具银行承兑汇票或信用证，尚未到期的票据贴现款项，并由华邦健康提供担保；保证借款 1,050,000,000.00 元由华邦健康提供保证，华邦健康以其持有颖泰生物的股权向银行提供质押以增信；保证借款 49,000,000.00 元由华邦健康提供保证；保证借款 172,300,000.00 元由颖泰生物提供保证。

注 4：本集团将应收账款 130,900,000.00 元与非合并范围内关联方华邦融汇保理有限公司签订应收账款保理合同，取得保理借款 119,000,000.00 元。

**22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期权交易合同		
货币互换合同		1,273,499.14
合计		1,273,499.14

**23、应付票据**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	777,303,880.65	999,543,974.39
合计	777,303,880.65	999,543,974.39

于 2019 年 12 月 31 日无到期未付的应付票据。

**24、应付账款**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	349,567,430.41	357,759,069.73
设备款	85,196,627.58	121,129,915.55
其他	19,437,408.53	40,706,729.67
合计	454,201,466.52	519,595,714.95

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**25、预收账款****(1) 账龄分析**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	229,769,142.71	88,098,267.84

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

**26、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬分类**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	107,161,395.55	488,277,513.10	509,943,893.29	85,495,015.36
离职后福利-设定提存计划	2,345,533.87	41,450,182.93	42,353,745.56	1,441,971.24
合计	109,506,929.42	529,727,696.03	552,297,638.85	86,936,986.60

**(2) 短期薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	99,886,277.47	418,083,155.86	438,400,110.74	79,569,322.59
职工福利费		22,400,935.29	22,400,935.29	-
社会保险费	2,682,254.87	24,755,728.64	24,798,860.29	2,639,123.22
其中：医疗保险费	2,283,239.19	20,034,241.02	20,544,011.29	1,773,468.92
工伤保险费	112,868.46	2,671,474.81	2,675,151.13	109,192.14
生育保险费	286,147.22	2,050,012.81	1,579,697.87	756,462.16
住房公积金	2,176,051.71	15,104,117.97	16,392,720.97	887,448.71
工会经费和职工教育经费	2,180,501.72	4,815,081.35	4,765,337.98	2,230,245.09
因解除劳动关系给予的补偿	236,309.78	3,118,493.99	3,185,928.02	168,875.75
其他（残联基金）				
合计	107,161,395.55	488,277,513.10	509,943,893.29	85,495,015.36

**(3) 设定提存计划**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

基本养老保险	2,199,533.22	39,989,263.53	40,907,932.84	1,280,863.91
失业保险费	146,000.65	1,460,919.40	1,445,812.72	161,107.33
合计	2,345,533.87	41,450,182.93	42,353,745.56	1,441,971.24

**27、 应交税费**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	37,432,803.19	65,873,573.48
房产税	2,325,774.95	2,334,481.32
增值税	5,584,924.25	4,443,063.67
个人所得税	1,712,938.58	1,693,045.27
土地使用税	1,896,471.28	1,849,437.38
印花税	319,168.77	430,046.46
城市维护建设税	458,140.34	324,120.90
教育费附加	203,671.68	138,952.20
地方教育费附加	135,781.17	92,634.84
水利建设基金	17,166.18	22,933.16
环保基金	911,572.50	880,189.78
其他	336,204.45	263,509.86
合计	51,334,617.34	78,345,988.32

**28、 其他应付款**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	20,697,243.60	17,034,776.60
应付股利(注)	112,580,000.00	
其他应付款	478,721,711.55	1,201,928,876.02
合计	611,998,955.15	1,218,963,652.62

根据公司 2019 年 12 月 16 日第二届董事会第九次会议审议通过的《2019 年第三季度利润分配预案》，本公司拟以未来分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），该事项已经 2019 年 12 月 31 日 2019 年度第 5 次临时股东大会审议批准。

**(1) 应付利息**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款利息	8,657,899.31	4,962,447.83
公司债券利息	12,039,344.29	12,072,328.77
合计	20,697,243.60	17,034,776.60

## (2) 其他应付款

## 1) 其他应付款按性质披露:

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来 (附注十, 2、7)	393,109,185.80	1,098,896,838.34
工程款	42,490,278.34	65,782,947.84
保证金	2,832,583.90	3,125,054.50
股权款		
其他款项	40,289,663.51	34,124,035.34
合计	478,721,711.55	1,201,928,876.02

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	款项性质
华邦健康	392,937,174.69	1,098,838,349.45	借款

## 29、一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期长期借款 (附注五、30)	1,344,660,590.93	
合计	1,344,660,590.93	

## 30、长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款 (注 1)	863,279,390.93	949,715,505.58
保证借款 (注 2)	481,381,200.00	478,443,200.00
合计	1,344,660,590.93	1,428,158,705.58
减: 一年内到期的非流动负债	1,344,660,590.93	
长期借款合计		1,428,158,705.58

注 1: 本集团以货币资金 885,297,933.00 元向银行提供质押取得借款 863,279,390.93 元。

注 2: 保证借款 181,381,200.00 元由华邦健康提供担保, 颖泰生物为该担保提供 6,800,000.00 元保证金。保证借款 300,000,000.00 元由华邦健康提供担保。

2018 年 12 月 31 日

注 1: 本集团以货币资金 988,461,433.00 元向银行提供质押取得借款 949,715,505.58 元。

注 2: 保证借款 178,443,200.00 元由华邦健康提供担保, 颖泰生物为该担保提供 6,800,000.00 元保证金。保证借款 300,000,000.00 元由华邦健康提供担保。

## 31、应付债券

## (1) 应付债券的分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

17 颖泰 01	1,193,200,334.21	1,191,109,017.25
合计	1,193,200,334.21	1,191,109,017.25

**(2) 应付债券的增减变动**

项目	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
17 颖泰 01	1,200,000,000.00	2017 年 11 月 8 日	5 年	1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

(续)

项目	2019 年初余额	发行	折溢价摊销	偿还	2019 年末余额
17 颖泰 01	1,191,109,017.25		2,091,316.96		1,193,200,334.21
合计	1,191,109,017.25		2,091,316.96		1,193,200,334.21

(续)

项目	2018 年初余额	发行	折溢价摊销	偿还	2018 年末余额
17 颖泰 01	1,189,154,160.69		1,954,856.56		1,191,109,017.25
合计	1,189,154,160.69		1,954,856.56		1,191,109,017.25

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 12 亿元公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2851 号文核准。

本公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）的发行规模为不超过人民币 12 亿元，其中基础发行规模为 6 亿元，可超额配售不超过 6 亿元（含 6 亿元），发行价格为每张人民币 100 元，期限为 5 年期，附 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，全部采用网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。

本期债券发行工作已于 2017 年 11 月 10 日结束，实际发行规模 12 亿元，最终票面利率为 6.80%。

本次债券由华邦健康为发行债券的本金、相应票面利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用等提供不可撤销的连带责任保证担保。

**32、长期应付款**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付改制提留职工安置补偿费（待结算）	5,846,275.17	6,074,029.33
合计	5,846,275.17	6,074,029.33

**33、递延收益**

款项内容	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	38,004,059.24	41,732,912.79
合计	38,004,059.24	41,732,912.79

递延收益明细

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额	其他收益金额		
年产 1 万吨环保农药技改	759,999.83		380,000.04	379,999.79	与资产相关
污水改造工程	159,999.83		80,000.04	79,999.79	与资产相关
年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改告项目	8,337,000.17		1,587,999.96	6,749,000.21	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目 (RTO)	149,999.88		50,000.04	99,999.84	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	1,404,092.18		257,350.08	1,146,742.10	与资产相关
新兴产业引导资金	565,009.23		94,915.92	470,093.31	与资产相关
污水治理项目	3,647,500.03		69,999.96	3,577,500.07	与资产相关
清洁生产专项支出	639,999.92		80,000.04	559,999.88	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发	685,000.00		68,499.98	616,500.02	与资产相关
工业转型升级资金管理暂行办法	1,666,666.66		1,666,666.66		与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	19,217,645.06		393,420.83	18,824,224.23	与资产相关
污水治理资金	3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
市级安全生产专项资金	900,000.00			900,000.00	与资产相关
工程技术研究中心		500,000.00		500,000.00	与资产相关
环保设施升级改造项目		500,000.00		500,000.00	与资产相关
合计	41,732,912.79	1,000,000.00	4,728,853.55	38,004,059.24	

**34、股本**

项目	年初数	本年变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,106,000,000.00	19,800,000.00					1,125,800,000.00

根据公司 2019 年 4 月 28 日董事会决议，2019 年 5 月 14 日的股东大会决议，公司以每股人民币 5.55 元向合格投资者非公开定向发行新股 19,800,000.00 股，取得人民币认购款 109,890,000.00 元。本次出资已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 5 月 28 日出具“川华信验（2019）21 号”验资报告。

**35、资本公积**

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018 年 12 月 31 日余额	2,463,367,818.49	31,097,051.61	2,494,464,870.10
股份支付（附注十一）		5,738,100.00	5,738,100.00
增发股份	89,127,735.85		89,127,735.85
购买少数股东权益—颖泰分析	-2,818,548.40		-2,818,548.40
购买少数股东权益--吉隆达	-2,094,518.17		-2,094,518.17
其他权益变动		2,016,510.61	2,016,510.61
股份支付未行权影响	10,425,498.63	-10,425,498.63	-
2019 年 12 月 31 日余额	2,558,007,986.40	28,426,163.59	2,586,434,149.99

注：2019 年度本公司子公司颖泰分析收购敬咨达公司少数股股东 30% 的股权，子公司常隆农化收购吉隆达少数股东 16% 的股权，支付对价与可辨认净资产的差异调整本期资本公积。

本公司权益法核算单位赛赋医药 2019 年引入其他外部投资者，本公司按照持股比例确认相应的净资产变动。

## 36、其他综合收益

项目	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	2019年发生额					2019年 12月31日
				本年增减	其中：前期计入 其他综合收益当 期转入损益	所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	-7,048,793.72	-	-7,048,793.72	-	-	-	-	-	-7,048,793.72
权益法下在被投 资单位不能重分 类进损益的其他 综合收益中享有 的份额	-7,048,793.72		-7,048,793.72						-7,048,793.72
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	-40,006,328.92		-40,006,328.92	-394,281.45	-	-	-	-	-40,400,610.37
权益法下在被投 资单位以后将重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额	-61,532,031.46		-61,532,031.46	-3,627,306.74					-65,159,338.20
外币财务报表折 算差额	21,525,702.54		21,525,702.54	3,233,025.29					24,758,727.83
三、其他权益工 具公允价值变动		-879,954.18	-879,954.18						-879,954.18
其他综合收益合 计	-47,055,122.64	-879,954.18	-47,935,076.82	-394,281.45	-	-	-	-	-48,329,358.27

**37、专项储备**

项目	年初数	2019 年增加	2019 年减少	年末数
安全生产费	14,612,859.31	23,489,835.50	31,201,577.08	6,901,117.73
合计	14,612,859.31	23,489,835.50	31,201,577.08	6,901,117.73

(续)

项目	年初数	2018 年增加	2018 年减少	年末数
安全生产费	20,142,467.41	33,291,429.59	38,821,037.69	14,612,859.31
合计	20,142,467.41	33,291,429.59	38,821,037.69	14,612,859.31

**38、盈余公积**

项目	年初数	2019年增加	2019年减少	年末数
法定盈余公积	106,152,659.09	23,184,118.26		129,336,777.35
合计	106,152,659.09	23,184,118.26		129,336,777.35

**39、未分配利润**

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	269,684,614.87	144,184,716.22
会计政策变更影响	-4,162,530.18	
调整后年初未分配利润	265,522,084.69	144,184,716.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	281,685,348.22	443,484,515.71
减：提取法定盈余公积	-23,184,118.26	-41,484,617.06
应付普通股股利	-337,740,000.00	-276,500,000.00
年末未分配利润	186,283,314.65	269,684,614.87

**40、营业收入、成本**

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	5,229,611,123.72	6,189,828,006.94
其他业务收入	65,574,297.69	42,486,265.45
营业收入合计	5,295,185,421.41	6,232,314,272.39
主营业务成本	3,934,613,842.68	4,774,253,451.19
其他业务成本	62,569,324.20	18,255,095.63
营业成本合计	3,997,183,166.88	4,792,508,546.82

**41、税金及附加**

税种	2019年度	2018年度
城建税	3,307,634.13	3,229,492.46

税种	2019年度	2018年度
教育费附加	1,460,384.40	1,415,326.15
地方教育费附加	971,750.34	944,084.27
房产税	11,062,593.03	10,834,956.57
土地使用税	4,804,687.13	5,833,605.00
环境保护税	3,370,096.64	3,572,573.76
水利建设基金	168,087.04	169,356.58
印花税	2,712,110.98	3,585,474.26
车船税	33,896.15	25,900.52
残疾人保障金	1,302,285.69	1,269,211.61
其他	251,760.00	489,686.82
合计	29,445,285.53	31,369,668.00

#### 42、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
港杂费	12,362,553.85	22,446,896.78
职工薪酬	35,299,576.97	37,215,806.53
运输费	30,090,090.10	40,355,164.87
差旅费	8,332,187.44	6,813,486.33
办公费	1,952,666.60	2,209,252.78
业务拓展费	3,853,176.65	1,075,596.30
业务招待费	3,611,398.44	3,040,405.08
折旧费	2,967,151.21	3,422,665.58
其他	9,047,451.35	12,546,049.60
合计	107,516,252.61	129,125,323.85

#### 43、管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	147,913,379.19	141,382,515.09
折旧与摊销	85,727,482.90	72,934,122.66
办公费	16,726,671.42	12,614,963.27
中介费	7,062,059.01	8,540,727.02
业务招待费	15,561,350.52	15,773,279.65
差旅及车辆费	10,808,375.10	13,529,299.22

项目	2019年度	2018年度
租赁费	4,995,324.06	3,184,285.68
物料消耗	7,032,277.21	5,920,885.28
其他	18,181,899.04	39,514,445.59
股权激励费用	5,227,409.10	9,612,084.39
停产费用	60,349,984.69	49,616,761.49
合计	379,586,212.24	372,623,369.34

**44、研发费用**

项目	2019年度	2018年度
人员人工费用	70,322,977.94	74,792,072.47
折旧与摊销	39,001,757.05	38,371,739.19
物料消耗	48,725,186.70	57,551,710.50
其他费用	22,479,276.80	34,790,447.18
合计	180,529,198.49	205,505,969.34

**45、财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	331,075,685.68	343,933,204.56
减：利息收入	41,881,210.83	66,967,376.91
汇兑损失（收益）	-12,695,148.53	-85,366,066.22
金融机构手续费支出	6,682,649.12	5,994,085.80
其他	13,476,598.49	21,898,042.86
合计	296,658,573.93	219,491,890.09

**46、其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度
直接计入当期损益的政府补助（附注五、52）	43,158,844.21	38,339,883.62
递延收益分摊转入的政府补助（附注五、33）	4,728,853.55	4,724,461.42
合计	47,887,697.76	43,064,345.04

**47、投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、11）	18,755,337.34	66,193,077.88
处置长期股权投资产生的投资收益		345.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-793,500.86	13,083,899.00
理财投资收益	132,474.70	4,749,755.03
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		-5,583,873.23
合计	18,094,311.18	78,443,203.71

**48、公允价值变动收益**

项目	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-1,273,499.14
其中：远期结汇		
货币互换		-1,273,499.14
合计		-1,273,499.14

**49、资产减值损失**

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		30,718,983.80
存货跌价损失	-11,835,308.38	-14,291,748.39
商誉减值损失	-3,273,755.70	
合计	-15,109,064.08	16,427,235.41

**50、信用减值损失**

项目	2019年度
其他应收款	-27,043,345.82
应收账款	-4,896,675.52
应收票据	-2,691,411.40
合计	-34,631,432.74

**51、资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	443,688.40	53,436.55
非流动资产处置损失	-1,005,333.73	-189,025.20

合计	-561,645.33	-135,588.65
----	-------------	-------------

## 52、营业外收入

### (1) 明细列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得	423,501.28	219,351.79
直接计入当期损益的政府补助	1,577,780.67	2,428,727.00
无法支付的款项		525,313.54
其他	7,808,488.53	3,224,142.76
合计	9,809,770.48	6,397,535.09

### (2) 政府补助明细：

项目	2019 年度	2018 年度	与资产/收益相关
增值税即征即退	29,223,735.48	25,555,480.00	与收益相关
企业发展等各项奖金	6,349,483.00	4,619,329.63	与收益相关
外贸出口增长补贴	591,000.00	1,029,465.00	与收益相关
外贸扶持资金	1,549,270.67	565,400.00	与收益相关
稳定岗位补贴	310,994.16	687,092.61	与收益相关
海外高层次人才创新启动资金、人才引进奖	10,000.00	1,600,000.00	与收益相关
江苏省泰兴经济开发区管理委员会补助款	-	2,000,000.00	与收益相关
锅炉拆除补贴收入	1,002,510.00	1,097,490.00	与收益相关
上虞区科学技术协会院士专家工作站建设补助款	600,000.00	500,000.00	与收益相关
其他	5,099,631.57	3,114,353.38	与收益相关
递延分摊(附注五、33)	4,728,853.55	4,724,461.42	与资产相关
合计	49,465,478.43	45,493,072.04	
其中：计入营业外收入项目	1,577,780.67	2,428,727.00	
其中：计入其他收益项目	47,887,697.76	43,064,345.04	

## 53、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	4,405,466.30	6,551,318.53
对外捐赠	4,292,121.50	5,196,583.67
其他	2,219,524.42	5,641,880.74
合计	10,917,112.22	17,389,782.94

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税	78,623,338.32	141,872,879.05
递延所得税	-26,908,995.98	4,474,978.01
合计	51,714,342.34	146,347,857.06

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
本年合并利润总额	318,839,256.78	607,222,953.47
按适用税率计算的所得税费用	47,825,888.52	91,083,443.02
子公司适用不同税率的影响	6,488,388.08	48,825,651.21
调整以前期间所得税的影响	-4,133,711.03	332,238.62
非应税收入的影响	-3,161,966.93	-3,034,473.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,466,940.65	7,849,071.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-6,010,111.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,455,309.26	10,442,409.03
税法规定的额外可扣除费用	-17,077,241.36	-3,140,371.52
其他	-149,264.85	
所得税费用	51,714,342.34	146,347,857.06

## 55、基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	281,685,348.22	443,484,515.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,117,550,000.00	1,106,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.25	0.40

普通股的加权平均数计算过程如下：

普通股的加权平均数计算过程	2019 年	2018 年
年初已发行普通股股数	1,106,000,000.00	1,106,000,000.00
增发影响	11,550,000.00	
年末普通股的加权平均数	1,117,550,000.00	1,106,000,000.00

## (2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 56、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助等收入	16,512,889.40	38,214,171.09
资金往来	15,993,042.93	15,668,039.40
合计	32,505,932.33	53,882,210.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
资金往来	12,123,936.67	12,257,753.71
管理费用、销售费用	198,756,831.90	203,384,602.25
其他费用支出	6,416,555.88	3,109,877.59
合计	217,297,324.45	218,752,233.55

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
远期结汇保证金收回	3,913,879.59	28,593,456.19
合计	3,913,879.59	28,593,456.19

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
远期结汇保证金、利率掉期利息等支出		5,489,611.59
处置子公司		172,672.83
合计		5,662,284.42

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	10,366,610.74	35,042,120.21
收回质押借款保证金	110,000,000.00	1,608,356,933.00
收到与资产相关的政府补助		
取得票据支出	12,000,000.00	
合计	132,366,610.74	1,643,399,053.21

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
金融机构手续费支出	20,014,386.18	25,015,914.91
归还给华邦健康的借款	699,000,000.00	435,071,980.00
定期存款质押借款、取得票据等支出	63,850,000.00	1,042,261,433.00
收购少数股东权益	13,860,000.00	592,316,263.24
合计	796,724,386.18	2,094,665,591.15

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	267,124,914.44	460,875,096.41
加: 资产、信用减值准备	49,740,496.82	-16,427,235.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	316,523,422.72	304,259,874.17
无形资产摊销	43,705,598.53	37,186,943.27
长期待摊费用摊销	22,217,231.89	32,619,937.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	561,645.33	135,588.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,981,965.02	6,331,966.74
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		1,273,499.14
财务费用(收益以“-”填列)	278,730,823.72	255,391,730.91
投资损失(收益以“-”填列)	-18,094,311.18	-78,443,203.71
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-22,452,428.31	6,726,046.05
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-2,384,473.22	-2,251,068.03
存货的减少(增加以“-”填列)	-57,495,554.87	14,191,143.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	189,438,826.61	286,654,330.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-77,195,194.32	-332,541,906.46
其他	5,738,100.00	9,612,084.39
经营活动产生的现金流量净额	1,000,141,063.18	985,594,827.43
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

项目	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	205,495,411.90	423,710,543.09
减：现金的年初余额	423,710,543.09	1,472,911,309.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,215,131.19	-1,049,200,766.79

## (2) 支付的取得子公司的现金净额

2019 年度

无

## (3) 收到的处置子公司的现金净额

2019 年度

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	205,495,411.90	423,710,543.09
其中：库存现金	136,252.90	152,479.52
可随时用于支付的银行存款	205,359,074.44	423,422,517.59
可随时用于支付的其他货币资金	84.56	135,545.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	205,495,411.90	423,710,543.09
四、使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	892,097,933.00	995,261,433.00	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	376,095,091.25	389,406,287.05	银行承兑汇票出票保证金
货币资金		29,000,000.00	定期存单质押用于银行承兑汇票出票
货币资金	19,450,000.00		信用证保证金
货币资金		3,913,879.58	期权保证金

应收票据		20,605,687.71	质押取得银行承兑汇票
应收票据		22,332,800.00	质押取得银行借款
投资性房地产	5,484,078.09		用于抵押贷款
固定资产	784,660,388.44	285,921,829.21	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	368,444,779.99	294,634,778.48	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
应收账款	130,900,000.00	187,000,000.00	保理借款
应收账款	37,824,119.26	3,723,697.79	质押借款

## 六、合并报表范围的变化

### 1、同一控制下企业合并

2019 年度未发生同一控制下的企业合并。

### 2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
烟台福尔国际贸易有限公司	20,000.00	100%	出售	2019 年 12 月	实际丧失控制之日	-

### 3、其他原因的合并范围变动

2019 年 12 月，本公司注销山东颖泰贸易有限公司，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
颖泰贸易	北京	北京	贸易	100		设立
颖泰分析	北京	北京	服务业	100		设立
敬咨达	苏州	苏州	服务业		100	设立
科稷达隆	北京	北京	研发	51		设立
万全力华	河北	河北	制造业		100	非同一控制下的企业合并取得
万全宏宇	河北	河北	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
上虞颖泰	浙江	浙江	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
盐城南方	江苏	江苏	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州颖泰	浙江	浙江	制造业		100	同一控制下的企业合并取得
庆丰进出口	浙江	浙江	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
颖泰作物	浙江	浙江	服务业		100	设立
山东福尔	山东	山东	制造业	100		同一控制下的企业合并取得
博瑞特生物	山东	山东	制造业		100	同一控制下的企业合并取得
新沂福凯	山东	山东	制造业		51	同一控制下的企业合并取得
福尔特种设备	山东	山东	制造业		100	设立
禾益股份	江西	江西	制造业	99.99		非同一控制下的企业合并取得
禾益作物	江西	江西	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
禾益肥料	江西	江西	贸易		60	非同一控制下的企业合并取得
江苏常隆	江苏	江苏	制造业	12.58	80.42	非同一控制下的企业合并取得
常隆巨屹	江苏	江苏	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
吉隆达	江苏	江苏	贸易		65	非同一控制下的企业合并取得
颖泰香港	香港	香港	贸易	100		设立
Pro 公司	香港	香港	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
Pro 巴西	巴西	巴西	贸易		100	设立
Goal	德国	德国	注册登记		100	设立
华邦香港	香港	香港	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
颖泰美国	美国	美国	贸易	100		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏常隆	7%	6,822,620.92		47,614,897.33

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏常隆	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	566,086,438.13	565,847,579.88
非流动资产	1,052,284,621.35	975,129,681.30
资产合计	1,618,371,059.48	1,540,977,261.18

	江苏常隆	
流动负债	864,965,016.03	859,391,602.60
非流动负债	49,192,259.55	59,390,536.07
负债合计	914,157,275.58	918,782,138.67
营业收入	1,393,139,223.13	1,320,681,386.43
净利润	93,822,295.94	63,277,147.74
综合收益总额	93,822,295.94	63,277,147.74
经营活动现金流量	216,745,009.53	-99,011,419.43

上述财务指标均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策调整的影响。

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业的基础信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
ALBAUGH, LLC	美国、阿根廷等	美国爱荷华州	主要生产销售非专利农化产品		20
世杰农化	江苏省连云港	江苏省连云港	农药及农药中间体生产	20	

本集团对联营企业投资的会计处理方法均采用权益法核算。

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

#### ALBAUGH, LLC

项目	2019年12月31日 (2019年度)	2018年12月31日 (2018年度)
流动资产	5,954,228,557.20	6,288,221,693.60
非流动资产	1,891,164,105.60	1,911,346,294.40
<b>资产合计</b>	<b>7,845,392,662.80</b>	<b>8,199,567,988.00</b>
流动负债	4,105,319,295.00	4,513,377,584.00
非流动负债	2,459,263,976.40	2,359,870,140.80
<b>负债合计</b>	<b>6,564,583,271.40</b>	<b>6,873,247,724.80</b>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,280,809,391.40	1,326,320,263.20
按持股比例计算的净资产份额	256,161,878.28	265,264,052.64
调整事项		
--商誉	1,176,871,993.56	1,156,770,397.76

项目	2019年12月31日 (2019年度)	2018年12月31日 (2018年度)
--内部交易未实现利润	-166,788.91	-2,881,868.17
对联营企业权益投资的账面价值	1,432,867,082.93	1,419,152,582.23
营业收入	8,868,495,111.00	9,692,884,926.00
净利润	70,449,465.70	379,635,425.10
其他综合收益	-18,136,533.70	-125,895,367.80
综合收益总额	52,312,932.00	253,740,057.30
本年度收到的来自联营企业的股利	23,596,177.00	48,388,729.32

### 世杰农化

项目	2019年12月31日 (2019年度)	2018年12月31日 (2019年度)
流动资产	134,347,766.23	93,247,066.81
非流动资产	366,272,150.63	256,430,930.91
资产合计	500,619,916.86	349,677,997.72
流动负债	181,219,110.21	71,359,546.13
非流动负债	31,908,763.28	-
负债合计	213,127,873.49	71,359,546.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	287,492,043.37	278,318,451.59
按持股比例计算的净资产份额	57,498,408.67	55,663,690.32
调整事项		
--商誉	73,229,731.85	73,229,731.85
--内部交易未实现利润	-978,333.47	
--其他	39,805.87	39,805.87
对联营企业权益投资的账面价值	129,789,612.92	128,933,228.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	229,438,239.67	75,603,897.73
净利润	9,173,591.78	-26,235,896.99
其他综合收益		
综合收益总额	9,173,591.78	-26,235,896.99

本年度收到的来自联营企业的股利		
<b>(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息</b>		
项目	<b>2019年12月31日 (2019年度)</b>	<b>2018年12月31日 (2018年度)</b>
联营企业：		
投资账面价值合计	126,822,091.32	52,223,547.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	199,433.17	-1,143,172.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	199,433.17	-1,143,172.17

## 八、与金融工具相关风险

本集团经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

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

### 1、各类风险管理目标和政策

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

### 2、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本集团承受的外汇风险主要与美元相关，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团签署了远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2019年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	<b>2019年12月31日</b>
----	--------------------

货币资金—美元	61,939,606.85
货币资金—日元	6,538.44
货币资金—欧元	802,798.39
货币资金—英镑	8,253.39
货币资金—雷亚尔-巴西	504,348.08
其他货币资金—美元	422,143,771.91
应收账款—美元	868,885,087.03
应收账款—欧元	6,822,931.50
外币金融资产合计：	1,361,113,335.59
短期借款—美元	24,416,700.00
一年内到期的非流动负债-美元	597,930,102.00
一年内到期的非流动负债-港币	446,730,488.93
应付账款-美元	7,248,702.43
其他应付款-美元	1,604,480.13
其他应付款-雷亚尔	1,911,764.09
外币金融负债合计：	1,079,842,237.58

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币汇率变动升、贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额及其他综合收益约 28,127,109.80 元。

### 3、利率风险

本集团的利率风险产生于银行长短期借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币、美元、港币计价的借款合同和以人民币计价的债券。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，于 2019 年 12 月 31 日，如果借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 13,420,000.00 元。

### 4、信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的

变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：425,111,476.40 元。

## 5、流动风险

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团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	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	2,428,894,990.00				2,428,894,990.00
应付票据	777,303,880.65				777,303,880.65
应付账款	454,201,466.52				454,201,466.52
其它应付款	478,721,711.55				478,721,711.55
应付利息	20,697,243.60				20,697,243.60
应付职工薪酬	86,936,986.60				86,936,986.60
长期应付款				5,846,275.17	5,846,275.17
应付债券			1,193,200,334.21		1,193,200,334.21
一年内到期的非流动负债	1,344,660,590.93				1,344,660,590.93
合计	5,591,416,869.85		1,193,200,334.21	5,846,275.17	6,790,463,479.23

## 6、金融资产的转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银

行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于 2019 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 498,810,119.21 元。

## 九、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
九江安达环保科技有 限公司			920,045.82

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

## 十、关联方关系及交易

### 1、控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
华邦健康	重庆市	投资、技术开发等	1,979,919,191	72.677	73.3175

华邦健康直接持有本公司 72.677% 的股权，华邦健康全资子公司华邦汇医投资有限公司持有本公司 1.3539% 股权。张松山先生持有母公司华邦健康股份 117,095,583 股，占母公司总股本的 5.91%，张松山先生控制的西藏汇邦科技有限公司持有华邦健康股份 370,449,804 股，占母公司总股本的 18.71%，张松山先生为华邦健康的实际控制人。

#### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华邦健康	2,034,827,685		54,908,494	1,979,919,191

#### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

华邦健康	818,205,500.00	780,407,000.00	72.677	70.56
------	----------------	----------------	--------	-------

## (4) 子公司情况

有关本公司子公司的信息详见附注七、1. (1)。

## (5) 合营企业及联营企业情况

有关本集团合营及联营企业情况详见附注七、2。

## (6) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
新沂中凯农用化工有限公司	注1
山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“山东凯盛”）	华邦健康控制企业

注 1：山东福尔原对新沂中凯农用化工有限公司首期出资款 40,000,000.00 元，新沂中凯尚未变更工商登记，该投资主体将以项目形式，在新沂经济开发区唐店化工园建设，由投资各方组建工程领导小组共同实施，各投资主体按照出资比例分享收益，待项目结束后分享资产。2018 年新沂中凯农用化工有限公司控制人发生变化，经后续双方沟通，改变合作方式，新沂中凯农用化工有限公司出让其技术专利等资产至山东福尔，山东福尔减少出资款项。因此在 2018 年 10 月份之后新沂中凯农用化工有限公司不再成为本集团潜在关联方。

## 2、关联交易情况

## (1) 向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
禾益股份	采购货物	不适用	不适用
禾益股份	技术服务	不适用	不适用
江苏常隆	采购货物	不适用	不适用
新沂中凯	采购货物	不适用	7,818,370.32
山东凯盛	采购货物	30,210,469.11	25,299,513.61
世杰农化（注1）	采购货物	62,616,725.70	45,474,766.10
森源化工	采购货物	9,586,570.74	不适用
中农发	采购货物	58,171,514.24	不适用

关联交易定价方式：按照市场价格确定交易价格。

注 1：对世杰农化的采购包括对世杰农化及其子公司的采购金额。

## (2) 向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
ALBAUGH, LLC（注1）	销售商品	261,330,115.12	857,857,534.43
新沂中凯	销售商品	不适用	3,241,550.01
天城生物	销售商品	529,777.49	19,121,478.05

中农发	销售商品	10,143,362.84	不适用
-----	------	---------------	-----

关联交易定价方式：按照市场价格确定交易价格。

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的销售包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SARL 的销售金额。

### (3) 关联方资金拆借

#### 与华邦健康的资金拆借

华邦健康向本集团提供资金支持，2018 年度未新增借款，2018 年度向华邦健康偿还借款本金 434,375,240.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未支付华邦健康本金及利息合计 1,098,838,349.45 元。2018 年度本集团列支华邦健康利息支出 52,844,100.85 元。本集团 2018 年度未向华邦健康提供资金支持。

华邦健康向本集团提供资金支持，2019 年度未新增借款，2019 年年度向华邦健康偿还借款本金和利息 749,017,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未支付华邦健康本金及利息合计 392,937,174.69 元。2019 年度列支华邦健康利息支出 43,115,825.26 元。本集团 2019 年年度未向华邦健康提供资金支持。

#### 与华邦融汇公司资金拆借

2018 年度华邦融汇公司向本集团提供 170,000,000.00 元保理业务，截止 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付本金及利息 170,058,488.89 元。2018 年度列支华邦融汇公司利息支出 3,910,927.15 元。

2019 年度华邦融汇公司向本集团累计提供 687,390,000.00 元保理业务，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未支付本金及利息 119,172,011.11 元。2019 年度列支华邦融汇公司利息支出 4,263,796.26 元。

### (4) 关联担保情况

华邦健康为本集团部分借款及债券发行提供担保，详见附注五（21、30、31）。

### (5) 关键管理人员薪酬

	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）
关键管理人员薪酬	1,161.12	1,160.31

### (6) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面原值	坏账准备	账面原值	坏账准备
应收账款	ALBAUGH, LLC(注 1)	123,706,767.56	2,016,057.97	407,131,046.47	3,130,025.50
	天城生物	185,556.56	1,819.54	1,367,482.62	-
	中农化河南	1,400,000.00	1,522.12		
预付账款	世杰农化	14,000,000.00		-	-
	森源化工	25,520.00			

注 1: 对 ALBAUGH, LLC 的关联往来包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SÀRL 的往来金额。

#### (7) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	山东凯盛	6,635,386.00	6,713,188.00
	世杰农化	9,048,000.00	2,252,100.00
	中农发河南	940,339.18	
	森源化工	1,320,915.70	
应付票据	山东凯盛	20,300,000.00	4,550,000.00
	世杰农化	54,800,000.00	2,800,000.00
	中农发河南	6,540,000.00	
其他应付款	华邦健康	392,937,174.69	1,098,838,349.45
短期借款	华邦融汇公司	119,000,000.00	170,000,000.00
其他应付款	华邦融汇公司	172,011.11	58,488.89

## 十一、 股份支付

颖泰生物第一届董事会第十八次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于实施股票期权激励的议案》，根据股票期权激励计划（草案），本次股票来源为颖泰生物控股股东华邦生命健康股份有限公司向颖泰生物员工及员工持股平台转让激励对象可行权的股票，激励对象可直接持有公司的股票或者通过向员工持股平台出资从而间接持有颖泰生物的股票。

本计划拟向激励对象授予 20,000 万份股票期权，约占本激励计划签署时颖泰生物股本总额 110,600 万股的 18.08%。其中，首次授予 18,440 万份，占本计划授出权益总数的 92.20%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 16.67%，预留 1,560 万份，占本计划授出权益总数的 7.80%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 1.41%。本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 5.45 元，本激励计划有效期为自股票期权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 10 年。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划首次授予日起满 12 个

月后，激励对象应在首次授予后的未来 36 个月内分三期行权。

首次授予期权的主要行权条件包括在本股票期权激励计划有效期内，2018-2019 年净利润合计不低于 7.2 亿元，2018-2020 年颖泰生物三年实现净利润合计不少于 12 亿元。

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

授予日股票期权公允价值以 Black-Schles 模型（B-S 模型）确认，主要参数如下：

标的股票的公允价值	5.44 元/股
股息率	3.145%
无风险利率	1.5%、2.1%、2.75%
波动率	7.48%

2018 年-2021 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

项目	股票期权总费用	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
总额	3,692.20	1,134.06	1,394.96	913.44	249.74

2018 年度公司确认相关股权激励费用 1,134.06 万元。2019 年度公司因未达到业绩条件，在 2019 年不确认第二期行权费用，并冲回 2018 年确认的第二期费用，2019 年合计确认期权费用 573.81 万元。

## 十二、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2020 年 2 月 13 日第二届董事会第十次会议审议通过《关于申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的方案议案》。

根据公司 2020 年 2 月 23 日第二届董事会第十一次会议审议通过的《公司 2019 年度利润

分配预案》，本公司拟以未来 2019 年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），该事项尚待股东大会审议批准。

## 十五、其他重要事项

### 1、子公司停产

公司子公司盐城南方目前处于停产状态。

### 2、前期会计差错更正

#### 追溯重述法

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 未来适用法

报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 3、债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

### 4、资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

### 5、年金计划

报告期公司无年金计划。

### 6、终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

### 7、分部信息

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 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；
- c. 本集团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；
- d. 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团业务单一，主要为生产和销售农化产品。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本集团无需披露额外分部报告信息，本集团对外交易收入/成本信息如下：

主营业务(分行业)		
项目	2019 年度	2018 年度

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产销售	4,557,074,520.01	3,342,564,043.63	4,675,164,023.06	3,478,676,093.40
贸易销售	650,641,723.88	586,645,054.76	1,498,481,727.63	1,289,967,236.30
技术咨询服务	21,894,879.83	5,404,744.30	16,182,256.25	5,610,121.49
合计	5,229,611,123.72	3,934,613,842.68	6,189,828,006.94	4,774,253,451.19

主营业务(分地区)

项目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外销售	3,085,344,340.80	2,208,752,135.49	3,926,314,840.07	2,947,026,891.23
国内销售	2,144,266,782.92	1,725,861,707.19	2,263,513,166.87	1,827,226,559.96
合计	5,229,611,123.72	3,934,613,842.68	6,189,828,006.94	4,774,253,451.19

## 十六、 母公司主要财务报表项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	133,156,352.70	213,642,006.48
第三方	564,461,876.40	628,587,479.63
小计	697,618,229.10	842,229,486.11
减：坏账准备	36,012,924.18	40,453,088.72
合计	661,605,304.92	801,776,397.39

#### (2) 应收账款按种类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	42,457,818.15	6.09	10,262,193.39	24.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	655,160,410.95	93.91	25,750,730.79	3.93
合计	697,618,229.10	100.00	36,012,924.18	5.16

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	44,985,123.62	5.34	10,262,193.39	22.81
按账龄分析法组合计提坏账准备	787,913,129.17	93.55	30,190,895.33	3.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,331,233.32	1.11		
合计	842,229,486.11	100.00	40,453,088.72	4.80

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:

2019 年 12 月 31 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	607,894,538.22	660,919.35	0.11
6 个月至 12 个月	4,265,136.10	41,823.18	0.98
1 年至 2 年	9,428,870.02	1,894,009.61	20.09
2 年至 3 年	19,400,199.30	8,982,311.33	46.30
3 年以上	14,171,667.31	14,171,667.31	100.00
合计	655,160,410.95	25,750,730.78	3.93

2018 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	647,760,688.08	-	
6 个月至 12 个月	86,961,949.72	4,348,097.49	5.00
1 年至 2 年	23,121,194.28	2,312,119.43	10.00
2 年至 3 年	9,340,883.83	2,802,265.15	30.00
3 年以上	20,728,413.26	20,728,413.26	100.00
合计	787,913,129.17	30,190,895.33	3.83

## (4) 单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
盐城南方	24,975,097.24			合并范围内关联方不计提坏账
吉隆达	2,258,107.51			
颖泰嘉和分析	359,833.33			
科稷达隆	3,202,586.68			

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
杭州颖泰	1,400,000.00			
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
合计	42,457,818.15	10,262,193.39	24.17	

## 2018 年 12 月 31 日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏常隆	18,358,121.78			合并范围内关联方不计提坏账
颖泰国际贸易	16,364,808.45			
山东福尔	8,945,887.99			
科稷达隆	365,500.00			
吉隆达	19,845.33			
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
合计	54,316,356.94	10,262,193.39	18.89	

## (5) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况:

项目	2019 年	2018 年
年初余额	40,453,088.72	66,911,143.02
采用新金融工具准则影响	1,063,786.95	
调整后的年初余额	41,516,875.67	
本年计提或转回	-5,503,951.49	-26,458,054.30
本年核销		
收购子公司增加		
处置子公司减少		
转至应收票据列示		
年末余额	36,012,924.18	40,453,088.72

## (6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下:

项目	余额前 5 名的应收账款总额	占应收账款余额的比例 (%)
2019 年 12 月 31 日	392,481,456.13	56.26
2018 年 12 月 31 日	445,197,483.91	52.86

## (7) 2019 年度无核销的应收账款情况。

## 2、其他应收款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		383,195.33

应收股利	140,000,000.00	122,000,000.00
其他应收款	1,231,240,953.17	1,625,082,492.41
减：坏账准备	34,480.71	30,598.49
合计	1,371,206,472.46	1,747,435,089.25

## (1) 应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收金融衍生品利息		383,195.33
合计		383,195.33

## (2) 应收股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
万全宏宇	45,000,000.00	19,000,000.00
上虞颖泰	60,000,000.00	40,000,000.00
山东福尔	30,000,000.00	58,000,000.00
庆丰进出口	5,000,000.00	5,000,000.00
盐城南方		
颖泰分析		
合计	140,000,000.00	122,000,000.00

## (3) 其他应收款按性质披露：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	1,186,128,463.37	1,566,440,274.03
出口退税	44,152,634.17	55,971,190.53
员工备用金	823,695.90	1,995,893.34
股权转让款		
保证金	10,400.00	4,540.00
其他	125,759.73	670,594.51
小计	1,231,240,953.17	1,625,082,492.41
减：坏账准备	34,480.71	30,598.49
合计	1,231,206,472.46	1,625,051,893.92

## (4) 其他应收款按种类披露：

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,186,128,463.37	96.34		
按账龄分析法组合计提坏账准备	959,855.63	0.07	34,480.71	3.59
按出口退税组合	44,152,634.17	3.59		
合计	1,231,240,953.17	100.00	34,480.71	0.00

(续)

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,565,482,852.54	96.34	-	
按账龄分析法组合计提坏账准备	2,671,027.85	0.16	30,598.49	1.15
按出口退税组合	55,971,190.53	3.44	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	957,421.49	0.06	-	
合计	1,625,082,492.41	100.00	30,598.49	0.00

## (5) 单项计提坏账准备金额 (适用于 2019 年度)

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上虞颖泰	23,147,536.77			合并范围内关联方
杭州颖泰	196,711,121.33			合并范围内关联方
万全宏宇	143,433,075.21			合并范围内关联方
盐城南方	210,899,508.96			合并范围内关联方
江西禾益	70,920,000.00			合并范围内关联方
颖泰香港	29,023,919.07			合并范围内关联方
颖泰分析	16,783,261.30			合并范围内关联方
科稷达隆	57,748,446.57			合并范围内关联方
山东福尔	320,950,697.38			合并范围内关联方
常隆农化	65,100,000.00			合并范围内关联方
华邦香港	500.00			合并范围内关联方
吉隆达	36,389,340.21			合并范围内关联方
博瑞特生物	15,021,056.57			合并范围内关联方
合计	1,186,128,463.37			

## (6) 单项金额重大或不重大单独计提坏账准备的其他应收款 (适用于 2018 年度)

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上虞颖泰	272,983,325.94			合并范围内关联方
杭州颖泰	65,743,760.53			合并范围内关联方
万全宏宇	175,916,600.75			合并范围内关联方
万全力华	4,173,236.81			合并范围内关联方
盐城南方	185,952,605.97			合并范围内关联方
颖泰香港	69,732,991.66			合并范围内关联方
颖泰分析	4,477,000.00			合并范围内关联方
科稷达隆	26,198,446.57			合并范围内关联方
山东福尔	244,108,534.82			合并范围内关联方
江苏常隆	320,000,000.00			合并范围内关联方
颖泰贸易	172,699,658.45			合并范围内关联方
吉隆达	3,200,000.00			合并范围内关联方
敬咨达	957,421.49			合并范围内关联方
博瑞特生物	20,296,691.04			合并范围内关联方
合计	1,566,440,274.03			

## (7) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
6 个月以内	638,207.60		2,389,229.55	-
6 个月至 12 个月	96,159.00	4,807.95	104,310.00	5,215.49
1 年至 2 年	205,759.73	20,575.97	139,317.48	13,931.75
2 年至 3 年	15,189.30	4,556.79	38,170.82	11,451.25
3 年以上	4,540.00	4,540.00		
合计	959,855.63	34,480.71	2,671,027.85	30,598.49

## (8) 计提、收回、转回或核销的坏账准备情况:

项目	第一阶段未来 12 个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失 (单项评估)	第二阶段整个存续期预期信用损失 (组合评估)	第三阶段已发生信用减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	30,598.49				30,598.49
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					
本期计提或转回	3,882.22				3,882.22
本期核销					
2019 年 12 月 31 日期末余额	34,480.71				34,480.71

(9) 2019 年度、2018 年度未发生核销坏账的情况。

(10) 其他应收款金额前五名单位情况及款项性质：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
山东福尔	子公司	关联方往来	320,950,697.38	1 年以内	26.07	
盐城南方	子公司	关联方往来	210,899,508.96	1 年以内	17.13	
杭州颖泰	子公司	关联方往来	196,711,121.33	1 年以内	15.98	
万全宏宇	子公司	关联方往来	143,433,075.21	1 年以内	11.65	
江西禾益	子公司	关联方往来	70,920,000.00	1 年以内	5.76	
合计			942,914,402.88		76.58	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
江苏常隆	子公司	关联方往来	320,000,000.00	1 年以内	19.69	
上虞颖泰	子公司	关联方往来	272,983,325.94	1 年以内	16.80	
山东福尔	子公司	关联方往来	244,108,534.82	1 年以内	15.02	
盐城南方	子公司	关联方往来	185,952,605.97	1 年以内	11.44	
万全宏宇	子公司	关联方往来	175,916,600.75	1 年以内	10.83	
合计			1,198,961,067.48		73.78	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,602,016,208.30		3,602,016,208.30	3,564,525,347.14		3,564,525,347.14
对联营、合营 企业投资	204,919,615.40		204,919,615.40	145,718,085.45		145,718,085.45
合计	3,806,935,823.70		3,806,935,823.70	3,710,243,432.59		3,710,243,432.59

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年追加投资	股权激励增加	本年减少投资	本期购买	年末余额	本年计提减值准备	减值准备
上虞颖泰	422,746,846.05	-	943,917.45	-	-	423,690,763.50		
万全力华	-	-	-	-	-	-		
颖泰分析	10,175,025.50	-	-	-	-	10,175,025.50		
盐城南方	222,569,320.75	-	510,690.90	-	-	223,080,011.65		
万全宏宇	223,904,551.59	-	175,012.05	-	-	224,079,563.64		
颖泰香港	53,474,350.00	44,051,112.21	-	-	-	97,525,462.21		
华邦香港	3,085,197.52	-	-	-	-	3,085,197.52		
庆丰进出口	14,899,600.00	-	-	-	-	14,899,600.00		
山东福尔	1,129,480,976.42	-	932,441.25	-	-	1,130,413,417.67		
科稷达隆	9,180,000.00	-	-	-	-	9,180,000.00		
常隆农化	61,890,927.98	-	430,357.50	9,839,575.20	-	52,481,710.28		
江西禾益	823,915,451.33	-	286,905.00	-	-	824,202,356.33		
颖泰美国	579,203,100.00	-	-	-	-	579,203,100.00		
颖泰贸易	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00		
合计	3,564,525,347.14	44,051,112.21	3,279,324.15	9,839,575.20	-	3,602,016,208.30	-	-

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	转为子 公司		
一、合营企业									-	
无									-	
二、联营企业									-	
连云港世杰	128,933,228.04	-	856,384.88						129,789,612.92	
赛赋医药	16,784,857.41	-	-3,778,962.85						13,005,894.56	
中农发河南	-	57,782,600.00	2,324,997.31		2,016,510.61				62,124,107.92	
合计	145,718,085.45	57,782,600.00	-597,580.66	-	2,016,510.61	-	-	-	204,919,615.40	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	2,101,027,721.61	2,748,464,993.87
其他业务收入	11,854,649.85	25,597,674.75
营业收入合计	2,112,882,371.46	2,774,062,668.62
主营业务成本	1,761,812,460.93	2,380,746,729.00
其他业务成本	571,659.75	124,365.49
营业成本合计	1,762,384,120.68	2,380,871,094.49

#### 5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-597,580.66	-6,446,376.08
处置长期股权投资产生的投资收益	2,740,424.80	29,205,373.77
成本法核算长期股权投资收益	180,245,354.00	294,057,465.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-793,500.86	20,801,419.00
合计	181,594,697.28	337,617,881.69

### 十七、 补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-4,543,610.35	-6,467,210.36
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,241,742.95	19,937,592.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-793,500.86	11,810,399.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,350,571.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,296,842.61	-7,089,008.11

项目	2019 年度	2018 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-5,583,873.23
小计	16,201,474.35	13,958,471.23
减：所得税影响额	3,323,728.17	2,109,258.83
少数股东权益影响额(税后)	-81,570.65	-91,244.93
非经常性损益	12,959,316.83	11,940,457.33

## 2、净资产收益及每股收益

项目	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	7.06%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	0.24	0.24

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司(盖章)

法定代表人(王榕)

主管会计工作负责人(叶顶万)

会计机构负责人(杨玉松)

二〇二〇年二月二十三日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

董事会

2020 年 2 月 24 日