

## 审阅报告

天健审〔2020〕8686号

浙江新安化工集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称新安股份公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日和2020年3月31日的备考合并资产负债表，2019年度和2020年1-3月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是新安股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新安股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信新安股份公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二〇年七月八日

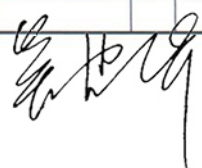
# 备考合并资产负债表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

会计01表  
单位：人民币元

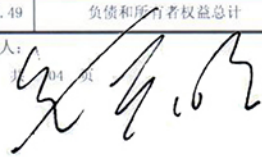
资产	注释	2020年3月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,066,258,495.26	1,206,849,720.78	短期借款	23	1,241,246,791.82	1,036,855,204.74
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	441,473,690.42	372,905,564.63	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	42,513,414.61	64,440,958.05	应付票据	24	833,130,621.15	603,667,558.28
应收账款	4	1,340,084,234.95	822,684,885.65	应付账款	25	1,588,008,748.26	1,441,777,528.18
应收款项融资	5	676,486,710.28	694,151,109.25	预收款项	26		226,183,241.68
预付款项	6	288,905,565.72	176,655,672.56	合同负债	27	182,897,583.18	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	183,986,904.25	170,221,499.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	92,453,849.40	176,685,810.62
存货	8	1,581,162,166.60	1,568,826,076.82	应交税费	29	98,374,073.95	77,270,170.93
合同资产				其他应付款	30	374,351,773.70	397,664,023.21
持有待售资产	9	35,656,514.44	35,194,041.91	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	214,183,232.76	221,726,388.80	持有待售负债			
流动资产合计		5,910,711,429.29	5,333,655,917.68	一年内到期的非流动负债	31	3,507,164.17	50,270,785.19
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款				流动负债合计		4,413,970,605.63	4,010,374,322.83
债权投资	11	5,694,091.51	4,475,859.73	非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	12	56,159,870.53	52,648,983.06	长期借款	32	1,074,114,853.14	872,262,000.00
长期股权投资	13	242,133,069.59	221,833,371.24	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	14	38,430,000.00	38,430,000.00	永续债			
投资性房地产	15	95,704,424.52	104,430,730.79	租赁负债			
固定资产	16	3,866,638,014.51	3,961,915,779.81	长期应付款	33	6,607,740.42	6,635,172.42
在建工程	17	971,270,175.63	953,767,260.18	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	34	60,705,934.11	62,485,523.54
使用权资产				递延所得税负债	21	711,780.45	1,004,392.87
无形资产	18	566,583,558.41	564,208,848.77	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,142,140,308.12	942,387,088.83
商誉	19	93,645,289.54	93,645,289.54	负债合计		5,556,110,913.75	4,952,761,411.66
长期待摊费用	20	21,114,840.06	21,276,784.86	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	21	34,745,303.12	31,420,347.67	归属于母公司所有者权益合计	35	5,765,322,619.72	5,764,054,495.27
其他非流动资产	22	124,743,994.01	34,794,179.16	少数股东权益		706,140,527.25	699,687,445.56
非流动资产合计		6,116,862,631.43	6,082,847,434.81	所有者权益合计		6,471,463,146.97	6,463,741,940.83
资产总计		12,027,574,060.72	11,416,503,352.49	负债和所有者权益总计		12,027,574,060.72	11,416,503,352.49

法定代表人：

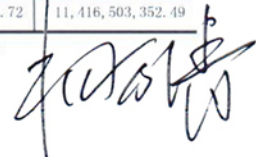


主管会计工作的负责人：

第 2 页 共 104 页



会计机构负责人：





## 备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	2020年1-3月	2019年度
一、营业总收入		2,817,012,984.07	11,999,727,319.99
其中：营业收入	1	2,817,012,984.07	11,999,727,319.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,746,085,463.83	11,412,315,296.03
其中：营业成本	1	2,450,491,305.56	9,988,622,617.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	13,245,293.81	53,431,100.87
销售费用	3	96,312,881.72	452,086,706.53
管理费用	4	116,977,350.70	496,754,621.69
研发费用	5	56,079,553.31	352,116,587.20
财务费用	6	12,979,078.73	69,303,662.49
其中：利息费用		22,940,018.35	80,536,444.39
利息收入		3,537,982.72	6,755,675.33
加：其他收益	7	12,400,229.64	93,118,600.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,145,687.32	28,826,610.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,199,721.87	12,987,519.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	394,650.69	-20,459,928.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-16,538,073.56	-19,022,979.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,724,635.10	-24,892,079.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	3,059,272.13	4,240,311.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,664,651.36	649,222,557.80
加：营业外收入	13	1,216,781.54	30,252,855.60
减：营业外支出	14	12,628,432.77	40,263,005.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,253,000.13	639,212,407.50
减：所得税费用	15	28,229,665.76	117,702,791.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,023,334.37	521,509,615.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,023,334.37	521,509,615.75
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,549,030.20	459,581,521.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,474,304.17	61,928,094.45
六、其他综合收益的税后净额	16	-626,487.80	211,902.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-617,667.30	151,337.72
（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		-617,667.30	151,337.72
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-617,667.30	151,337.72
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,820.50	60,564.62
七、综合收益总额		31,396,846.57	521,721,518.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,931,362.90	459,732,859.02
归属于少数股东的综合收益总额		12,465,483.67	61,988,659.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.59
（二）稀释每股收益		0.02	0.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 104 页

会计机构负责人：

# 浙江新安化工集团股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1992]34号文批准，于1993年5月12日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省建德市。公司现持有统一社会信用代码913300001429192743的营业执照，注册资本705,284,633元，折705,284,633股（每股面值1元），其中694,830,633股为无限售条件的流通股，10,454,000股为有限售条件的流通股。公司股票已于2001年9月6日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。

主要产品或提供的劳务：草甘膦、毒死蜱等高效低毒类农药产品开发、生产与销售；有机硅单体及其下游产品的研制和生产经营；精细及生物化工产品开发、生产和经营，并提供运输服务。

本公司将浙江新安迈图有机硅有限责任公司、泰兴市兴安精细化工有限公司、新安(阿根廷)化工股份有限公司、绥化新安新材料有限公司、浙江新安创业投资有限公司、浙江新安进出口有限公司、新安国际控股有限公司、新安阳光(尼日利亚)农资有限公司、新安集团(香港)有限公司、浙江同创资产管理有限公司、浙江开化合成材料有限公司、浙江开化元通硅业有限公司、黑河市元泰硅业有限公司、阿坝州禧龙工业硅有限责任公司、浙江新安包装有限公司、浙江新安物流有限公司、浙江新安物流镇江有限公司、镇江江南化工有限公司、新安天玉有机硅有限公司、新安阳光(加纳)农资有限公司、新安阳光(科特迪瓦)农资有限公司、新安阳光(马里)农资有限公司、宁夏新安科技有限公司、芒市永隆铁合金有限公司、山东鑫丰种业股份有限公司、加纳金阳光矿业有限公司、AKOKO Goldenfields Ltd.、浙江励德有机硅材料有限公司、泰州瑞世特新材料有限公司(原名泰州新安阻燃材料有限公司)、南京新安中绿生物科技有限公司、四川轩禾农业技术有限公司、江苏金禾植保有限公司、新久融资租赁有限公司、崇耀(上海)科技发展有限公司、杭州崇耀科技发展有限公司、

Cinmax International LLC、建德市新安植保有限责任公司、云南乡乡丰农业科技有限公司、江苏丰裕生物科技有限公司、农飞客农业科技有限公司、安阳农飞客农业科技有限公司、信阳农飞客农业科技有限公司、夏邑县农飞客农业科技有限公司、濮阳农飞客农业科技有限公司、卫辉市农飞客农业科技有限公司、宿迁农飞客农业科技有限公司、农飞客湖北农业科技有限公司、临沂农飞客农业科技有限公司、新疆农飞客农业科技有限公司、浙江农飞客农业科技有限公司、湖南农飞客农业科技有限公司、南县农飞客农业科技有限公司、绥宁农飞客农业科技有限公司、农飞客（江西）农业科技有限公司、江苏农飞客农业科技有限公司、海南霖田农业生物技术有限公司、湖北农家富农资股份有限公司、随州农家富农资有限公司、襄阳和年丰农资有限公司、武汉农飞客植物保护有限公司、盐津县新安矿业有限公司、盐津柿子新生矿业开发有限责任公司、新安硅材料（盐津）有限公司、杭州智享农飞客农业科技有限公司、新安加纳物流有限公司、MARCHLIMITEDCOMPANY、昆明农飞客农业科技有限公司、南昌农飞客农业服务有限公司和浙江传化华洋化工有限公司（以下简称新安迈图公司、泰兴兴安公司、新安阿根廷公司、绥化新安公司、新安创投公司、新安进出口公司、新安国际公司、新安尼日利亚公司、新安香港公司、浙江同创公司、开化合成公司、开化元通公司、黑河元泰公司、阿坝州禧龙公司、新安包装公司、新安物流公司、镇江物流公司、江南化工公司、新安天玉公司、新安阳光公司、新安科特迪瓦公司、新安马里公司、宁夏新安公司、芒市永隆公司、山东鑫丰公司、加纳金阳光公司、AKOKO公司、浙江励德公司、泰州新安公司、南京中绿公司、四川轩禾公司、江苏金禾公司、新久融资公司、上海崇耀公司、杭州崇耀公司、新安美国公司、新安植保公司、乡乡丰公司、江苏丰裕公司、农飞客公司、安阳农飞客公司、信阳农飞客公司、夏邑农飞客公司、濮阳农飞客公司、卫辉农飞客公司、宿迁农飞客公司、湖北农飞客公司、临沂农飞客公司、新疆农飞客公司、浙江农飞客公司、湖南农飞客公司、南县农飞客公司、绥宁农飞客公司、江西农飞客公司、江苏农飞客公司、海南霖田公司、湖北农家富公司、随州农家富公司、和年丰公司、武汉农飞客公司、新安矿业公司、柿子矿业公司、新安硅材料公司、杭州智享公司、加纳物流公司、MARCH公司、昆明农飞客公司、南昌农飞客公司和华洋化工公司)等 69 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注七和八之说明。

## **二、资产重组方案及交易标的相关情况**

### **(一) 资产重组方案**

本次资产重组方案为本公司发行股份及支付现金购买浙江传化化学集团有限公司（以

下简称传化化学公司)持有的华洋化工公司 100%股权。在发行股份及支付现金购买资产的同时,公司拟向不超过 35 名其他特定投资者发行股份募集配套资金,本次募集资金总额不超过本次交易中本公司以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%,且发行股份数量不超过本公司本次交易前总股本的 30%。本次募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、相关交易税费及中介机构费用、补充本公司和华洋化工公司流动资金、偿还债务等。

本次资产重组方案分为发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两个部分:

#### 1. 发行股份及支付现金购买资产

本公司拟向传化化学公司以发行股份及支付现金的方式,购买其持有华洋化工公司 100.00%的股权。根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报(2020)382 号《资产评估报告》,截至评估基准日 2020 年 3 月 31 日,华洋化工公司的股东全部权益价值的评估值为 77,360.00 万元。基于上述评估结果,交易双方协商确定华洋化工公司 100.00%股权最终的交易价格为 77,300 万元,其中,以现金方式支付 11,572 万元,剩余 65,728 万元以发行股份的方式支付,发行股份价格为 7.9 元/股,共计发行 8,320 万股。本公司向传化化学公司支付对价的金额及具体方式如下表所示:

交易对方	所持华洋化工公司股权比例	总对价(万元)	现金对价(万元)	现金支付比例	股份支付(万元)	股份支付比例
传化化学公司	100.00%	77,300	11,572	14.97%	65,728	85.03%

本次交易完成后,本公司将持有华洋化工公司 100.00%的股权。

#### 2. 募集配套资金

本公司拟通过询价方式,向不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金,本次募集资金总额不超过本次交易中本公司以发行股份方式购买资产的交易价格的 100.00%,且发行股份数量不超过本公司本次交易前总股本的 30.00%。本次募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、相关交易税费及中介机构费用、补充本公司和华洋化工公司流动资金、偿还债务等。

上述交易方案尚未获得中国证监会批准。

#### (二) 交易标的相关情况

华洋化工公司原系由传化化学公司、沈阳化工研究院有限公司共同投资组建的企业,于 1998 年 8 月 24 日在杭州市萧山区市场监督管理局登记注册,华洋化工公司成立时注册资本 1,000 万元。后经变更,华洋化工公司注册资本增至人民币 6,200 万元,同时股东变更为传化化学公司。华洋化工公司现持有统一社会信用代码为 91330109704286879J 的营业执照。

### 1. 报告期股权结构变化情况

2019年1月，沈阳化工研究院有限公司同意将其持有的华洋化工公司10%股权转让给传化化学公司，本次股权转让后持股情况如下：

投资者	股权转让前	股权转让	股权转让后	出资比例
传化化学公司	55,800,000.00	6,200,000.00	62,000,000.00	100.00%
沈阳化工研究院有限公司	6,200,000.00	-6,200,000.00		
小计	62,000,000.00		62,000,000.00	100.00%

华洋化工公司已于2019年3月22日办妥工商变更登记。

### 2. 华洋化工公司的行业性质

华洋化工公司属化学原料和化学制品制造业。

### 3. 华洋化工公司的经营范围

经营范围：荧光增白剂、中间体、造纸助剂、塑料助剂的生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务\*\*。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2019年12月31日和2020年3月31日的备考合并财务状况，以及2019年度和2020年1-3月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2019年1月1日）实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在2019年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司

2019 年度财务报表及经审阅的 2020 年 1-3 月的财务报表和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的华洋化工公司 2019 年度及 2020 年 1-3 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 合并成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，且本次合并为同一控制下企业合并，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 773,000,000.00 元作为备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日的合并成本，与被合并方在传化集团有限公司合并财务报表中净资产的差额冲减归属于母公司所有者权益 561,836,309.40 元，并根据以拟发行的股份总数 8,320 万股和发行价格 7.9 元/股计算确定的支付对价 657,280,000.00 元及现金支付对价 115,720,000.00 元调整属于母公司所有者权益 657,280,000.00 元及其他应付款 115,720,000.00 元。

(2) 华洋化工公司的各项资产、负债在假设合并日（2019 年 1 月 1 日）的初始计量

由于华洋化工公司在本次交易前后均受传化集团有限公司控制，故该项合并为同一控制下的企业合并，对其各项资产、负债均以原账面价值计量。

(3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(5) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币



采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司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,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,公司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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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,编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	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,编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 长期应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表同应收账

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

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

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



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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十四) 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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.38-4.80
通用设备	年限平均法	4-14	4-5	6.79-24
专用设备	年限平均法	8-14	4-5	6.79-12
运输工具	年限平均法	6-12	4-5	7.92-16

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
采矿权	采矿权特许年限
专有技术	5-17
软件	5-10
商标权	8
排污权	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十三) 收入

### 1. 2020年1-3月

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转



移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售草甘膦、有机硅和造纸助剂、塑料助剂等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。产品代理销售收入确认需满足条件：产品销售给终端客户。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司销售草甘膦、有机硅和造纸助剂、塑料助剂等产品,属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。产品代理销售收入确认需满足条件:产品销售给终端客户。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析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。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十）重要会计政策

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	226,183,241.68	-226,183,241.68	
合同负债		226,183,241.68	226,183,241.68

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江南化工公司	15%
宁夏新安公司	15%
山东鑫丰公司	0%
新安香港公司	16.5%
新安天玉公司	15%
开化合成公司	15%
华洋化工公司	15%
海南霖田公司	20%
四川轩禾公司	20%
乡乡丰公司	20%
新安植保	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：2019年4月1日公司增值税16%税率调整为13%，增值税10%税率调整为9%。

(二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)文件,本公司获得高新技术企业资格(证书编号:GR201833004316),资格有效期3年(2018年至2020年),2019年和2020年1-3月按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201832001578),子公司江南化工公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年(2018年至2020年),2019年和2020年1-3月按15%的税率计缴企业所得税。

3. 经镇江市资源综合利用企业认定小组认定,子公司江南化工公司产品盐酸、氯甲烷、

甲缩醛符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》的规定。根据税法规定，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入各年收入总额。

4. 根据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室《关于确认宁夏新安科技有限公司符合国家〈产业结构调整指导目录(2011 年本)〉鼓励类目录内资企业的函》(宁西办(2013)46 号)和宁夏回族自治区平罗县国家税务局《税收优惠批准通知书》(平国税优字[2013]006 号)，子公司宁夏新安公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠，按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 子公司山东鑫丰公司生产经营范围符合企业所得税法关于从事农作物新品种选育可予以免征企业所得税的规定，经莘县国家税务局城区税务分局认定山东鑫丰公司符合企业所得税免税资格条件，长期享有企业所得税免税优惠。

6. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)文件，子公司新安天玉公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年(2018 年至 2020 年)，2019 年和 2020 年 1-3 月按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，子公司开化合成公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201733000785 的证书，有效期 3 年(2017 年至 2019 年)，2020 年 1-3 月暂按 15%的税率预缴企业所得税。

8. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，子公司华洋化工公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201733001908 的证书，有效期 3 年(2017 年至 2019 年)，2020 年 1-3 月暂按 15%的税率预缴企业所得税。

9. 根据财税〔2018〕77 号文件，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的部分，其所得减按 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。2019 年和 2020 年 1-3 月海南霖田公司、四川轩禾公司、乡乡丰公司和新安植保公司符合小微企业优惠政策。

## 六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，期初

数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数，期末数指 2020 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2020 年 1-3 月。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	5,091,214.32	1,965,077.16
银行存款	793,041,684.52	1,034,873,082.74
其他货币资金	308,126,096.42	170,011,560.88
合 计	1,106,258,995.26	1,206,849,720.78
其中：存放在境外的款项总额	58,415,342.75	41,112,360.29

(2) 其他说明

其他货币资金中包含结构性存款 260,103,645.38 元，结构性存款应收利息 1,062,575.34 元，承兑汇票保证金存款 39,976,528.62 元，锁汇保证金 5,834,141.11 元，信用证保证金 1,049,833.98 元，华泰证券账户 851.43 元以及支付宝存款 98,520.56 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
结构性存款	200,000,000.00	263,082,250.00
理财产品	233,714,963.42	101,631,395.02
股票	1,060,400.00	1,939,620.00
基金	5,815,153.94	6,178,550.33
远期结售汇合约	883,173.06	73,749.28
合 计	441,473,690.42	372,905,564.63

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,378,771.36	100.00	865,356.75	1.99	42,513,414.61
其中：银行承兑汇票	110,934.16	0.26			110,934.16
商业承兑汇票	43,267,837.20	99.74	865,356.75	2.00	42,402,480.45
合计	43,378,771.36	100.00	865,356.75	1.99	42,513,414.61

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,753,325.97	100.00	1,312,367.92	2.00	64,440,958.05
其中：银行承兑汇票	134,930.50	0.21			134,930.50
商业承兑汇票	65,618,395.47	99.79	1,312,367.92	2.00	64,306,027.55
合计	65,753,325.97	100.00	1,312,367.92	2.00	64,440,958.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	110,934.16			134,930.50		
商业承兑汇票组合	43,267,837.20	865,356.75	2.00	65,618,395.47	1,312,367.92	2.00
小计	43,378,771.36	865,356.75	1.99	65,753,325.97	1,312,367.92	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,312,367.92	-447,011.17					865,356.75	
小计	1,312,367.92	-447,011.17					865,356.75	

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	11,554,120.92
小计	11,554,120.92

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		30,076,250.93
小 计		30,076,250.93

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，作为融资行为确认短期借款。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,977,842.26	0.43	5,977,842.26	100.00	
按组合计提坏账准备	1,372,465,177.31	99.57	32,380,942.36	2.36	1,340,084,234.95
合 计	1,378,443,019.57	100.00	38,358,784.62	2.78	1,340,084,234.95

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	85,254.44	0.01	85,254.44	100.00	
按组合计提坏账准备	844,517,235.19	99.99	21,832,349.54	2.59	822,684,885.65
合 计	844,602,489.63	100.00	21,917,603.98	2.60	822,684,885.65

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州森瑞新材料科技有限公司	1,208,368.66	1,208,368.66	100.00	客户拖欠货款，已起诉
绍兴瑞泽精细化工有限公司	923,250.00	923,250.00	100.00	客户拖欠货款，已起诉

宁夏紫荆花纸业有限公司	620,886.00	620,886.00	100.00	客户破产清算中,已起诉
新疆米东新区宏伟塑胶有限公司	494,505.07	494,505.07	100.00	客户拖欠货款,已起诉
江阴市金罗化塑贸易有限公司	447,987.56	447,987.56	100.00	客户拖欠货款,已起诉
杜尔伯特蒙古族自治县海达纸业有限公司	442,315.33	442,315.33	100.00	客户停产
福建希源纸业有限公司	421,344.00	421,344.00	100.00	客户拖欠货款,已起诉
洛阳国润新材料科技股份有限公司	349,925.00	349,925.00	100.00	客户因排污问题停产,已起诉
江阴东恒新材料科技有限公司	331,002.20	331,002.20	100.00	客户破产清算中,已起诉
慈溪市吉臻塑料薄膜厂(普通合伙)	328,097.00	328,097.00	100.00	客户拖欠货款
江阴威威塑胶有限公司	324,907.00	324,907.00	100.00	客户破产清算中,已起诉
金坛市金镇塑胶制品有限公司	38,478.00	38,478.00	100.00	无法联系到客户,不再合作
泰兴市精合化工厂	22,100.00	22,100.00	100.00	无法联系到客户,不再合作
新沂市东兴海水晶制品有限公司北京销售分公司	18,541.80	18,541.80	100.00	无法联系到客户,不再合作
开化恒跃化工有限公司	3,236.24	3,236.24	100.00	无法联系到客户,不再合作
山东青龙山有色金属有限公司	2,898.40	2,898.40	100.00	无法联系到客户,不再合作
小 计	5,977,842.26	5,977,842.26	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,349,448,646.38	26,988,972.90	2.00	822,596,197.85	16,451,923.96	2.00
1-2年	15,741,510.04	1,574,151.00	10.00	11,553,486.78	1,155,348.68	10.00
2-3年	2,352,381.38	470,476.26	20.00	6,246,781.98	1,249,356.39	20.00
3-4年	2,962,293.88	1,481,146.95	50.00	1,940,480.66	970,240.34	50.00
4-5年	470,751.88	376,601.50	80.00	874,038.76	699,231.01	80.00
5年以上	1,489,593.75	1,489,593.75	100.00	1,306,249.16	1,306,249.16	100.00
小 计	1,372,465,177.31	32,380,942.36	2.36	844,517,235.19	21,832,349.54	2.59

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	1,351,412,876.38	822,596,197.85

1-2年	15,741,510.04	11,553,486.78
2-3年	5,271,537.44	6,246,781.98
3-4年	3,599,894.48	1,965,479.06
4-5年	870,587.68	877,275.00
5年以上	1,546,613.55	1,363,268.96
小计	1,378,443,019.57	844,602,489.63

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	85,254.44	5,892,587.82						5,977,842.26
按组合计提坏账准备	21,832,349.54	10,551,956.73				3,363.91		32,380,942.36
小计	21,917,603.98	16,444,544.55				3,363.91		38,358,784.62

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为400,500,453.42元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.51%，相应计提的坏账准备合计数为7,308,000.39元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	676,486,710.28				676,486,710.28	
合计	676,486,710.28				676,486,710.28	

(续上表)

项目	上年年末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	694,151,109.25				694,151,109.25	
合计	694,151,109.25				694,151,109.25	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	149,155,323.66
小 计	149,155,323.66

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,318,353,476.38
小 计	3,318,353,476.38

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，作为融资行为确认短期借款。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	275,634,210.77	95.40		275,634,210.77	165,418,888.47	93.64		165,418,888.47
1-2 年	11,862,793.76	4.11		11,862,793.76	10,111,697.40	5.72		10,111,697.40
2-3 年	868,139.24	0.30		868,139.24	864,037.74	0.49		864,037.74
3 年以上	540,421.95	0.19		540,421.95	261,048.95	0.15		261,048.95
合 计	288,905,565.72	100.00		288,905,565.72	176,655,672.56	100.00		176,655,672.56

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 63,357,993.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 21.93%。

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	864,400.00	0.43	864,400.00	100.00	
其中：其他应收款	864,400.00	0.43	864,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	200,648,584.37	99.57	16,661,680.12	8.30	183,986,904.25
其中：其他应收款	200,648,584.37	99.57	16,661,680.12	8.30	183,986,904.25
合计	201,512,984.37	100.00	17,526,080.12	8.70	183,986,904.25

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	884,400.00	0.47	884,400.00	100.00	
其中：其他应收款	884,400.00	0.47	884,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	186,404,284.40	99.53	16,182,785.17	8.68	170,221,499.23
其中：其他应收款	186,404,284.40	99.53	16,182,785.17	8.68	170,221,499.23
合计	187,288,684.40	100.00	17,067,185.17	9.11	170,221,499.23

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
江苏荣天化工集团有限公司股权转让款	864,400.00	864,400.00	100.00	款项无法收回
小计	864,400.00	864,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	200,648,584.37	16,661,680.12	8.30	186,404,284.40	16,182,785.17	8.68
其中：1年以内	72,873,734.94	1,457,474.71	2.00	59,321,526.73	1,186,430.54	2.00
1-2年	113,253,407.51	11,325,340.76	10.00	113,235,305.73	11,323,530.59	10.00
2-3年	12,935,960.44	2,587,192.09	20.00	12,294,396.53	2,458,879.30	20.00

3-4年	362,049.03	181,024.52	50.00	543,791.00	271,895.51	50.00
4-5年	563,922.08	451,137.67	80.00	336,075.89	268,860.71	80.00
5年以上	659,510.37	659,510.37	100.00	673,188.52	673,188.52	100.00
小计	200,648,584.37	16,661,680.12	8.30	186,404,284.40	16,182,785.17	8.68

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	72,873,734.94	59,321,526.73
1-2年	113,253,407.51	113,235,305.73
2-3年	12,935,960.44	12,314,396.53
3-4年	362,049.03	543,791.00
4-5年	1,428,322.08	1,200,475.89
5年以上	659,510.37	673,188.52
小 计	201,512,984.37	187,288,684.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	1,186,430.53	11,323,530.59	4,557,224.05	17,067,185.17
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	271,044.18	1,810.17	152,040.60	424,894.95
本期收回			54,000.00	54,000.00
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00

其他变动				
期末数	1,457,474.71	11,325,340.76	4,743,264.65	17,526,080.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

2) 本期坏账准备收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
镇江市东兴化工有限公司	54,000.00	货币资金收回
小 计	54,000.00	

(3) 本期实际核销其他应收款 20,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
应收出口退税	3,326,112.88	3,600,584.21
应收押金保证金	20,986,497.68	30,004,328.88
应收暂借款	40,830,253.26	16,263,513.76
应收白南山搬迁补偿款	128,480,398.59	127,598,075.36
股权转让款	161,086.89	1,025,486.89
其他	7,728,635.07	8,796,695.30
合 计	201,512,984.37	187,288,684.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
建德市城市建设发展投资有限公司	应收白南山搬迁 补偿款	21,574,377.36	1 年以内	10.71	431,487.55
		95,201,212.27	1-2 年	47.24	9,520,121.23
		11,704,808.96	2-3 年	5.81	2,340,961.79
泰州市高港区财政局	应收押金保证金	15,016,208.17	1-2 年	7.45	1,501,620.82
应收出口退税	应收出口退税	3,326,112.88	1 年以内	1.65	66,522.26
西安中财型材有限责任公司	应收押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.99	40,000.00
浙江传化涂料有限公司	房租	1,317,739.29	1 年以内	0.65	26,354.79
小 计		150,140,458.93		74.50	13,927,068.44

(6) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况



单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
建德市城市建设发展投资有限公司	白南山搬迁补偿	21,574,377.36	1年以内	资产性损失补偿款随拆迁处置进度拨款
		95,201,212.27	1-2年	
		11,704,808.96	2-3年	
小计		128,480,398.59		

2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

建德市城市建设发展投资有限公司搬迁补偿款随拆迁处置进度拨款。

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	640,319,301.82	3,306,465.16	637,012,836.66	675,765,575.04	3,349,287.14	672,416,287.90
库存商品	863,238,504.06	16,146,180.21	847,092,323.85	845,703,372.12	14,421,545.11	831,281,827.01
发出商品	31,702,237.22		31,702,237.22	20,995,787.39		20,995,787.39
委托加工物资	1,973,037.65		1,973,037.65	6,197,971.74		6,197,971.74
包装物	15,522,761.65	113,089.94	15,409,671.71	13,114,692.39	113,089.94	13,001,602.45
低值易耗品	2,354,033.56		2,354,033.56	2,182,790.27		2,182,790.27
在产品	45,618,025.95		45,618,025.95	22,749,810.06		22,749,810.06
合计	1,600,727,901.91	19,565,735.31	1,581,162,166.60	1,586,709,999.01	17,883,922.19	1,568,826,076.82

### (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,349,287.14			42,821.98		3,306,465.16
库存商品	14,421,545.11	1,724,635.10				16,146,180.21
包装物	113,089.94					113,089.94
小计	17,883,922.19	1,724,635.10		42,821.98		19,565,735.31

## 9. 持有待售资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白南山厂区搬迁资产	35,656,514.44		35,656,514.44	35,194,041.91		35,194,041.91
合 计	35,656,514.44		35,656,514.44	35,194,041.91		35,194,041.91

(2) 其他说明

经公司八届十七次董事会决议批准，公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订了《白南山区块搬迁及补偿协议》。建德市城市建设发展投资有限公司收回本公司白南山厂区14宗土地（面积27.88万平方米）及该范围内所有房屋、构筑物及其他配套设施；并予公司上述资产搬迁补偿33,141.23万元。公司已于2016年7月停产搬迁，截至期末已全部完成白南山厂区房屋、设备等搬迁拆除工作。剩余持有待售资产系土地使用权、排污权及土壤环境恢复设施，留守工作组将继续开展土壤环境恢复工作。

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
待摊费用	3,835,913.29	7,025,354.15
待抵扣增值税进项税额	146,285,565.94	150,380,451.73
多缴待退企业所得税	4,642,116.39	5,068,597.90
委托投资	59,128,008.00	59,128,008.00
预缴其他税费	291,629.14	123,977.02
合 计	214,183,232.76	221,726,388.80

(2) 委托投资期末余额构成情况如下：

受托人	项目	投资期限	预期年收益率	本金	减值准备
浙商银行股份有限公司杭州建德支行	云南南磷集团国际贸易有限公司	12个月	7.20%	49,400,000.00	20,271,992.00
长安国际信托有限公司	正路集团	12个月	14.5%	45,000,000.00	15,000,000.00
小 计				94,400,000.00	35,271,992.00

(3) 委托投资逾期情况说明

根据公司收到的浙江省杭州市中级人民法院出具的《执行裁定书》（2018）浙01执680号之一。将云南南磷集团国际贸易公司、云南安一精细化工公司名下位于昆明市寻甸县金所

乡工业园区设备作价人民币 2,912.80 万元交付抵债给本公司所有, 剩余债权 2,027.20 万元存在不能完全收回的风险, 经公司董事会审议批准, 2019 年对该项债权计提资产减值损失 20,271,992.00 元。

根据对 2017 年 8 月正路系企业第四次债权人会议通过的《正路系企业破产财产变价方案》和《管理人报酬方案》等议案判断分析, 公司该项信托资金存在不能完全收回的风险, 经公司董事会审议批准, 已于 2017 年对该项债权计提资产减值损失 15,000,000.00 元。

#### 11. 债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权	3,000,000.00		1,091.51		3,001,091.51
国债逆回购	2,693,000.00				2,693,000.00
合 计	5,693,000.00		1,091.51		5,694,091.51

(续上表)

项 目	上年年末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权	3,000,000.00		75,859.73		3,075,859.73
国债逆回购	1,400,000.00				1,400,000.00
合 计	4,400,000.00		75,859.73		4,475,859.73

#### 12. 长期应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	55,671,036.86	1,198,655.31	54,472,381.55	52,044,504.16	1,083,010.08	50,961,494.08	
其中: 未实现 融资收益	-2,155,728.80		-2,155,728.80	-2,752,352.50		-2,752,352.50	
应收员工购房款	1,721,927.53	34,438.55	1,687,488.98	1,721,927.53	34,438.55	1,687,488.98	
合 计	57,392,964.39	1,233,093.86	56,159,870.53	53,766,431.69	1,117,448.63	52,648,983.06	

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	1,117,448.63	115,645.23						1,233,093.86
小计	1,117,448.63	115,645.23						1,233,093.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的长期应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,919,438.99	1,138,388.78	2.00
2-3年	473,525.40	94,705.08	20.00
小计	57,392,964.39	1,233,093.86	2.15

### 13. 长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	242,133,069.59		242,133,069.59	221,833,371.24		221,833,371.24
合计	242,133,069.59		242,133,069.59	221,833,371.24		221,833,371.24

#### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
建德市新安小额贷款股份有限公司	106,770,825.89			2,385,575.52	
浙江信德丰创业投资有限公司	7,921,352.37			-8,931.38	
平武县天新硅业有限公司	12,878,569.92			-56,453.07	
嘉兴市泛成化工有限公司	14,084,958.83			724,747.67	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	45,253,124.46	18,000,000.00		38,647.72	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	17,747,520.17			-144,840.21	
杭州贝兜互联网金融服务有限公司	9,569,252.74			-669,887.06	
安徽农飞客农业科技有限公司					
海南农飞客农业科技有限公司					
岳阳市农飞客农业科技有限公司	700,000.00				

湘潭市农飞客农业科技有限公司	362,773.32				
益阳农飞客农业科技有限公司	385,000.00				
湖北农家富种业股份有限公司	3,904,567.68				
山东安耕农业服务有限公司	207,908.95			11,103.72	
上海浙商正谏企业管理有限公司	1,385,242.02				
浙江浙农飞防科技服务有限公司	662,274.89			19,735.44	
合 计	221,833,371.24	18,000,000.00		2,299,698.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
建德市新安小额贷款股份有限公司					109,156,401.41	
浙江信德丰创业投资有限公司					7,912,420.99	
平武县天新硅业有限公司					12,822,116.85	
嘉兴市泛成化工有限公司					14,809,706.50	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司					63,291,772.18	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司					17,602,679.96	
杭州贝兜互联网金融服务有限公司					8,899,365.68	
安徽农飞客农业科技有限公司						
海南农飞客农业科技有限公司						
岳阳市农飞客农业科技有限公司					700,000.00	
湘潭市农飞客农业科技有限公司					362,773.32	
益阳农飞客农业科技有限公司					385,000.00	
湖北农家富种业股份有限公司					3,904,567.68	
山东安耕农业服务有限公司					219,012.67	
上海浙商正谏企业管理有限公司					1,385,242.02	
浙江浙农飞防科技服务有限公司					682,010.33	
合 计					242,133,069.59	

14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	38,430,000.00	38,430,000.00
其中：权益工具投资	38,430,000.00	38,430,000.00
合 计	38,430,000.00	38,430,000.00

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	124,325,473.56	124,325,473.56
本期增加金额		
本期减少金额	8,954,691.43	8,954,691.43
1) 转出至固定资产	8,954,691.43	8,954,691.43
期末数	115,370,782.13	115,370,782.13
累计折旧和累计摊销		
期初数	19,894,742.77	19,894,742.77
本期增加金额	682,941.39	682,941.39
1) 计提或摊销	682,941.39	682,941.39
本期减少金额	911,326.55	911,326.55
1) 转出至固定资产	911,326.55	911,326.55
期末数	19,666,357.61	19,666,357.61
账面价值		
期末账面价值	95,704,424.52	95,704,424.52
期初账面价值	104,430,730.79	104,430,730.79

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	2,146,386,825.58	1,051,551,235.97	3,810,838,390.60	116,826,303.39	7,125,602,755.54
本期增加金额	8,954,691.43	11,458,595.52	2,772,768.56	3,644,525.26	26,830,580.77
1) 购置		4,048,878.59	2,772,768.56	3,220,328.19	10,041,975.34
2) 在建工程转入		7,302,078.58		424,197.07	7,726,275.65
3) 投资性房地产转入	8,954,691.43				8,954,691.43
4) 持有待售资产转入		107,638.35			107,638.35
本期减少金额	204,372.21	16,513,581.40	2,657,459.43	1,232,156.32	20,607,569.36
1) 处置或报废	204,372.21	327,275.30	293,525.25	1,232,156.32	2,057,329.08
2) 转入持有待售资产			558,994.18		558,994.18
3) 转入在建工程		16,186,306.10			16,186,306.10
4) 转入无形资产			1,804,940.00		1,804,940.00
期末数	2,155,137,144.80	1,046,496,250.09	3,810,953,699.73	119,238,672.33	7,131,825,766.95
累计折旧					
期初数	703,953,671.25	523,847,838.51	1,774,805,675.34	64,291,832.29	3,066,899,017.39
本期增加金额	28,724,818.33	19,146,859.18	52,730,016.07	2,627,549.89	103,229,243.47
1) 计提	27,813,491.78	19,146,859.18	52,730,016.07	2,627,549.89	102,317,916.92
2) 投资性房地产转入	911,326.55				911,326.55
本期减少金额		311,184.53	240,187.87	1,170,548.50	1,721,920.90
1) 处置或报废		311,184.53	201,272.14	1,170,548.50	1,683,005.17
2) 转入持有待售资产					
3) 转入在建工程					
4) 转入无形资产			38,915.73		38,915.73
期末数	732,678,489.58	542,683,513.16	1,827,295,503.54	65,748,833.68	3,168,406,339.96
减值准备					
期初数	14,001,178.50	5,169,826.69	77,616,953.15		96,787,958.34
本期增加金额					
本期减少金额			6,545.86		6,545.86

1) 处置或报废			6,545.86		6,545.86
期末数	14,001,178.50	5,169,826.69	77,610,407.29		96,781,412.48
账面价值					
期末账面价值	1,408,457,476.72	498,642,910.24	1,906,047,788.90	53,489,838.65	3,866,638,014.51
期初账面价值	1,428,431,975.83	522,533,570.77	1,958,415,762.11	52,534,471.10	3,961,915,779.81

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	99,901,650.34	45,747,769.28	5,783,464.76	48,370,416.30	
通用设备	33,384,917.84	17,336,371.58	5,036,687.80	11,011,858.46	
专用设备	141,175,422.41	58,884,228.99	60,960,168.44	21,331,024.98	
运输工具	583,777.63	531,355.43		52,422.20	
合 计	275,045,768.22	122,499,725.28	71,780,321.00	80,765,721.94	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑河元泰公司厂房	1,722,547.92	办理权证所需资料尚未收齐
江南化工公司厂房及仓库	20,904,500.58	办理权证所需资料尚未收齐
开化合成公司厂房及仓库	32,808,524.46	办理权证所需资料尚未收齐
开化元通公司硅粉厂房	10,484,047.00	办理权证所需资料尚未收齐
宁夏新安公司敌草隆厂房	14,830,095.69	办理权证所需资料尚未收齐
建农及马目厂区厂房、仓库	5,300,369.62	办理权证所需资料尚未收齐
新安迈图公司 20 万吨有机硅厂房	48,933,962.02	办理权证所需资料尚未收齐
合 计	134,984,047.29	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	965,076,825.83	946,287,558.73
工程物资	6,193,349.80	7,479,701.45
合 计	971,270,175.63	953,767,260.18



## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3 万吨草甘膦原药及配套项目	5,313.45		5,313.45			
VOCS 定向转化系统项目	15,761,761.41		15,761,761.41	14,444,107.58		14,444,107.58
安全生产智能化平台项目	2,277,541.59		2,277,541.59	2,209,651.68		2,209,651.68
采矿权	12,836,780.46		12,836,780.46	12,686,807.06		12,686,807.06
草甘膦 757 颗粒剂	7,247,855.32		7,247,855.32	4,148,284.86		4,148,284.86
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	29,621,764.63		29,621,764.63	29,173,270.77		29,173,270.77
化工二厂 2019 年安全环保整治	449,496.05		449,496.05	1,485,840.71		1,485,840.71
剂型中心定向转化烟气深度治理项目	2,849,557.54		2,849,557.54	1,160,769.58		1,160,769.58
镇江江南 30 万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目	708,726,706.48		708,726,706.48	713,787,025.26		713,787,025.26
磷酸酯技改项目	23,851,652.59	1,728,279.93	22,123,372.66	24,195,919.04	1,728,279.93	22,467,639.11
零星工程	118,952,067.22		118,952,067.22	106,931,788.00		106,931,788.00
脱硫项目	8,977,678.58		8,977,678.58	7,158,161.43		7,158,161.43
液氯库房建设项目	19,542,995.58		19,542,995.58	19,542,995.58		19,542,995.58
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	28,301.89		28,301.89			
镇江江南草甘膦副产工业盐品质提升项目	3,502,438.67		3,502,438.67	3,456,187.84		3,456,187.84
迈图三期项目	4,069,621.94		4,069,621.94			
年产 3 万吨干强剂扩产项目	982,953.16		982,953.16	982,953.16		982,953.16
2 万吨环保复合稳定剂自动化项目	1,450,481.79		1,450,481.79	1,438,805.27		1,438,805.27
乙类仓库项目	3,548,410.57		3,548,410.57	3,308,541.76		3,308,541.76
2 万吨阳离子表面施胶剂扩产	1,590,753.36		1,590,753.36	1,373,755.60		1,373,755.60
OBA 二次纳滤技改	530,973.48		530,973.48	530,973.48		530,973.48
小 计	966,805,105.76	1,728,279.93	965,076,825.83	948,015,838.66	1,728,279.93	946,287,558.73

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3万吨草甘膦原药及配套项目	38,868.81		5,313.45			5,313.45
VOCS定向转化系统项目	3,200.00	14,444,107.58	1,317,653.83			15,761,761.41
安全生产智能化平台项目	491.88	2,209,651.68	67,889.91			2,277,541.59
采矿权		12,686,807.06	149,973.40			12,836,780.46
草甘膦757颗粒剂	901.00	4,148,284.86	3,099,570.46			7,247,855.32
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	3,308.63	29,173,270.77	448,493.86			29,621,764.63
化工二厂2019年安全环保整治	587.30	1,485,840.71	449,496.05	1,485,840.71		449,496.05
剂型中心定向转化烟气深度治理项目	2,228.00	1,160,769.58	1,688,787.96			2,849,557.54
镇江江南30万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目	140,282.53	713,787,025.26			5,060,318.78	708,726,706.48
磷酸酯技改项目	3,000.00	24,195,919.04			344,266.45	23,851,652.59
零星工程		103,040,219.20	29,032,140.49	4,031,664.36	9,088,628.11	118,952,067.22
脱硫项目	5,231.00	7,158,161.43	1,819,517.15			8,977,678.58
液氯库房建设项目	1,910.30	19,542,995.58				19,542,995.58
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	9,629.23		28,301.89			28,301.89
镇江江南草甘膦副产工业盐品质提升项目	574.20	3,456,187.84	46,250.83			3,502,438.67
迈图三期项目	10,000.00	3,891,568.80	2,397,488.19	2,208,770.58	10,664.47	4,069,621.94
年产3万吨干强剂扩产项目	481.00	982,953.16				982,953.16
2万吨环保复合稳定剂自动化项目	708.00	1,438,805.27	11,676.52			1,450,481.79
乙类仓库项目	400.00	3,308,541.76	239,868.81			3,548,410.57
2万吨阳离子表面施胶剂扩产	280.00	1,373,755.60	216,997.76			1,590,753.36
OBA二次纳滤技改	173.00	530,973.48				530,973.48
小计		948,015,838.66	41,019,420.56	7,726,275.65	14,503,877.81	966,805,105.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
3 万吨草甘膦原药及配套项目	100.6	100.00				自筹
VOCS 定向转化系统项目	45.13	60.00				自筹
安全生产智能化平台项目	44.92	80.00				自筹
采矿权						自筹
草甘膦 757 颗粒剂	80.00	80.00				自筹
光气下游精细化学产品生产 新技术开发与应用	90.00	95.00				自筹
化工二厂 2019 年安全环保整 治	25.20	80.00				自筹
剂型中心定向转化烟气深度 治理项目	5.20	60.00				自筹
江南有机硅整改项目	67.00	79.78				自筹
磷酸酯技改项目	91.06	95.00				自筹
零星工程						自筹
脱硫项目	25.00	20.00				自筹
液氯库房建设项目	102.00	95.00				自筹
有机硅下游系列产品资源综 合利用项目	71.30	95.00				自筹
镇江江南草甘膦副产工业盐 品质提升项目	61.00	85.00				自筹
迈图三期项目						自筹
年产 3 万吨干强剂扩产项目	75.00	80.00				自筹
2 万吨环保复合稳定剂自动化 项目	20.00	20.00				自筹
乙类仓库项目	89.00	90.00				自筹
2 万吨阳离子表面施胶剂扩产	57.00	65.00				自筹
OBA 二次纳滤技改	31.00	35.00				自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	上年年末数
专用设备	6,193,349.80	7,479,701.45

小 计	6,193,349.80	7,479,701.45
-----	--------------	--------------

## 18. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	采矿权	排污权	合 计
账面原值							
期初数	594,867,484.96	263,380,544.93	54,513,825.26	740,000.00	33,817,107.30	12,217,127.00	959,536,089.45
本期增加金额	11,469,465.00		1,804,940.00				13,274,405.00
1) 购置	11,469,465.00						11,469,465.00
2) 固定资产转入			1,804,940.00				1,804,940.00
本期减少金额	2,086,313.60						2,086,313.60
1) 处置	2,086,313.60						2,086,313.60
期末数	604,250,636.36	263,380,544.93	56,318,765.26	740,000.00	33,817,107.30	12,217,127.00	970,724,180.85
累计摊销							
期初数	118,090,335.57	236,448,243.06	13,989,750.51	740,000.00	23,401,750.79	2,657,160.75	395,327,240.68
本期增加金额	3,459,246.68	2,227,901.43	1,901,522.38		974,773.43	249,937.84	8,813,381.76
1) 计提	3,459,246.68	2,227,901.43	1,862,606.65		974,773.43	249,937.84	8,774,466.03
2) 固定资产转入			38,915.73				38,915.73
本期减少金额							
1) 处置							
期末数	121,549,582.25	238,676,144.49	15,891,272.89	740,000.00	24,376,524.22	2,907,098.59	404,140,622.44
账面价值							
期末账面价值	482,701,054.11	24,704,400.44	40,427,492.37		9,440,583.08	9,310,028.41	566,583,558.41
期初账面价值	476,777,149.39	26,932,301.87	40,524,074.75		10,415,356.51	9,559,966.25	564,208,848.77

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿坝州禧龙公司土地使用权	462,227.25	泥石流影响，正在办理
黑河元泰公司土地使用权	902,000.00	办理权证所需资料尚未收齐

小 计	1,364,227.25
-----	--------------

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
江南化工公司	24,266,951.40			24,266,951.40
阿坝州禧龙公司	2,023,035.31			2,023,035.31
新安天玉公司	374,585.34			374,585.34
宁夏新安公司	16,833,553.93			16,833,553.93
新安阳光公司	32,610,515.00			32,610,515.00
山东鑫丰公司	6,663,901.71			6,663,901.71
新安马里公司	334,012.31			334,012.31
南京中绿公司	6,291,002.81			6,291,002.81
新安美国公司	1,315,899.51			1,315,899.51
新安植保公司	5,726,566.93			5,726,566.93
海南霖田公司	2,734,766.35			2,734,766.35
湖北农家富公司	8,741,302.97			8,741,302.97
农飞客公司	1,682,207.32			1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00			2,671,800.00
合 计	112,270,100.89			112,270,100.89

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
山东鑫丰公司	6,663,901.71			6,663,901.71
农飞客公司	1,682,207.32			1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00			2,671,800.00
南京中绿公司	6,291,002.81			6,291,002.81
新安美国公司	1,315,899.51			1,315,899.51
小 计	18,624,811.35			18,624,811.35

(3) 本次资产重组为同一控制下企业合并，不形成商誉。

(4) 商誉减值测试过程

本公司将江南化工公司、阿坝州禧龙公司、宁夏新安公司、新安阳光公司、新安植保公司、海南霖田公司、湖北农家富公司的 2020 年 1-3 月（合并）报表范围内（剔除溢余现金、非经营性资产（负债）、递延所得税资产及付息债务）分别认定为一个资产组，对商誉结合上述公司的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按可收回金额小于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量使用的折现率分别为 9.40%、12.68%、10.24%、10.58%、10.10%、10.45%、12.45%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
资产改良支出	20,843,451.05	824,775.00	936,719.82		20,731,506.23
玉米品种使用费	433,333.81		49,999.98		383,333.83
合 计	21,276,784.86	824,775.00	986,719.80		21,114,840.06

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,090,082.53	12,988,827.92	64,243,872.16	10,617,534.60
固定资产采用税法不认可的折旧年限导致的计税基础大于账面价值	9,702,663.93	1,598,422.52	10,104,047.12	1,659,541.45
内部未实现利润	38,613,241.99	9,653,310.50	36,739,686.53	9,184,921.63
递延收益	46,832,983.29	7,284,839.41	47,377,712.43	7,437,771.51

预提费用性质负债	20,573,982.33	3,086,097.35	15,970,508.44	2,395,576.26
股份支付	892,036.13	133,805.42	833,348.12	125,002.22
合 计	190,704,990.20	34,745,303.12	175,269,174.80	31,420,347.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计未收投资收益	4,745,203.00	711,780.45	6,695,952.47	1,004,392.87
合 计	4,745,203.00	711,780.45	6,695,952.47	1,004,392.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	197,846,694.17	184,224,821.33
可抵扣亏损	499,753,933.85	405,999,165.83
小 计	697,600,628.02	590,223,987.16

(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	期末数	上年年末数
2020 年		20,579,427.69
2021 年	15,934,618.20	16,348,201.92
2022 年	47,390,484.18	47,394,302.28
2023 年	36,764,439.53	36,873,617.29
2024 年	281,331,643.35	284,803,616.65
2025 年	118,332,748.59	
小 计	499,753,933.85	405,999,165.83

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付土地使用权款	10,264,208.00	10,264,208.00
预付设备款	15,938,717.66	4,837,609.35
预付工程款	98,541,068.35	19,692,361.81
合 计	124,743,994.01	34,794,179.16

23. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
质押借款	420,076,250.93	121,830,894.11
抵押借款	6,010,472.55	5,008,639.22
保证借款	133,796,486.40	95,127,927.52
抵押及保证借款	20,029,290.00	20,029,929.00
信用借款	661,334,291.94	794,857,814.89
合 计	1,241,246,791.82	1,036,855,204.74

24. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	833,130,621.15	603,667,558.28
合 计	833,130,621.15	603,667,558.28

25. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
原料及运费款	1,293,867,239.90	1,083,846,885.93
设备工程款	294,141,508.36	357,930,642.25
合 计	1,588,008,748.26	1,441,777,528.18

26. 预收账款

项 目	期末数	上年年末数
货款		226,183,241.68
合 计		226,183,241.68

27. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
货款	182,897,583.18	
合 计	182,897,583.18	



28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	149,341,269.57	181,381,089.65	270,654,817.53	60,067,541.69
离职后福利—设定提存计划	27,344,541.05	10,313,978.35	5,272,211.69	32,386,307.71
辞退福利		121,920.00	121,920.00	
合 计	176,685,810.62	191,816,988.00	276,048,949.22	92,453,849.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	138,540,900.24	151,584,739.34	241,560,304.69	48,565,334.89
职工福利费	1,460.96	14,495,929.69	14,497,390.65	
社会保险费	7,809,834.20	6,160,368.90	4,695,499.83	9,274,703.27
其中：医疗保险费	6,589,870.42	5,408,679.08	4,080,467.49	7,918,082.01
工伤保险费	829,614.87	526,745.40	426,765.69	929,594.58
生育保险费	390,348.91	224,944.42	188,266.65	427,026.68
住房公积金	9,523.00	5,823,854.48	5,807,771.48	25,606.00
工会经费和职工教育经费	2,979,551.17	3,316,197.24	4,093,850.88	2,201,897.53
小 计	149,341,269.57	181,381,089.65	270,654,817.53	60,067,541.69

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,907,840.81	7,548,068.40	5,038,376.52	12,417,532.69
失业保险费	374,728.33	319,242.57	233,835.17	460,135.73
企业年金缴费	17,061,971.91	2,446,667.38		19,508,639.29
小 计	27,344,541.05	10,313,978.35	5,272,211.69	32,386,307.71

29. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	20,051,145.80	10,792,011.27
企业所得税	59,200,357.12	51,729,999.73

代扣代缴个人所得税	238,340.97	727,501.35
城市维护建设税	1,743,455.55	657,144.33
房产税	3,884,706.67	3,187,029.20
土地使用税	4,532,142.80	3,336,940.96
车船税		1,171.20
教育费附加	910,863.47	328,565.31
地方教育附加	605,282.62	219,043.48
地方水利建设基金	4,661,557.53	4,663,734.69
印花税	382,916.39	409,827.45
资源税	293,659.82	293,659.82
环境保护税	821,459.48	664,427.66
残疾人就业保障金	998,714.00	205,049.00
排污费	49,471.73	54,065.48
合 计	98,374,073.95	77,270,170.93

### 30. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付利息		24,357.64
应付股利	60,448,747.91	40,448,747.91
其他应付款	313,903,025.79	357,190,917.66
合 计	374,351,773.70	397,664,023.21

#### (2) 应付利息

项 目	期末数	上年年末数
分期付息到期还本的长期借款利息		24,357.64
小 计		24,357.64

#### (3) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
应付少数股东股利	40,448,747.91	40,448,747.91

普通股股利	20,000,000.00	
小 计	60,448,747.91	40,448,747.91

(4) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
收购款	115,720,000.00	115,720,000.00
限制性股票回购义务	45,535,280.00	45,535,280.00
押金保证金	34,239,696.55	28,097,668.44
应付暂收款	11,292,142.70	13,929,225.95
拆借款	22,186,788.91	102,137,200.42
其他	84,929,117.63	51,771,542.85
小 计	313,903,025.79	357,190,917.66

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	3,507,164.17	50,270,785.19
合 计	3,507,164.17	50,270,785.19

32. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	719,683,597.92	519,500,000.00
抵押保证借款	193,267,527.78	193,000,000.00
保证借款	161,163,727.44	159,762,000.00
合 计	1,074,114,853.14	872,262,000.00

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	6,607,740.42	6,635,172.42
专项应付款		

合 计	6,607,740.42	6,635,172.42
-----	--------------	--------------

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
江南化工公司改制提留款	1,038,867.36	1,066,299.36
柿子矿业公司应付采矿权	5,568,873.06	5,568,873.06
小 计	6,607,740.42	6,635,172.42

2) 其他说明

江南化工公司改制提留款系根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于镇江江南化工厂产权出让确认的批复》(镇国资办(2005)15号)提留的职工身份置换费和社会统筹费尚未支用余额。

(3) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
白南山搬迁补偿		882,323.23	882,323.23		
小 计		882,323.23	882,323.23		

2) 其他说明

白南山搬迁补偿款详见本财务报表附注十四(二)其他重要事项说明。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	62,485,523.54	1,860,000.00	3,639,589.43	60,705,934.11
合 计	62,485,523.54	1,860,000.00	3,639,589.43	60,705,934.11

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
107 硅橡胶合成项目	90,000.00		7,500.00	82,500.00	与资产相关
化工二厂节能技术改造项目	103,500.00		8,625.00	94,875.00	与资产相关
年处理 1.5 万吨草甘膦原液项目	181,769.88		15,147.51	166,622.37	与资产相关

草甘膦母液回收	661,709.46		28,769.97	632,939.49	与资产相关
马目热电二期项目	2,585,372.38		85,617.51	2,499,754.87	与资产相关
公司新办公大楼项目	266,666.55		12,500.01	254,166.54	与资产相关
绿色剂型定向转化	607,444.59		30,372.21	577,072.38	与资产相关
剂型中心定向转化(一、二期)、绿色剂型定向转化、绿色剂型三期项目	2,874,999.88		125,000.01	2,749,999.87	与资产相关
3万吨/年草甘膦原药及配套项目(搬迁项目)	5,437,500.10		186,249.99	5,251,250.11	与资产相关
马目智能园区光伏发电项目	98,052.35		2,650.05	95,402.30	与收益相关
本部抗病虫、抗除草剂转基因玉米新品种培育(专项)	105,170.49		74,504.07	30,666.42	与收益相关
收到 2018 度建德市重大科技创新项目资助		300,000.00	2,066.58	297,933.42	与资产相关
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目	3,000,000.00		25,000.00	2,975,000.00	与资产相关
专项引导资金	1,846,000.10		461,499.99	1,384,500.11	与资产相关
国家 2013 年工业清洁生产示范项	1,350,000.00		112,500.00	1,237,500.00	与资产相关
3 万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	540,000.00		30,000.00	510,000.00	与资产相关
转型升级专项引导资金	1,290,000.08		107,499.99	1,182,500.09	与资产相关
循环化改造示范试点支撑项目	17,469,321.44		1,128,731.52	16,340,589.92	与资产相关
建德市财政局 2013 年工业生产性投入财政资助项目	164,300.00		8,215.00	156,085.00	与资产相关
2017 年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,712,135.80		66,430.20	1,645,705.60	与资产相关
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金	666,666.68		33,333.33	633,333.35	与资产相关
80 万只/年金属容器制造项目	145,133.31			145,133.31	与资产相关
开化县危险化学品应急救援建设资金	208,117.39		11,098.59	197,018.80	与资产相关
2013 年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	4,400,941.24		270,858.90	4,130,082.34	与资产相关
2012 年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	450,000.00		37,500.00	412,500.00	与资产相关
2 万吨/年三氯氢硅项目 2011 年浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	500,000.08		124,999.98	375,000.10	与资产相关
苯基项目国际交流与合作(中华人民共和国财政部)	533,584.56			533,584.56	与资产相关
2017 年杭州市现代物流业财政专项资	432,820.54		6,153.84	426,666.70	与资产相关

金					
财政局 2018 年省级服务业专项补助资金	190,090.09			190,090.09	与资产相关
农药化工污水处理综合治理项目	970,000.00		225,000.00	745,000.00	与资产相关
4kt/a 地草隆生产清洁项目	2,520,000.00		157,500.00	2,362,500.00	与资产相关
繁育项目财政拨款	5,239,364.13		111,533.73	5,127,830.40	与资产相关
农业综合开发部门项目资金	5,060,382.54		122,455.80	4,937,926.74	与资产相关
省农业科技自主创新专项资金	2,532.37			2,532.37	与资产相关
广西创新驱动发展专项资金	166,895.71		3,318.96	163,576.75	与收益相关
农药废弃包装物回收项目	335,051.80		16,956.69	318,095.11	与资产相关
2019 年建德市草地贪夜蛾监测与防控项目实施方案	280,000.00			280,000.00	与资产相关
国际合作技术研发与示范推广项目		1,560,000.00		1,560,000.00	与收益相关
小 计	62,485,523.54	1,860,000.00	3,639,589.43	60,705,934.11	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3 之说明。

### 35. 归属于母公司所有者权益

#### (1) 2019 年度

项 目	2019.1.1	增加	减少	2019.12.31
本次重组前权益	5,648,393,874.93	47,705,695.76		5,696,099,570.69
因本次重组权益变动	26,399,121.97	41,555,802.61		67,954,924.58
合 计	5,674,792,996.90	89,261,498.37		5,764,054,495.27

#### (2) 2020 年 1-3 月

项 目	2020.1.1	增加	减少	2020.3.31
本次重组前权益	5,696,099,570.69	11,605,172.88		5,707,704,743.57
因本次重组权益变动	67,954,924.58		10,337,048.43	57,617,876.15
合 计	5,764,054,495.27	11,605,172.88	10,337,048.43	5,765,322,619.72

### (二) 备考合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,802,219,871.34	2,442,590,058.87	11,730,034,162.84	9,683,358,430.30
其他业务收入	14,793,112.73	7,901,246.69	269,693,157.15	305,264,186.95
合计	2,817,012,984.07	2,450,491,305.56	11,999,727,319.99	9,988,622,617.25

## 2. 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年度
城市维护建设税	2,289,259.48	11,430,398.65
教育费附加	1,251,448.41	6,237,811.63
地方教育附加	833,852.38	3,886,589.54
印花税	1,002,055.92	4,242,328.90
房产税	3,007,397.45	13,206,805.61
土地使用税	3,791,480.17	9,810,414.06
车船使用税	7,878.58	211,485.77
资源税	235,615.23	948,791.20
环境保护税	826,306.19	3,419,627.51
土地增值税		36,848.00
合计	13,245,293.81	53,431,100.87

## 3. 销售费用

项目	2020年1-3月	2019年度
运输费用	48,663,362.95	249,195,400.38
职工薪酬	24,095,850.98	87,629,838.92
销售服务费	17,121,393.01	56,994,676.07
广告宣传费	702,569.71	4,315,079.01
办公费、差旅费及折旧费	4,129,028.71	46,999,909.62
保险费用	606,514.98	3,555,964.99
其他	994,161.38	3,395,837.54
合计	96,312,881.72	452,086,706.53

#### 4. 管理费用

项 目	2020年1-3月	2019年度
职工薪酬	68,029,133.96	274,998,259.40
办公费用	10,272,788.61	72,834,707.11
资产折旧与摊销	15,047,090.41	61,819,452.32
停工损失	7,594,767.10	20,435,859.37
业务招待费	3,273,359.43	13,719,597.42
物料消耗	1,127,506.44	11,871,557.16
差旅费	910,552.27	10,500,363.41
其他	10,722,152.48	30,574,825.50
合 计	116,977,350.70	496,754,621.69

#### 5. 研发费用

项 目	2020年1-3月	2019年度
直接投入	21,894,097.70	145,745,395.40
职工薪酬	22,905,110.26	132,673,993.05
委托外部研究开发与服务费用	1,478,238.59	37,424,753.57
资产折旧与摊销	6,114,730.07	22,274,955.11
其他	3,687,376.69	13,997,490.07
合 计	56,079,553.31	352,116,587.20

#### 6. 财务费用

项 目	2020年1-3月	2019年度
利息支出	22,940,018.35	80,536,444.39
减：利息收入	3,537,982.72	6,755,675.33
汇兑损益	-7,619,038.20	-13,799,050.73
手续费	1,196,081.30	9,321,944.16
合 计	12,979,078.73	69,303,662.49

#### 7. 其他收益



项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	3,559,116.35	27,913,331.56
与收益相关的政府补助[注]	8,841,113.29	65,205,269.13
合 计	12,400,229.64	93,118,600.69

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,199,721.87	12,987,519.11
处置长期股权投资产生的投资收益		38,989.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益	24,831.78	75,859.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	123,747.65	868,447.70
委托投资收益	5,509,343.39	26,335,582.42
金融资产终止确认损益（负数表示）	-4,711,957.37	-11,479,788.30
合 计	3,145,687.32	28,826,610.32

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
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）	394,650.69	540,071.24
其他非流动资产		-21,000,000.00
合 计	394,650.69	-20,459,928.76

#### 10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
坏账损失	-16,538,073.56	1,249,012.11
委托贷款减值损失		-20,271,992.00
合 计	-16,538,073.56	-19,022,979.89

#### 11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
存货跌价损失	-1,724,635.10	-12,444,168.92
固定资产减值损失		-7,606,902.32
在建工程减值损失		-3,112,728.36
商誉减值损失		-1,728,279.93
合 计	-1,724,635.10	-24,892,079.53

## 12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
非流动资产处置利得	3,074,625.47	6,201,114.79
非流动资产处置损失	-15,353.34	-1,960,803.78
合 计	3,059,272.13	4,240,311.01

## 13. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
政府补助[注]	909,199.03	21,607,412.93
非流动资产毁损报废利得		657,559.54
赔款收入	27,246.18	518,327.38
罚没收入	83,088.00	943,470.41
无法支付款项	26,175.85	3,782,526.10
其他	171,072.48	2,743,559.24
合 计	1,216,781.54	30,252,855.60

### (2) 政府补助明细

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
白南山厂区搬迁补偿	882,323.23	19,553,903.04	与收益相关
其他	26,875.80	2,034,000.00	与收益相关
税费减免		19,509.89	与收益相关

小 计	909,199.03	21,607,412.93	
-----	------------	---------------	--

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明。

#### 14. 营业外支出

项 目	2020年1-3月	2019年度
非流动资产损毁报废损失合计	17,143.73	3,723,495.11
对外捐赠	11,438,824.00	10,324,737.00
白南山搬迁资产处置支出		19,553,903.04
水利建设基金（综合基金）	49.91	212,380.30
滞纳金、罚款支出	51,200.00	1,453,723.58
其他	1,121,215.13	4,994,766.87
合 计	12,628,432.77	40,263,005.90

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2020年1-3月	2019年度
当期所得税费用	31,847,233.63	111,180,389.87
递延所得税费用	-3,617,567.87	6,522,401.88
合 计	28,229,665.76	117,702,791.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-3月	2019年度
利润总额	60,253,000.13	639,212,407.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,037,950.02	95,881,861.13
子公司适用不同税率的影响	10,065,784.37	35,284,373.70
加计扣除项目的影响	-5,649,187.96	-38,774,562.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,270.22	4,437,224.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-526,766.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,205,849.11	21,400,660.92

所得税费用	28,229,665.76	117,702,791.75
-------	---------------	----------------

## 16. 其他综合收益的税后净额

### (1) 2020年1-3月

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-626,487.80				-617,667.30	-8,820.50
其中：外币财务报表折算差额	-626,487.80				-617,667.30	-8,820.50
其他综合收益合计	-626,487.80				-617,667.30	-8,820.50

### (2) 2019年度

项目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	211,902.34				151,337.72	60,564.62
其中：外币财务报表折算差额	211,902.34				151,337.72	60,564.62
其他综合收益合计	211,902.34				151,337.72	60,564.62

### (三) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,860,503.71	票据、锁汇、信用证保证金
应收票据	160,709,444.58	质押
固定资产	14,515,148.99	抵押借款
无形资产	53,165,604.74	抵押借款
合计	275,250,702.02	

#### 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			187,012,239.90
其中：美元	13,593,977.37	7.0851	96,314,689.06
欧元	9,124,736.27	7.8088	71,253,240.59
港币	1,584,651.89	0.9137	1,447,896.43
奈拉	273,184,346.02	0.0197	5,381,731.62
塞地	9,097,971.36	1.2322	11,210,520.31
西法	121,048,359.23	0.0116	1,404,160.97
日元	14.00	0.0655	0.92
应收账款			557,924,146.11
其中：美元	54,228,084.03	7.0851	384,211,398.16
欧元	13,233,003.48	7.8088	103,333,877.57
港币	3,803,596.00	0.9137	3,475,345.67
奈拉	72,732,592.80	0.0197	1,432,832.08
塞地	47,438,921.09	1.2322	58,454,238.57
西法	604,866,729.38	0.0116	7,016,454.06
其他应收款			5,778,361.93
其中：美元	7,823.80	7.0851	55,432.41
塞地	877,300.33	1.2322	1,081,009.47
西法	400,165,521.98	0.0116	4,641,920.05
短期借款			154,644,467.59
其中：美元	21,826,716.29	7.0851	154,644,467.59
应付账款			141,428,473.16
其中：美元	18,437,909.77	7.0851	130,634,434.51
欧元	1,382,291.60	7.8088	10,794,038.65
其他应付账			18,626,057.45
其中：美元	2,603,790.88	7.0851	18,448,118.76
欧元	22,729.22	7.8088	177,487.93

港币	493.34	0.9137	450.76
长期借款			219,638,100.00
其中：美元	31,000,000.00	7.0851	219,638,100.00

(2) 境外经营实体说明

子公司简称	主要经营地	记账本位币	选择依据
新安阿根廷公司	阿根廷	比索	当地主要货币
新安国际公司	美国	美元	当地主要货币
新安尼日利亚公司	尼日利亚	美元	当地通用货币
新安香港公司	香港	人民币	当地通用货币
新安阳光公司	加纳	美元	当地主要货币
新安科特迪瓦公司	科特迪瓦	美元	当地通用货币
新安马里公司	马里	美元	当地通用货币
加纳金阳光公司	加纳	美元	当地通用货币
AKOKO 公司	加纳	美元	当地通用货币
新安美国公司	美国	美元	当地通用货币
MARCH 公司	科特迪瓦	美元	当地通用货币
加纳物流公司	加纳	美元	当地通用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-3 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
107 硅橡胶合成项目	90,000.00		7,500.00	82,500.00	其他收益	杭财教(2012)1174号文件
化工二厂节能技术改造 项目	103,500.00		8,625.00	94,875.00	其他收益	建经信函(2013)27号 建财国资(2013)499号
年处理 1.5 万吨草甘膦 原液项目	181,769.88		15,147.51	166,622.37	其他收益	建经信函(2012)28号 建财国资(2012)405号

草甘膦母液回收	661,709.46		28,769.97	632,939.49	其他收益	建财预执(2015)103号
马目热电二期项目	2,585,372.38		85,617.51	2,499,754.87	其他收益	杭财建(2015)102号、建环发(2017)79号、杭财建(2016)117号、33号
公司新办公大楼项目	266,666.55		12,500.01	254,166.54	其他收益	杭建科(2015)13号、杭财建会(2015)1号
绿色剂型定向转化	607,444.59		30,372.21	577,072.38	其他收益	建政函(2016)70号
剂型中心定向转化(一、二期)、绿色剂型定向转化、绿色剂型三期项目	2,874,999.88		125,000.01	2,749,999.87	其他收益	工信部规(2015)463号
3万吨/年草甘膦原药及配套项目(搬迁项目)	5,437,500.10		186,249.99	5,251,250.11	其他收益	浙发改投资(2016)489号、浙发改投资(2016)1241号
收到2018年度建德市重大科技创新项目资助		300,000.00	2,066.58	297,933.42	其他收益	
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目	3,000,000.00		25,000.00	2,975,000.00	其他收益	建经信(2019)35号
专项引导资金	1,846,000.10		461,499.99	1,384,500.11	其他收益	苏财企[2009]106号
国家2013年工业清洁生产示范项	1,350,000.00		112,500.00	1,237,500.00	其他收益	苏财建[2013]269号
3万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	540,000.00		30,000.00	510,000.00	其他收益	镇财工贸[20114]26号
转型升级专项引导资金	1,290,000.08		107,499.99	1,182,500.09	其他收益	苏财工贸[2012]119号
循环化改造示范试点支撑项目	17,469,321.44		1,128,731.52	16,340,589.92	其他收益	镇新经发[2013]156号、镇新经发[2014]号、镇新经发[2018]24号
建德市财政局2013年工业生产性投入财政资助项目	164,300.00		8,215.00	156,085.00	其他收益	
2017年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,712,135.80		66,430.20	1,645,705.60	其他收益	建经信函[2018]66号
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金	666,666.68		33,333.33	633,333.35	其他收益	建经信函[2019]1号
80万只/年金属容器制造项目	145,133.31			145,133.31	其他收益	
开化县危险化学品应急	208,117.39		11,098.59	197,018.80	其他收益	开安监管[2016]55号

救援建设资金						
2013 年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	4,400,941.24		270,858.90	4,130,082.34	其他收益	浙财企[2013]30号
2012 年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	450,000.00		37,500.00	412,500.00	其他收益	浙财企[2013]73号
2 万吨/年三氯氢硅项目 2011 年浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	500,000.08		124,999.98	375,000.10	其他收益	浙财企[2012]71号
苯基项目国际交流与合作(中华人民共和国财政部)	533,584.56			533,584.56	其他收益	
2017 年杭州市现代物流业财政专项资金	432,820.54		6,153.84	426,666.70	其他收益	西发改[2017]58号
财政局 2018 年省级服务业专项补助资金	190,090.09			190,090.09	其他收益	建发改[2019]63号
农药化工污水处理综合治理项目	970,000.00		225,000.00	745,000.00	其他收益	宁新科[2011]76号、平发改发[2011]02号
4kt/a 地草隆生产清洁项目	2,520,000.00		157,500.00	2,362,500.00	其他收益	财建(2014)400号
繁育项目财政拨款	5,239,364.13		111,533.73	5,127,830.40	其他收益	莘农字(2015)61号
农业综合开发部门项目资金	5,060,382.54		122,455.80	4,937,926.74	其他收益	
省农业科技自主创新专项资金	2,532.37			2,532.37	其他收益	苏财农(2018)53号
农药废弃包装物回收项目	335,051.80		16,956.69	318,095.11	其他收益	
2019 年建德市草地贪夜蛾监测与防控项目实施方案	280,000.00			280,000.00	其他收益	建农(2019)304号
小 计	62,115,404.99	300,000.00	3,559,116.35	58,856,288.64		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
马目智能园区光伏发电项目	98,052.35		2,650.05	95,402.30	其他收益	杭财企(2018)73号
本部抗病虫、抗除草剂转基因玉米新品种培育(专项)	105,170.49		74,504.07	30,666.42	其他收益	
广西创新驱动发展专项资金	166,895.71		3,318.96	163,576.75	其他收益	桂科 AA17202017



国际合作技术研发与示范推广项目		1,560,000.00		1,560,000.00		浙财科教(2019)48号
小计	370,118.55	1,560,000.00	80,473.08	1,849,645.47		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
白南山厂区搬迁补偿	882,323.23	营业外收入	
其他	26,875.80	营业外收入	
其他	215,785.81	其他收益	
专项补助	5,462,775.00	其他收益	
社保返还	1,410,839.40	其他收益	
科技奖励	1,671,240.00	其他收益	
小计	9,669,839.24		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
107 硅橡胶合成项目	120,000.00		30,000.00	90,000.00	其他收益	杭财教(2012)1174号
化工二厂节能技术改造项目	138,000.00		34,500.00	103,500.00	其他收益	建经信函(2013)27号、建财国资(2013)499号
年处理1.5万吨草甘膦母液项目	242,359.92		60,590.04	181,769.88	其他收益	建经信函(2012)28号、建财国资(2012)405号
草甘膦母液回收	776,789.34		115,079.88	661,709.46	其他收益	建财预执(2015)103号
马目热电二期项目	2,927,842.42		342,470.04	2,585,372.38	其他收益	杭财建(2015)102号、建环发(2017)79号、杭财建(2016)117号、33号
公司新办公大楼项目	316,666.59		50,000.04	266,666.55	其他收益	杭建科(2015)13号 杭财建会(2015)1号
绿色剂型定向转化	728,933.43		121,488.84	607,444.59	其他收益	建政函(2016)70号
建农物联网项目	215,425.08		215,425.08		其他收益	建政函(2016)70号
剂型中心定向转化(一、二期)、绿色剂型定向转化、绿色剂型三期项目	3,374,999.92		500,000.04	2,874,999.88	其他收益	工信部规(2015)463号
3万吨/年草甘膦原药	6,182,500.06		744,999.96	5,437,500.10	其他收益	浙发改投资(2016)489

及配套项目（搬迁项目）						号、浙发改投资（2016）1241号
专项引导资金	3,692,000.00		1,845,999.90	1,846,000.10	其他收益	苏财企[2009]106号
国家2013年工业清洁生产示范项	1,800,000.00		450,000.00	1,350,000.00	其他收益	苏财建[2013]269号
3万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	660,000.00		120,000.00	540,000.00	其他收益	镇财工贸[20114]26号
转型升级专项引导资金	1,720,000.00		429,999.92	1,290,000.08	其他收益	苏财工贸[2012]119号
循环化改造示范试点支撑项目	11,606,878.74	22,812,000.00	16,949,557.30	17,469,321.44	其他收益	镇新经发[2013]156号、镇新经发[2014]号、镇新经发[2018]24号
建德市财政局2013年工业生产性投入财政资助项目	197,160.00		32,860.00	164,300.00	其他收益	
2017年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,977,856.60		265,720.80	1,712,135.80	其他收益	建经信函[2018]66号
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金		800,000.00	133,333.32	666,666.68	其他收益	建经信函[2019]1号
80万只/年金属容器制造项目	217,699.98		72,566.67	145,133.31	其他收益	
2013年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	5,484,376.84		1,083,435.60	4,400,941.24	其他收益	浙财企[2013]30号
苯基项目国际交流与合作(中华人民共和国财政部)	533,584.56			533,584.56	其他收益	
2012年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	其他收益	浙财企[2013]73号
2万吨/年三氯氢硅项目2011年浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	1,000,000.00		499,999.92	500,000.08	其他收益	浙财企[2012]71号
开化县危险化学品应急救援工作站建设资金	252,511.75		44,394.36	208,117.39	其他收益	开安监管[2016]55号
财政局2018年省级服务业专项补助资金		200,000.00	9,909.91	190,090.09	其他收益	建发改[2019]63号
农药化工污水处理综合治理项目	1,870,000.00		900,000.00	970,000.00	其他收益	宁新科[2011]76号、平发改发[2011]02号、平

						发改发[2011]02号
4kt/a地草隆生产清洁项目	3,150,000.00		630,000.00	2,520,000.00	其他收益	财建(2014)400号
繁育项目财政拨款	5,685,499.05		446,134.92	5,239,364.13	其他收益	莘农字(2015)61号
农业综合开发部门项目资金	5,540,184.16	969,370.00	1,449,171.62	5,060,382.54	其他收益	
农药废弃包装物回收项目	402,878.59		67,826.79	335,051.80	其他收益	
2019年建德市草地贪夜蛾监测与防控项目实施		280,000.00		280,000.00	其他收益	建农(2019)304号
2017杭州市现代物流业财政专项资金	457,435.90		24,615.36	432,820.54	其他收益	西发改[2017]58号
省农业科技自主创新专项资金	95,783.62		93,251.25	2,532.37	其他收益	苏财农(2018)53号
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	建经信(2019)35号
小计	61,967,366.55	28,061,370.00	27,913,331.56	62,115,404.99		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
广西创新驱动发展专项资金	111,671.49	120,000.00	64,775.78	166,895.71	其他收益	桂科AA17202017
收到开化县经济信息科技局政策奖励/开化县财政局	2,185,000.00		2,185,000.00		其他收益	开财企(2018)9号
马目智能园区光伏发电项目		106,002.50	7,950.15	98,052.35	其他收益	杭财企(2018)73号
氟硅材料开发及应用研究		166,990.00	166,990.00		其他收益	建科(2018)34号
植保无人机飞防专用药剂开发及应用研究		300,000.00	300,000.00		其他收益	浙财科教(2017)28号
本部抗病虫、抗除草剂转基因玉米新品种培育(专项)		353,500.00	248,329.51	105,170.49	其他收益	
小计	2,296,671.49	1,046,492.50	2,973,045.44	370,118.55		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
----	----	------	----

白南山搬迁资产处置收入	19,553,903.04	营业外收入	
税费减免	19,509.89	营业外收入	
其他	2,034,000.00	营业外收入	
科技奖励	2,652,415.00	其他收益	
其他	6,569,203.36	其他收益	
社会保险费返还	9,371,077.04	其他收益	
税费返还	2,388,941.37	其他收益	
专项补助	41,250,586.92	其他收益	
小 计	83,839,636.62		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-3月	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	13,309,428.67	114,726,013.62

## 七、合并范围的变更

### (一) 重组方合并范围的变更

#### 其他原因的合并范围变动

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
新安矿业公司	设立	2019年1月16日	1,320.00	66.00
柿子矿业公司	设立	2019年3月26日	500.00	100.00
新安硅材料公司	设立	2019年12月19日	5,000.00	100.00
杭州智享公司	设立	2019年3月1日	325.00	65.00
加纳物流公司	设立	2019年1月1日	USD310.00	62.00
MARCH公司	设立	2019年3月4日	FCFA1,122.00	51.00
昆明农飞客公司	设立	2019年3月29日	200.00	100.00
南昌农飞客公司	设立	2019年7月24日	153.00	51.00

##### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
------	--------	--------	--------	---------------

和年丰公司	注销	2019年12月13日		
卫辉农飞客公司	注销	2019年7月26日		

(二) 被重组方合并范围无变化

## 八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

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	
新安迈图公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	51.00		设立
泰兴兴安公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	93.48	6.52	设立
新安阿根廷公司	阿根廷	阿根廷	流通业	80.00	20.00	设立
绥化新安公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	制造业	80.00	20.00	设立
新安创投公司	浙江杭州市	浙江杭州市	服务业	100.00		设立
新安进出口公司	浙江杭州市	浙江杭州市	流通业	100.00		设立
新安国际公司	美国	美国	服务业	100.00		设立
新安尼日利亚公司	尼日利亚	尼日利亚	流通业		100.00	设立
新安香港公司	香港	香港	服务业	100.00		设立
浙江同创公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业	100.00		设立
镇江物流公司	江苏镇江市	江苏镇江市	运输业		100.00	设立
新久融资公司	上海市	上海市	服务业	75.00	25.00	设立
上海崇耀公司	上海市	上海市	服务业	55.00		设立
杭州崇耀公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业		100.00	设立
四川轩禾公司	四川成都市	四川成都市	服务业		48.00	设立
江苏金禾公司	江苏溧阳市	江苏溧阳市	服务业		45.00	设立
开化合成公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并
开化元通公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并

黑河元泰公司	黑龙江黑河市	黑龙江黑河市	制造业		60.00	非同一控制下合并
阿坝州禧龙公司	四川阿坝州	四川阿坝州	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安包装公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安物流公司	浙江建德市	浙江建德市	运输业	74.34		非同一控制下合并
江南化工公司	江苏镇江市	江苏镇江市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安天玉公司	广东清远市	广东清远市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安阳光公司	加纳	加纳	制造业	70.00		非同一控制下合并
新安科特迪瓦公司	科特迪瓦	科特迪瓦	流通业		100.00	非同一控制下合并
新安马里公司	马里	马里	流通业		100.00	非同一控制下合并
宁夏新安公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	制造业	75.00		非同一控制下合并
芒市永隆公司	云南芒市	云南芒市	制造业	90.00		非同一控制下合并
山东鑫丰公司	山东莘县	山东莘县	农业	44.013		非同一控制下合并
加纳金阳光公司	加纳	加纳	矿业		70.00	非同一控制下合并
AKOKO 公司	加纳	加纳	矿业		95.00	非同一控制下合并
泰州新安公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	75.44		非同一控制下合并
南京中绿公司	江苏南京市	江苏南京市	制造业	48.00		非同一控制下合并
新安美国公司	美国	美国	服务业		100.00	非同一控制下合并
新安植保公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业	52.00		非同一控制下合并
浙江励德公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业		51.00	设立
乡乡丰公司	云南昆明市	云南昆明市	服务业	80.00		设立
农飞客公司	河南郑州市	河南郑州市	农业	77.911		非同一控制下合并
海南霖田公司	海南琼海市	海南琼海市	农业	51.35		非同一控制下合并
湖北农家富公司	湖北襄阳市	湖北襄阳市	农业	51.02		非同一控制下合并
新安矿业公司	云南盐津县	云南盐津县	矿业	66.00		设立
新安硅材料公司	云南盐津县	云南盐津县	制造业	100.00		设立
杭州智享公司	杭州建德市	杭州建德市	服务业		65.00	设立
加纳物流公司	加纳	加纳	运输业		62.00	设立
MARCH 公司	科特迪瓦	科特迪瓦	服务业		51.00	设立

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被

投资单位的依据

本公司持有山东鑫丰公司和南京中绿公司半数以下股权，新安创投公司持有四川轩禾公司和江苏金禾公司半数以下股权，但投资方在被投资方董事会中占半数以上席位，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，故将其纳入合并范围。

新安创投公司持有杭州贝兜互联网金融服务有限公司 60%股权，杭州贝兜互联网金融服务有限公司董事会 5 名董事中，新安创投公司委派一名，不委派总经理和财务总监，对其生产经营有重大影响而不具有控制权，故未将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2020 年 1-3 月	2019 年度
新安迈图公司	49.00%	14,414,447.13	54,087,033.36
新安阳光公司	30.00%	-304,280.80	1,364,823.54
宁夏新安公司	25.00%	-1,325,046.61	-4,712,727.48
芒市永隆公司	10.00%	247,843.78	3,678,403.15
山东鑫丰公司	55.987%	-1,209,329.56	-1,172,065.53

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2020 年 1-3 月	2019 年度	
新安迈图公司			437,238,588.98
新安阳光公司			37,481,555.12
宁夏新安公司		475,826.48	14,233,619.03
芒市永隆公司			7,424,413.60
山东鑫丰公司			53,747,438.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.3.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新安迈图公司	492,664,776.75	938,310,205.12	1,430,974,981.87	342,948,679.17	195,702,651.73	538,651,330.90
新安阳光公司	313,811,876.56	60,402,331.78	368,214,208.34	249,275,691.25		243,275,691.25

宁夏新安公司	49,894,088.89	185,463,478.77	235,361,812.07	121,715,591.64	56,707,500.00	178,427,336.05
芒市永隆公司	114,985,952.79	130,792,970.89	245,778,923.68	137,334,787.61	34,200,000.00	171,534,787.61
山东鑫丰公司	64,049,952.37	48,405,422.39	112,455,374.76	6,389,763.45	10,065,757.14	16,455,520.59

(续上表)

子公司 名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新安迈图公司	500,766,757.52	959,353,307.73	1,460,120,065.25	401,439,455.89	195,543,102.48	596,982,558.37
新安阳光公司	229,223,272.11	61,074,464.12	290,297,736.23	164,826,055.68		164,826,055.68
宁夏新安公司	53,483,996.22	186,494,467.81	239,978,464.03	120,293,876.93	57,090,000.00	177,383,876.93
芒市永隆公司	110,529,911.69	127,202,221.80	237,732,133.49	131,766,435.25	34,200,000.00	165,966,435.25
山东鑫丰公司	67,223,867.53	48,502,977.83	115,726,845.36	7,342,031.95	10,299,746.67	17,641,778.62

## 2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2020年1-3月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新安迈图公司	373,297,935.82	29,417,239.04	29,417,239.04	29,456,503.26
新安阳光公司	90,514,910.21	-1,014,269.33	-1,014,269.33	5,187,425.92
宁夏新安公司	41,812,768.23	-5,300,186.45	-5,300,186.45	-1,108,394.72
芒市永隆公司	108,122,841.37	2,478,437.83	2,478,437.83	44,537,410.59
山东鑫丰公司	3,030,984.62	-2,160,018.50	-2,160,018.50	259,667.89

(续上表)

子公司 名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新安迈图公司	1,605,373,658.25	110,381,700.74	110,381,700.74	140,048,233.86
新安阳光公司	435,499,218.77	4,549,411.79	4,549,411.79	-9,540,570.36
宁夏新安公司	139,355,259.21	-18,850,909.94	-18,850,909.94	5,235,311.10
芒市永隆公司	465,979,663.99	36,784,031.54	36,784,031.54	-1,166,149.65
山东鑫丰公司	66,901,812.77	-2,168,266.08	-2,168,266.08	-12,129,376.06

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明



子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海崇耀公司	2019年1月21日	50.00%	55.00%
农飞客公司	2019年6月14日	60.82%	77.91%
泰州新安公司	2020年2月21日	60.44%	75.44%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海崇耀公司	农飞客公司	泰州新安公司
购买成本/处置对价	3,760,000.00	10,000,000.00	4,944,400.00
现金	3,760,000.00	10,000,000.00	4,944,400.00
购买成本/处置对价合计	3,760,000.00	10,000,000.00	4,944,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,058,393.26	6,751,730.74	1,882,722.04
差额	701,606.74	3,248,269.26	3,061,677.96
其中：调整资本公积	701,606.74	3,248,269.26	3,061,677.96

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
建德市新安小额贷款股份有限公司	浙江建德	浙江建德	金融业	37.50		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020.3.31/2020年1-3月	2019.12.31/2019年度
	建德小额贷款公司	建德小额贷款公司
流动资产	396,183,545.16	390,304,708.48
非流动资产	9,388,767.92	9,408,407.68
资产合计	405,572,313.08	399,713,116.16
流动负债	114,488,575.99	114,990,913.79
非流动负债		
负债合计	114,488,575.99	114,990,913.79
少数股东权益		

归属于母公司所有者权益	291,083,737.09	284,722,202.37
按持股比例计算的净资产份额	109,156,401.41	106,770,825.89
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	109,156,401.41	106,770,825.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,363,252.30	51,874,556.51
净利润	6,361,534.72	29,425,748.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,361,534.72	29,425,748.63
本期收到的来自联营企业的股利		7,500,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.3.31/2020年1-3月	2019.12.31/2019年度
联营企业		
投资账面价值合计	132,976,668.18	115,062,545.35
下列各项按持股比例计算的合计数	-85,877.17	2,463,341.26
净利润	-2,515,602.91	14,516,059.03
其他综合收益		
综合收益总额	-2,515,602.91	14,516,059.03

(二) 被重组方无子公司。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 3 月 31 日，本公司应收账款的 26.51%(2019 年 12 月 31 日：26.01%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,318,868,809.13	2,444,577,840.47	1,308,856,067.56	936,859,723.33	198,862,049.58
应付票据	833,130,621.15	833,130,621.15	833,130,621.15		
应付账款	1,588,008,748.26	1,588,008,748.26	1,588,008,748.26		
其他应付款	374,351,773.70	376,624,107.03	376,624,107.03		

小 计	5,114,359,952.24	5,242,341,316.91	4,106,619,544.00	936,859,723.33	198,862,049.58
-----	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,959,387,989.93	2,076,287,934.95	1,142,050,562.02	934,237,372.93	
应付票据	603,667,558.28	603,667,558.28	603,667,558.28		
应付账款	1,441,777,528.18	1,441,777,528.18	1,441,777,528.18		
其他应付款	397,664,023.21	398,134,828.77	398,134,828.77		
小 计	4,402,497,099.60	4,519,867,850.18	3,585,630,477.25	934,237,372.93	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币484,908,019.50元(2019年12月31日：人民币315,473,509.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六(三)2之说明。

#### (2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，不考虑外币报表折算差额，本公司于期末人民币

对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元和日元的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

项 目	股东权益		净利润	
	2020年3月31日	2019年12月31日	2020年1-3月	2019年度
美元	-363,660.61	83,651.25	-363,660.61	83,651.25
塞地	601,339.03	251,295.97	601,339.03	251,295.97
西法	111,031.55	20,784.78	111,031.55	20,784.78
港元	41,843.73	14,610.18	41,843.73	14,610.18
奈拉	57,923.80	37,265.55	57,923.80	37,265.55
欧元	1,390,732.53	542,429.74	1,390,732.53	542,429.74
日元	0.01	0.01	0.01	0.01
比索		-99.98		-99.98
合 计	1,839,210.03	949,937.49	1,839,210.03	949,937.49

2020年3月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元、日元和比索的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按母公司税率15%计算。上述金融工具包括与记账本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将境外子公司的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产-理财产品及结			433,714,963.42	433,714,963.42

结构性存款				
2. 交易性金融资产-衍生金融资产		883,173.06		883,173.06
3. 交易性金融资产-股票及基金	6,875,553.94			6,875,553.94
4. 应收款项融资			676,486,710.28	676,486,710.28
5. 其他非流动金融资产			38,430,000.00	38,430,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,875,553.94	883,173.06	1,148,631,673.70	1,156,390,400.70

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的股票和基金，采用市价确定其公允价值。

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

公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、市场验证的输入值等确定公允价值，采用的重要参数包括资产负债表日未到期远期结售汇合约在交割日的估值。

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

1. 对于持有的理财产品和结构性存款，采用投资成本确定其公允价值；

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

3. 因被投资企业浙江杭化新材料科技有限公司、沪千森工科技股份有限公司、宁夏新加成化工科技有限公司、山东瀚霖生物技术有限公司、宁波聚宝盆泛众祥赢投资合伙企业(有限合伙)和阜阳大可新材料股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
传化集团有限公司	浙江杭州市	化工贸易	80,000	14.42	14.42

本公司的母公司情况的说明

传化集团有限公司由徐传化、徐冠巨和徐观宝三名自然人投资组建，其中徐传化持有

7.35%，徐冠巨持有 50.03%的股份，徐观宝持有 42.62%的股份。

(2) 本公司最终控制方是传化集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉兴市泛成化工有限公司	联营企业
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	联营企业
安徽农飞客农业科技有限公司	联营企业
儋州农飞客农业科技有限公司	联营企业
湖北农家富种业股份有限公司	联营企业
湘潭市农飞客农业科技有限公司	联营企业
浙江浙农飞防科技服务有限公司	联营企业
海南农飞客农业科技有限公司	联营企业
泸州市泸深农业生产资料有限公司	联营企业
益阳农飞客农业科技有限公司	联营企业
岳阳市农飞客农业科技有限公司	联营企业
平武县天新硅业有限公司	联营企业
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	联营企业
杭州贝兜金融科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江智联慧通科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江数链科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江智传供应链管理有限责任公司	母公司的控股子公司
浙江传化涂料有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化生物技术有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化陆鲸科技有限公司	母公司的控股子公司

浙江传化化学品有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化化学集团有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化工贸有限公司	母公司的控股子公司
杭州新传实业有限公司	母公司的控股子公司
杭州美高华颐化工有限公司	母公司的控股子公司
杭州东展科技服务有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化日用品有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化来春农场有限责任公司	母公司的控股子公司
杭州传化精细化工有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化大地园林工程有限公司	母公司的控股子公司
传化智联股份有限公司	母公司的控股子公司
传化物流集团有限公司	母公司的控股子公司
传化控股集团有限公司	母公司的控股子公司
传化供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
成都传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
舟山传化石油化工有限公司	母公司的控股子公司
淄博传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
成都传化商业管理有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化华洋化工有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化迅安科技有限公司	母公司的控股子公司
杭州分子汇科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化天松新材料有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化唯迅新材料有限公司	母公司的控股子公司
传化国际集团有限公司	母公司的控股子公司
TRANSFAR CHEMICAL BVBA	母公司的控股子公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度
浙江智传供应链管理有限责任公司	材料款	1,225,609.15	21,194,433.26
浙江智传供应链管理有限责任公司	费用	11,178.00	17,608.00
浙江传化涂料有限公司	材料款	401,246.07	1,726,251.89
浙江传化生物技术有限公司	材料款		23,800.00
浙江传化生物技术有限公司	费用	32,638.00	271,810.60
浙江传化陆鲸科技有限公司	采购固定资产		5,871.46
浙江传化化学品有限公司	材料款	371,494.12	3,252,697.49
浙江传化化学品有限公司	采购固定资产		2,990.92
浙江传化化学集团有限公司	材料款	20,144,868.58	39,228,735.45
浙江传化化学集团有限公司	产业服务费	675,000.00	2,380,686.80
杭州新传实业有限公司	材料款		27,276,106.19
杭州美高华颐化工有限公司	材料款		52,486.72
杭州东展科技服务有限公司	材料款	5,203.54	21,300.07
杭州东展科技服务有限公司	采购固定资产		3,538.05
杭州东展科技服务有限公司	费用	170,520.16	1,639,961.79
杭州传化日用品有限公司	材料款	17,534.96	120,302.84
杭州传化日用品有限公司	费用	1,960.00	70,173.00
杭州传化来春农场有限责任公司	费用		4,590.00
杭州传化精细化工有限公司	材料款	47,068.97	184,251.47
杭州传化精细化工有限公司	采购固定资产		297,368.01
杭州传化大地园林工程有限公司	在建设工程		77,981.65
传化智联股份有限公司	材料款	2,668,572.24	12,081,711.56
传化物流集团有限公司	采购固定资产		346.01
传化控股集团有限公司	费用		2,830,188.60
传化集团有限公司	材料款	7,682,994.84	146,532,234.59
传化集团有限公司	集团服务费	199,050.00	2,817,957.43

传化国际集团有限公司	材料款		939,275.57
传化供应链管理有限公司	采购固定资产		43,509.46
传化供应链管理有限公司	技术服务		280,530.97
传化公路港物流有限公司	采购固定资产		3,883.78
浙江传化工贸有限公司	材料款	12,174,463.72	40,461,945.63
嘉兴市泛成化工有限公司	材料款	51,384,808.35	182,445,534.98
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	技术服务	19,513.10	5,482.20
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	植保机		2,103,999.67
安徽农飞客农业科技有限公司	化肥	80,330.00	6,500.00
儋州农飞客农业科技有限公司	材料款	30,350.00	
成都传化公路港物流有限公司	仓储运输服务	66,607.60	307,703.90
舟山传化石油化工有限公司	材料款	6,895,861.26	21,351,544.60
浙江智联慧通科技有限公司	技术服务	42,452.83	410,377.36
淄博传化公路港物流有限公司	仓储运输服务	87,189.78	1,061,287.07
成都传化商业管理有限公司	材料款		628,486.91
湖北农家富种业股份有限公司	种子		427,665.80
湘潭市农飞客农业科技有限公司	植保机		60,000.00
浙江数链科技有限公司	材料款		15,344.83
浙江浙农飞防科技服务有限公司	技术服务		28,867.92
浙江浙农飞防科技服务有限公司	农药		96,000.00
浙江浙农飞防科技服务有限公司	植保机		577,563.16
浙江浙农飞防科技服务有限公司	作业		24,962.32
杭州分子汇科技有限公司	咨询服务费	1,555,000.00	4,344,552.30

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度
安徽农飞客农业科技有限公司	化肥	16,153.11	70,460.73
安徽农飞客农业科技有限公司	技术服务		50,309.43
安徽农飞客农业科技有限公司	农药		37,104.00
安徽农飞客农业科技有限公司	植保机		31,387.60

海南农飞客农业科技有限公司	化肥	85,094.34	118,300.00
海南农飞客农业科技有限公司	技术服务		11,899.06
海南农飞客农业科技有限公司	植保机		135,937.45
湖北农家富种业股份有限公司	化肥		29,250.00
湖北农家富种业股份有限公司	农药		51.00
嘉兴市泛成化工有限公司	化工产品	13,259,454.86	66,251,474.71
嘉兴市泛成化工有限公司	销售服务费		200,000.00
嘉兴市泛成化工有限公司	运输服务		634,422.02
泸州市泸深农业生产资料有限公司[注]	化工产品	1,573,188.96	5,486.72
泸州市泸深农业生产资料有限公司	农药		3,110,679.05
湘潭市农飞客农业科技有限公司	二手车		16,216.22
湘潭市农飞客农业科技有限公司	植保机		815,525.00
益阳农飞客农业科技有限公司	农药		710,220.00
益阳农飞客农业科技有限公司	植保机		431,650.00
益阳农飞客农业科技有限公司	作业收入		32,431.62
岳阳市农飞客农业科技有限公司	农药	64,980.00	952,413.00
岳阳市农飞客农业科技有限公司	植保机		640,464.20
岳阳市农飞客农业科技有限公司	作业收入		19,530.00
浙江传化工贸有限公司	化工产品	484,575.22	1,200,674.69
浙江传化工贸有限公司	有机硅		2,512,052.80
浙江传化工贸有限公司	助剂		130,646.20
浙江传化涂料有限公司	有机硅		67,658.40
浙江传化涂料有限公司	助剂		9,930.00
浙江传化涂料有限公司	货款	170,308.30	897,380.82
浙江智传供应链管理有限责任公司	化工产品		27,161,159.09
浙江智传供应链管理有限责任公司	有机硅	19,252,610.27	112,015,283.57
浙江智传供应链管理有限责任公司	货款	437,095.12	3,067,959.74
TRANSFAR CHEMICAL BVBA	货款	22,914,901.03	91,643,773.28
杭州传化精细化工有限公司	货款	1,029,693.12	5,209,950.30

杭州传化迅安科技有限公司	货款	4,169,958.83	21,494,308.31
杭州分子汇科技有限公司	货款	212,495.58	149,192.92
传化集团有限公司	货款		46,030,442.38
浙江传化天松新材料有限公司	货款		4,070.79

注：2019年10月四川轩禾公司将其持有泸州市泸深农业生产资料有限公司的股权转交给陈善萍，并于2019年10月29日办妥工商登记，故披露1-10月关联购销。

## 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-3月确认的 租赁收入	2019年确认的 租赁收入
杭州贝兜金融科技有限公司	办公楼	95,755.06	383,020.23
杭州传化唯迅新材料有限公司	房屋租赁		354,571.43
浙江传化涂料有限公司	土地租赁	312,596.43	502,571.43
杭州传化迅安科技有限公司	房屋租赁	105,202.38	420,809.52

## 3. 关联担保情况

### 1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	最高担保金额	最高担保 起始日	最高担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
建德市新安小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2018年8月20日	2019年4月5日	是
建德市新安小额贷款股份有限公司	100,000,000.00	2019年5月28日	2021年5月10日	否

### 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
传化集团有限公司	130,000,000.00	2019年1月1日	2021年12月31日	否
传化集团有限公司	80,000,000.00	2020年3月7日	2021年3月7日	否

## 4. 关联方资金拆借

关联方	2020年1-3月 拆借金额	2019年拆借金额
拆入		
传化集团有限公司	1,439,812,274.30	2,555,588,592.32
拆出		
传化集团有限公司	1,519,762,685.71	2,623,146,724.40

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
关键管理人员报酬	107.12 万元	945.44 万元

6. 对外捐赠

公司于 2018 年 11 月 28 日召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向浙江传化慈善基金会捐赠的关联交易的议案》，自 2018 年至 2020 年分三年向浙江传化慈善基金会共计捐赠 2000 万元，用于为四川、云南、贵州、江西等省 100 个深度贫困村援建 100 所“新安·安心卫生室”，帮助解决因病致贫、因病返贫“最后一公里”问题，2019 年公司向浙江传化慈善基金会捐赠 800 万元，2020 年 1-3 月公司向浙江传化慈善基金会捐赠 1000 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 3. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	平武县天新硅业有限公司	305,920.00	61,184.00	305,920.00	61,184.00
	嘉兴市泛成化工有限公司	14,419,969.40	288,399.39	12,262,845.40	245,256.91
	泸州市泸深农业生产资料有限公司	58,590.87	1,171.82		
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	100,000.00	2,000.00	619,220.00	12,384.40
	益阳农飞客农业科技有限公司	1,267,942.20	25,358.84	849,342.20	16,986.84
	安徽农飞客农业科技有限公司	1,212,859.82	29,444.90	1,203,988.82	24,079.78
	海南农飞客农业科技有限公司	1,113,078.79	103,870.81	1,166,128.79	23,322.58
	浙江传化工贸有限公司	12,070.00	241.40	85,748.26	1,714.97
	浙江智传供应链管理有限责任公司	6,104,845.63	122,096.91	3,139,299.45	62,785.99
	TRANSFAR CHEMICAL BVBA	20,743,821.24	414,876.42	20,473,081.53	409,461.63
	杭州传化精细化工有限公司	8,406.50	168.13		
	杭州传化迅安科技有限公司	1,056,544.29	21,130.89	1,200,801.04	24,016.02
	杭州分子汇科技有限公司	240,120.00	4,802.40		
	浙江传化涂料有限公司	84,983.65	1,699.67	9,000.03	180.00
	传化集团有限公司			2,252,500.00	45,050.00

	浙江传化天松新材料有限公司			2,200.00	44.00
小 计		46,729,152.39	1,076,445.58	43,570,075.52	926,467.12
预付款项	杭州传化日用品有限公司	2,035,500.00			
	传化集团有限公司	11,823,190.21			
	浙江智传供应链管理有限责任公司			344,461.64	
	湖北农家富种业股份有限公司			1,204.00	
小 计		13,858,690.21		345,665.64	
其他应收款	安徽农飞客农业科技有限公司	1,816,200.58	36,324.01	716,200.58	4,324.01
	海南农飞客农业科技有限公司	334,944.94	6,698.90	334,944.94	6,698.90
	嘉兴市泛成化工有限公司			100,000.00	2,000.00
	杭州传化迅安科技有限公司	105,202.38	2,104.05	441,850.00	8,837.00
	杭州传化唯迅新材料有限公司			354,571.43	7,091.43
	浙江传化涂料有限公司	1,317,739.29	26,354.79	1,005,142.86	20,102.86
小 计		3,574,087.19	71,481.75	2,952,709.81	59,054.20

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31
应付账款	嘉兴市泛成化工有限公司	20,255,768.84	22,912,550.00
	安阳全丰航空植保科技股份有限公司	565,207.91	564,754.41
	杭州贝兜金融科技有限公司	133,900.00	
	呼和浩特市农飞客农业科技有限公司	59,620.00	
	湘潭市农飞客农业科技有限公司	3,699.00	3,699.00
	安徽农飞客农业科技有限公司	80,000.00	
	儋州农飞客农业科技有限公司	30,350.00	
	湖北农家富种业股份有限公司	349,697.08	50,820.00
	浙江传化涂料有限公司	354,964.35	96,511.13
	浙江智传供应链管理有限责任公司	3,150,389.72	2,423,796.46
	传化智联股份有限公司	4,197,987.34	3,542,159.63
	舟山传化石油化工有限公司	3,620,975.14	1,841,212.32
	传化供应链管理有限公司	63,400.00	63,400.00

	杭州传化精细化工有限公司	539,343.97	554,318.33
	杭州东展科技服务有限公司	5,880.00	
	浙江传化工贸有限公司	4,325,072.46	3,857,525.50
	浙江传化化学品有限公司	211,554.00	182,560.75
	杭州传化大地园林工程有限公司	4,250.00	4,250.00
	杭州美高华颐化工有限公司	59,310.00	59,310.00
	传化国际集团有限公司		1,451,607.69
	传化集团有限公司		14,655,390.27
	浙江传化化学集团有限公司	4,438,946.58	18,769,509.64
	杭州传化日用品有限公司	18,327.88	1,881.92
小 计		42,468,644.27	71,035,257.05
预收款项	泸州市泸深农业生产资料有限公司	366,310.24	
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	65,800.00	
	海南农飞客农业科技有限公司	40,000.00	
	浙江传化工贸有限公司	9,786.62	
	浙江智传供应链管理有限责任公司	610,220.90	413,204.10
	浙江传化工贸有限公司		2,370.00
小 计		1,092,117.76	415,574.10
其他应付款	杭州贝兜金融科技有限公司	216,152.50	
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	5,000.00	5,000.00
	成都传化公路港物流有限公司	34,000.00	10,859.40
	传化集团有限公司	22,186,788.91	102,137,200.42
小 计		22,441,941.41	102,153,059.82

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
-----	--------------	---------

公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 5.00 元/股，合同剩余期限 2 年 3 个月；预留部分授予行权价格 7.25 元/股，合同剩余期限 1 年 3 个月	首次授予行权价格 5.00 元/股，合同剩余期限 2 年 6 个月；预留部分授予行权价格 7.25 元/股，合同剩余期限 1 年 6 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

## 2. 其他说明

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权，公司于 2017 年 6 月 2 日召开的第八届董事会第三十一次审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，首期限限制性股票激励计划设定的激励对象获授限制性股票的条件已经成就，确定 2017 年 6 月 2 日为首次授予日，向 205 名激励对象授予 2,623 万股限制性股票，授予价格为 5.00 元/股。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行本公司人民币 A 股普通股。激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票，激励计划的有效期为 5 年，限制性股票分 4 次解锁，4 次解锁比例为 30%、30%、20%、20%，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。2018 年 6 月 29 日，第一批解除限售股票数量 783.6 万股，2018 年两名激励对象离职，回购股票 11 万股。2019 年 6 月 28 日，第二批解除限售股票数量 781 万股，2019 年度三名激励对象离职，回购股票 63 万股。

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权，公司于 2018 年 3 月 6 日召开的第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，首期限限制性股票激励计划设定的激励对象获授预留限制性股票的条件已经成就，确定 2018 年 3 月 6 日为预留部分授予日，向 16 名激励对象授予 61 万股限制性股票，授予价格为 7.25 元/股。本次激励计划预留部分限制性股票在预留部分授予日起满 12 个月后分 3 期解除限售，每期解除限售的比例为 40%、30%和 30%，实际可解除限售数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。授予的预留限制性股票解除限售的业绩条件为：2018 年、2019 年、2020 年公司实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 10,500 万元、14,200 万元、20,000 万元，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。



(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	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、是否满足行权条件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。	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、是否满足行权条件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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,185,965.40	12,127,277.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	58,687.98	1,219,110.27

**十三、资产负债表日后事项**

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	140,980,126.60
-----------	----------------

经公司第九届董事会第三十三次会议审议,2019 年度利润分配预案为:以实施利润分配时股权登记日的总股本 704,900,633 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),剩余利润结转以后年度分配。本年度不转增。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司严格落实了浙江省各级人民政府关于疫情防控工作的通知和要求,积极安装检测设施,筹备防疫物资等,随着国内疫情逐渐被控制,目前公司已全面恢复生产经营,新冠疫情未对公司生产经营造成重大不利影响。然而自 2020 年 3 月下旬以来,国外新冠疫情逐步扩散,部分客户所在国家为防止新冠病毒的传播开始公众假期,公司及时跟踪客户当地政策,虽然目前仍按照客户下达的订单正常生产,根据客户通知安排发货,但若国外新冠疫情在较长时间内不能得到有效控制,将对公司 2020 年业绩产生一定不利影响。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公

财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 2. 重要企业投资

根据华洋化工公司 2020 年 5 月 28 日股东会决议,同意华洋化工公司受让浙江传迅投资管理有限公司持有的杭州传化迅安科技有限公司 57.8%的股权,受让价款为人民币 4,385,000 元,股权转让完成后,杭州传化迅安科技有限公司注册资本为人民币 500 万元,股权结构为:华洋化工公司占 57.8%,宁波梅山保税港区集肆投资管理合伙企业(有限合伙)占 22.2%,姚强占 20%。杭州传化迅安科技有限公司已于 2020 年 6 月 22 日完成工商变更。

## 3. 重要联营企业投资

本公司于 2020 年 4 月 28 日召开第九届董事会第三十三次会议审议通过了《关于投资设立新型新型阻燃新材料公司的议案》。同意公司在福建省成立新型阻燃新材料公司(暂定名,以市场监督管理部门最终核准登记为准),主要从事阻燃剂及阻燃新材料的生产和销售等。新型阻燃新材料公司注册资本 1 亿元人民币,为公司的全资子公司(后续根据项目建设需要,可增加注册资本,同时,可引进合适的上、下游产业链配套企业及经营管理、技术骨干参股,参股比例不超过三分之一)。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。分别对农药业务、有机硅业务及化工业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2020 年 1-3 月

项 目	农化产品	有机硅制品	煤炭	运输	包装
主营业务收入	1,992,990,579.26	1,847,872,010.96	102,859,139.00	61,591,116.65	68,419,798.23
主营业务成本	1,820,332,763.54	1,671,888,429.49	100,191,980.18	53,799,091.56	62,917,849.50
资产总额	7,911,658,682.74	7,716,948,578.40	429,552,848.78	257,212,337.90	285,729,780.83

负债总额	3,915,742,333.70	3,634,614,861.47	217,813,134.98	116,956,953.75	136,780,748.53
------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	种业	其他	合并抵消	合计
主营业务收入	2,826,395.27	125,940,567.55	1,400,279,735.58	2,802,219,871.34
主营业务成本	2,376,538.15	121,949,791.39	1,390,866,384.94	2,442,590,058.87
资产总额	11,803,386.18	525,943,830.49	5,111,275,384.60	12,027,574,060.72
负债总额	5,166,493.60	265,113,697.97	2,736,077,310.25	5,556,110,913.75

(2) 2019 年度

项 目	农化产品	有机硅制品	煤炭	运输	包装
主营业务收入	7,253,918,399.51	8,506,676,092.97	490,329,475.66	221,795,617.46	300,001,874.14
主营业务成本	6,460,069,856.32	7,420,914,421.30	478,798,955.41	199,372,195.00	268,793,471.84
资产总额	6,624,192,839.00	8,243,932,327.32	475,184,780.90	214,945,066.77	290,735,784.63
负债总额	3,160,506,943.05	3,648,008,241.49	235,370,257.11	98,008,327.44	132,134,767.34

(续上表)

项 目	种业	其他	合并抵消	合计
主营业务收入	49,760,902.90	399,488,348.88	5,491,936,548.68	11,730,034,162.84
主营业务成本	39,992,916.69	349,554,367.63	5,534,137,753.89	9,683,358,430.30
资产总额	48,223,949.23	387,149,443.31	4,867,860,838.67	11,416,503,352.49
负债总额	19,659,907.31	171,835,590.81	2,512,762,622.89	4,952,761,411.66

## (二) 白南山厂区搬迁事项

根据本公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订的《浙江新安化工集团股份有限公司白南山区块整体搬迁及补偿协议》以及《补充协议》，建德市城市建设发展投资有限公司收回属于公司位于新安江街道白南山厂区合计面积为 278,788.20 平方米的土地以及该范围内的房屋、构筑物、附属物等及与之相关的其他附属物、配套设施等，公司白南山厂区实施整体搬迁。双方约定搬迁补偿款共计 45,618.46 万元，其中资产搬迁损失及费用补偿 33,141.23 万元，因搬迁导致停工损失补偿 12,477.23 万元（2016 年搬迁停工损失补偿 6,716.65 万元，2017 年搬迁停工损失补偿 5,760.58 万元），搬迁补偿资金根据搬迁进度按总额的 40%（截至 2017 年已收）、30%（交付净地）、30%（交付净地后两年或 2020 年 9 月 30

日)的比例分三期支付,当前整体搬迁已完成,正在进行土壤恢复工作,尚未交付净地。

本公司白南山厂区已于2016年7月开始停产,并开始拆除相应设备、房屋建筑物,截止本期期末,搬迁已基本完成。2016年度公司收到搬迁补偿资金5,854.00万元,2017年度公司收到搬迁补偿资金12,393.38万元,2019年度公司收到搬迁补偿资金1,642.00万元共计19,889.38万元。2016年度公司因搬迁发生资产处置损失1,410.63万元,根据搬迁补偿协议确认停工经营损失6,716.65万元,2017年度公司因搬迁发生资产处置损失7,285.81万元,根据搬迁补偿协议确认停工经营损失5,760.58万元,2018年度公司因搬迁发生资产处置损失9,520.12万元,2019年度公司因搬迁发生资产处置损失1,955.39万元,2020年1-3月公司因搬迁发生资产处置损失88.23万元。根据企业会计准则规定,将上述因搬迁而导致的损失从专项应付款转为递延收益,并于2016年度确认政府补助收入8,127.28万元,2017年度确认政府补助收入13,046.39万元,2018年度确认政府补助收入9,520.12万元,2019年度确认政府补助收入1,955.39万元,2020年1-3月确认政府补助收入88.23万元。

搬迁后,白南山厂区原有的草甘膦业务将移至下涯镇重建,原有机硅业务将由新安迈图公司20万吨有机硅项目承继。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年度	说明
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	3,042,128.40	-18,340,537.94	处置长期资产
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		4,442,451.26	
计入当期损益的政府补助(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)	13,309,428.67	110,283,562.36	收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	518,398.34	-19,591,481.06	其他非流动金融资产及交易性金融资产公允价值变动损益
对外委托贷款取得的损益	5,534,175.17	26,411,442.15	委托贷款、理财产品、结构性存款和持有至到期投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,303,706.53	-8,785,344.32	
小 计	10,100,424.05	94,420,092.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,436,315.44	6,877,012.07	
少数股东权益影响额(税后)	2,405,964.52	4,318,341.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,258,144.09	83,224,738.60	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2020年1-3月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	8.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	6.58

#### （2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-3月	2019年度	2020年1-3月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.59	0.02	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.48	0.02	0.48

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年1-3月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,549,030.20	459,581,521.30
非经常性损益	B	6,258,144.09	83,224,738.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,290,886.11	376,356,782.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,764,054,495.27	5,674,792,996.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,000,000.00	413,613,051.52
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6

其他	首次股权激励本期计提资本公积	I1		428,942.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6
	预留部分股权激励增加资本公积	I2	58,687.98	790,168.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.5	6
	离职人员回购股份资本公积减少	I3		3,150,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		7
	其他综合收益增加	I4	-617,667.30	151,337.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1.5	6
	专项储备增加	I5	5,339,751.53	1,397,637.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1.5	6
	联营企业其他权益变动	I6		657,333.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		6
	离职人员回购库存股	I7		3,150,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7		7
	预计未来可解锁限售性股票股利导致库存库减少	I8		4,027,420.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8		6
	库存股减少	I9		39,599,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9		6
	无需支付的企业职工经济补偿金	I10		191,064.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10		6
	收购少数股东权益冲减资本公积	I11	3,061,677.96	701,606.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11	2	11
	收购少数股东权益冲减资本公积	I12		3,248,269.26
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J12		8	
报告月份数	K	3	12	

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	5,774,178,277.84	5,718,590,031.73
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.34%	8.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.23%	6.58%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020年1-3月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,549,030.20	459,581,521.30
非经常性损益	B	6,258,144.09	83,224,738.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	13,290,886.11	376,356,782.70
期初股份总数	D	778,030,633.00	770,220,633.00
预计未来可解锁的限制性股票持有者股利	E		5,540,620.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		7,810,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	3	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+F \times G/K-H \times I/K-J$	778,030,633.00	774,125,633.00
基本每股收益	$M=(A-E)/L$	0.03	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	$N=(C-E)/L$	0.02	0.48

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2020年1-3月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,549,030.20	459,581,521.30
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B		
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,549,030.20	459,581,521.30
非经常性损益	D	6,258,144.09	83,224,738.60
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	13,290,886.11	376,356,782.70
发行在外的普通股加权平均数	F	778,030,633.00	774,125,633.00

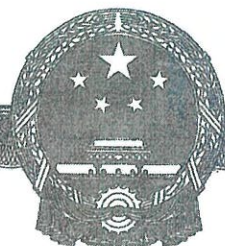
首次股权激励限制性股份总数	G1	10,088,000.00	10,088,000.00
首次股权激励限制性股票行权价	H1	5.00	5.00
预留部分股权激励限制性股份总数	G2	366,000.00	366,000.00
预留部分股权激励限制性股票行权价	H2	7.25	7.25
普通股平均价格	I	9.53	10.64
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	$J=G-G \times H/I$	4,882,803.78	5,464,009.40
假设发行次月起至报告期期末的累计月数	K	3	12
报告期月份数	L	3	12
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$M=F+J \times K/L$	782,913,436.78	779,589,642.40
稀释每股收益	$N=C/M$	0.02	0.59
扣除非经常损益稀释每股收益	$O=E/M$	0.02	0.48

(三) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

被重组方采用的会计估计与重组方无差异。







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

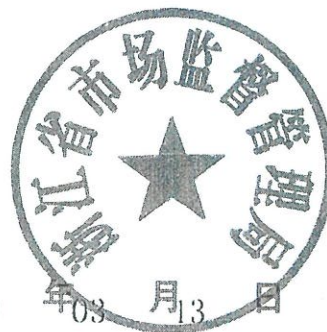
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

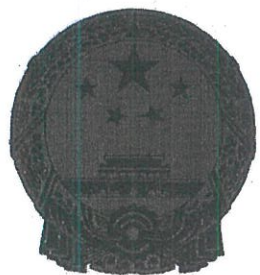
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020

年09月13日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说明

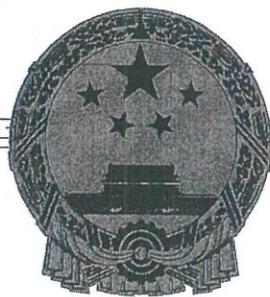
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人（特殊普通合伙）胡少先

与原件一致

证书号: 44

发证时间: 二〇二〇年十一月八日

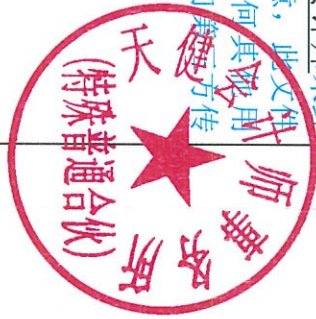
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日





姓 名 梁志勇  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-10-26  
 Date of birth  
 工作单位 浙江天健会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 430481198110260054  
 Identity card No.

仅为浙江新安化工集团股份有限公司 2020年 3 月 31 日重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁志勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其它用途，亦不得向第三方复制或披露。



证书编号: 330000012103  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 6 月 29 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 y m d

601



姓名: 王文  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1983-03-18  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 天健会计师事务所有限公司  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 311002198303182515  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

仅为浙江新安化工集团股份有限公司 2020 年 3 月 31 日重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王文是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三人转送或披露。



证书编号: 330000012319  
 No. of certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_ y \_\_\_\_\_ m \_\_\_\_\_ d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



\_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 \_\_\_\_\_ y \_\_\_\_\_ m \_\_\_\_\_ d