



0510202103004340
报告文号：苏公W[2021]A229号

江苏丰山集团股份有限公司

审计报告

2020年度



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A229 号

江苏丰山集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏丰山集团股份有限公司（以下简称丰山集团）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰山集团2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释27所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释34。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2020年丰山集团营业收入为14.94亿元，收入的确认对丰山集团的经营成果影响很大，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	与收入确认的评价相关的审计程序中包含以下程序： （1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 （2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对营业收入实施实质性分析程序，针对异常波动查明原因； （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户收货收条等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售收入； （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试程序，评价营业收入是否在恰当期间确认； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

丰山集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丰山集团2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰山集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丰山集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰山集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丰山集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告



中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰山集团不能持续经营。

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

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

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

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

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



(此页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于江苏丰山集团股份有限公司审计报告之盖章页)



中国注册会计师

(项目合伙人)

朱佑敏

中国注册会计师

谢振伟

2021年3月30日



合并资产负债表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金	5-01	644,221,917.06	376,603,115.42
交易性金融资产	5-02		246,920,000.00
衍生金融资产	5-03	979,329.97	
应收票据	5-04		60,372,291.18
应收账款	5-05	158,583,073.41	38,272,482.31
应收款项融资	5-06	118,700,007.19	
预付款项	5-07	39,568,927.90	11,498,609.85
其他应收款	5-08	7,822,491.03	3,779,083.44
存货	5-09	270,156,734.03	210,666,162.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-10	41,114,431.42	54,223,880.42
流动资产合计		1,281,146,912.01	1,002,335,625.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5-11	50,000,000.00	
其他非流动金融资产	5-12	39,911,191.50	39,911,191.50
投资性房地产			
固定资产	5-13	499,587,630.41	319,078,395.19
在建工程	5-14	50,807,085.51	85,266,184.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-15	52,991,582.94	54,580,599.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-16	3,177,276.78	1,758,493.97
递延所得税资产	5-17	7,934,814.37	6,192,544.24
其他非流动资产	5-18	11,440,101.77	29,729,640.58
非流动资产合计		715,849,683.28	536,517,049.40
资产总计		1,996,996,595.29	1,538,852,674.82

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 江苏丰山集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债:			
短期借款	5-19	2,512,086.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5-20	232,918,392.63	16,810,649.84
应付账款	5-21	167,712,860.43	153,474,600.31
预收款项			23,666,326.66
合同负债	5-22	52,674,743.13	
应付职工薪酬	5-23	35,299,970.01	27,584,651.96
应交税费	5-24	2,933,514.88	1,690,697.08
其他应付款	5-25	77,841,920.36	67,536,709.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-26	50,751,885.63	53,363,693.27
流动负债合计		622,705,373.57	404,127,328.34
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	5-27	33,984,184.88	31,386,759.29
递延所得税负债	5-17	1,268,599.66	1,415,192.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,252,784.54	32,801,952.05
负债合计		657,958,158.11	436,929,280.39
所有者权益:			
实收资本(或股本)	5-28	116,233,600.00	83,005,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5-29	683,842,088.48	704,495,052.46
减: 库存股	5-30	51,054,300.00	50,363,800.00
其他综合收益			
专项储备	5-31		
盈余公积	5-32	66,057,650.34	42,986,780.27
未分配利润	5-33	523,959,398.36	321,800,361.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,339,038,437.18	1,101,923,394.43
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,339,038,437.18	1,101,923,394.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,996,996,595.29	1,538,852,674.82

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	5-34	1,494,085,529.04	865,755,070.17
减：营业成本	5-34	1,037,835,384.74	621,991,985.68
税金及附加	5-35	5,066,758.01	4,744,823.73
销售费用	5-36	41,623,914.01	51,678,432.22
管理费用	5-37	92,805,516.44	123,046,112.13
研发费用	5-38	47,709,545.05	43,362,597.58
财务费用	5-39	4,754,606.86	-2,177,536.51
其中：利息费用		2,342.12	40,838.48
利息收入		3,336,578.09	1,576,469.75
加：其他收益	5-40	12,184,466.82	5,642,162.97
投资收益（损失以“-”填列）	5-41	12,270,647.53	13,802,421.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	5-42	979,329.97	-135,503.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-43	-4,894,210.43	2,447,546.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-44	4,331,319.49	-1,029,159.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		303,427.94	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		280,802,146.27	43,836,123.79
加：营业外收入	5-45	40,163.10	2,228,690.72
减：营业外支出	5-46	6,005,262.99	5,015,732.71
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		274,837,046.38	41,049,081.80
减：所得税费用	5-47	39,153,549.65	6,290,186.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,683,496.73	34,758,894.90
（一）按经营持续性分类		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,683,496.73	34,758,894.90
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）		235,683,496.73	34,758,894.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）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		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		235,683,496.73	34,758,894.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		235,683,496.73	34,758,894.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：		-	-
（一）、基本每股收益	16-02	2.10	0.43
（二）、稀释每股收益	16-02	2.06	0.43

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表



编制单位：江苏中远建设股份有限公司										期间：2020年度		金额单位：人民币元	
项目	附注	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他								
一、上年年末余额	83,005,000.00	704,495,052.46	50,363,800.00					42,986,780.27	321,800,361.70	1,101,923,394.43		1,101,923,394.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	83,005,000.00	704,495,052.46	50,363,800.00					42,986,780.27	321,800,361.70	1,101,923,394.43		1,101,923,394.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,223,600.00	-20,652,963.98	690,500.00					23,070,870.07	202,159,036.66	237,115,042.75		237,115,042.75	
（一）综合收益总额									235,683,496.73	235,683,496.73		235,683,496.73	
（二）所有者投入和减少资本	42,600.00	12,533,036.02	690,500.00							11,885,136.02		11,885,136.02	
1. 所有者投入的普通股	42,600.00	647,900.00	690,500.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			11,885,136.02							11,885,136.02		11,885,136.02	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								23,070,870.07	-33,524,460.07	-10,453,590.00		-10,453,590.00	
2. 对所有者（或股东）的分配								23,070,870.07	-23,070,870.07				
3. 其他									-0.453,590.00	-10,453,590.00		-10,453,590.00	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,186,000.00	-33,186,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	33,186,000.00	-33,186,000.00											
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本年年末余额	116,233,600.00	683,842,088.48	51,054,300.00					66,057,650.34	523,959,298.36	1,339,038,437.18		1,339,038,437.18	

法定代表人：陈永成

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：郭静

会计机构负责人：郭静

合并所有者权益变动表



编制单位：江苏丰业集团股份有限公司										期间：2019年度				金额单位：人民币元			
项目	附注	实收资本(股)			其他权益工具			归属于母公司所有者权益			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股											
一、上年年末余额		80,000,000.00			655,156,452.46			1,498,503.36	39,819,974.63	332,208,272.44	1,108,683,202.89				1,108,683,202.89		1,108,683,202.89
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额		80,000,000.00			655,156,452.46			1,498,503.36	39,819,974.63	332,208,272.44	1,108,683,202.89				1,108,683,202.89		1,108,683,202.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,005,000.00			49,338,600.00	50,363,800.00		-1,498,503.36	3,166,805.64	-10,407,910.74	-6,759,808.46				-6,759,808.46		-6,759,808.46
（一）综合收益总额										34,758,894.90	34,758,894.90				34,758,894.90		34,758,894.90
（二）所有者投入和减少资本		3,005,000.00			49,338,600.00	50,363,800.00									1,979,800.00		1,979,800.00
1．所有者投入的普通股		3,005,000.00			47,358,800.00	50,363,800.00											
2．其他权益工具持有者投入资本																	
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,979,800.00										1,979,800.00		1,979,800.00
4．其他																	
（三）利润分配																	
1．提取盈余公积									3,166,805.64	-45,166,805.64	-42,000,000.00				-42,000,000.00		-42,000,000.00
2．对所有者（或股东）的分配									3,166,805.64	-3,166,805.64					-42,000,000.00		-42,000,000.00
3．其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1．资本公积转增资本（或股本）																	
2．盈余公积转增资本（或股本）																	
3．盈余公积弥补亏损																	
4．设定受益计划变动额结转留存收益																	
5．其他综合收益结转留存收益																	
6．其他																	
（五）专项储备																	
1．本期提取								-1,498,503.36			-1,498,503.36				-1,498,503.36		-1,498,503.36
2．本期使用								6,885,822.00			6,885,822.00				6,885,822.00		6,885,822.00
四、本年年末余额		83,005,000.00			704,495,052.46	50,363,800.00		8,384,325.36	42,986,780.27	321,800,361.70	1,101,923,394.43				8,384,325.36		1,101,923,394.43

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：[Signature]

合并现金流量表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,122,766,802.28	696,604,137.65
收到的税费返还		40,836,334.12	22,032,587.12
收到其他与经营活动有关的现金	5-48	29,691,807.49	32,479,659.32
经营活动现金流入小计		1,193,294,943.89	751,116,384.09
购买商品、接受劳务支付的现金		711,044,652.85	344,629,353.80
支付给职工以及为职工支付的现金		145,994,508.96	133,147,729.68
支付的各项税费		31,413,887.50	28,842,170.92
支付其他与经营活动有关的现金	5-48	147,379,796.13	122,095,597.22
经营活动现金流出小计		1,035,832,845.44	628,714,851.62
经营活动产生的现金流量净额	5-49	157,462,098.45	122,401,532.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		897,330,000.00	1,389,782,880.00
取得投资收益收到的现金		12,595,793.29	13,240,154.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		763,879.93	172,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		910,689,673.22	1,403,195,134.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,851,648.98	89,317,790.40
投资支付的现金		700,410,000.00	1,396,793,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		837,261,648.98	1,486,111,770.40
投资活动产生的现金流量净额		73,428,024.24	-82,916,635.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,461,460.00	50,363,800.00
取得借款收到的现金		2,891,482.75	
收到其他与筹资活动有关的现金	5-48		
筹资活动现金流入小计		4,352,942.75	50,363,800.00
偿还债务支付的现金		342,758.33	4,319,835.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,453,590.00	42,051,146.18
支付其他与筹资活动有关的现金	5-48	767,293.59	
筹资活动现金流出小计		11,563,641.92	46,370,981.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,210,699.17	3,992,818.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,569,176.67	142,893.78
五、现金及现金等价物净增加额		221,110,246.85	43,620,609.02
加：期初现金及现金等价物余额		342,611,648.08	298,991,039.06
六、期末现金及现金等价物余额		563,721,894.93	342,611,648.08

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金		425,930,046.08	338,865,811.13
交易性金融资产			212,920,000.00
衍生金融资产		331,518.15	
应收票据			36,503,418.08
应收账款	15-01	136,717,512.90	28,016,366.66
应收款项融资		114,419,153.19	
预付款项		25,408,668.86	7,893,702.15
其他应收款	15-02	22,855,424.12	3,136,753.33
存货		262,937,736.42	191,185,419.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,984,698.44	53,256,133.56
流动资产合计		1,029,584,758.16	871,777,604.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15-03	154,528,631.80	54,528,631.80
其他权益工具投资		50,000,000.00	
其他非流动金融资产		39,911,191.50	39,911,191.50
投资性房地产			
固定资产		498,741,663.39	318,971,748.88
在建工程		49,666,220.59	85,266,184.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,991,582.94	54,580,599.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,177,276.78	1,758,493.97
递延所得税资产		5,685,459.96	5,630,130.82
其他非流动资产		11,440,101.77	29,729,640.58
非流动资产合计		866,142,128.73	590,376,621.47
资产总计		1,895,726,886.89	1,462,154,225.92

法定代表人：



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 江苏丰山集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		205,622,652.63	65,245,149.84
应付账款		162,559,747.66	149,886,378.85
预收款项			30,008,672.11
合同负债		21,650,004.62	
应付职工薪酬		22,077,577.72	18,475,749.11
应交税费		1,112,446.08	1,058,649.56
其他应付款		93,762,014.43	58,588,799.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		44,707,310.47	29,084,820.17
流动负债合计		551,491,753.61	352,348,218.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		33,984,184.88	31,386,759.29
递延所得税负债		1,106,646.70	1,415,192.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,090,831.58	32,801,952.05
负债合计		586,582,585.19	385,150,170.95
所有者权益:			
实收资本 (或股本)		116,233,600.00	83,005,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		683,842,088.48	704,495,052.46
减: 库存股		51,054,300.00	50,363,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,057,650.34	42,986,780.27
未分配利润		494,065,262.88	296,881,022.24
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,309,144,301.70	1,077,004,054.97
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,895,726,886.89	1,462,154,225.92

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	15-04	1,284,867,737.24	722,422,067.50
减：营业成本	13-04	873,081,723.28	521,702,953.36
税金及附加		4,975,658.75	4,646,504.16
销售费用		12,839,228.85	17,617,013.40
管理费用		84,107,588.99	116,741,763.61
研发费用		48,248,790.25	44,541,948.47
财务费用		3,676,167.94	-1,309,461.97
其中：利息费用		-	40,838.48
利息收入		2,898,814.74	1,381,315.43
加：其他收益		11,708,009.95	5,169,811.12
投资收益（损失以“-”填列）	15-05	11,744,114.04	13,012,450.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		331,518.15	-135,503.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,398,339.97	2,343,084.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-622,679.68	-769,203.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		271,990.93	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,973,192.60	38,101,987.10
加：营业外收入		25,109.04	2,214,101.84
减：营业外支出		6,003,796.69	5,014,341.33
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		267,994,504.95	35,301,747.61
减：所得税费用		37,285,804.24	3,633,691.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,708,700.71	31,668,056.33
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,708,700.71	31,668,056.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）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		-	-
六、综合收益总额		230,708,700.71	31,668,056.33

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司		期间：2020年度					金额单位：人民币元					
项目	附注	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额		83,005,000.00			704,495,052.46	50,363,800.00			42,986,780.27	296,881,022.24	1,077,004,054.97	1,077,004,054.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		83,005,000.00			704,495,052.46	50,363,800.00			42,986,780.27	296,881,022.24	1,077,004,054.97	1,077,004,054.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,228,600.00			-20,652,963.98	690,500.00			23,070,870.07	197,184,240.64	232,140,246.73	232,140,246.73
（一）综合收益总额										230,708,700.71	230,708,700.71	230,708,700.71
（二）所有者投入和减少资本		42,600.00			12,533,036.02	690,500.00					11,885,136.02	11,885,136.02
1. 所有者投入的普通股		42,600.00			647,900.00	690,500.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					11,885,136.02						11,885,136.02	11,885,136.02
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									23,070,870.07	-33,524,460.07	-10,453,590.00	-10,453,590.00
2. 对所有者（或股东）的分配									23,070,870.07	-23,070,870.07		
3. 其他										-10,453,590.00	-10,453,590.00	-10,453,590.00
（四）所有者权益内部结转		33,186,000.00			-33,186,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）		33,186,000.00			-33,186,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								5,312,110.34			5,312,110.34	5,312,110.34
2. 本期使用								5,312,110.34			5,312,110.34	5,312,110.34
四、本年年末余额		116,233,600.00			683,842,088.48	51,054,300.00			66,057,650.34	494,065,262.88	1,309,144,301.70	1,309,144,301.70

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张凤印

主管会计工作负责人：张凤印

会计机构负责人：张凤印

所有者权益变动表



编制单位：江苏丰山集团股份有限公司											期间：2019年度		金额单位：人民币元	
项目	附注	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计		
			优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额		80,000,000.00			655,156,452.46			1,498,503.36	39,819,974.63	310,379,771.55	1,086,854,702.00	1,386,854,702.00		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		80,000,000.00			655,156,452.46			1,498,503.36	39,819,974.63	310,379,771.55	1,086,854,702.00	1,386,854,702.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,005,000.00			49,338,600.00	50,363,800.00		-1,498,503.36	3,166,805.64	-13,498,749.31	-9,850,647.03	-9,850,647.03		
（一）综合收益总额										31,668,056.33	31,668,056.33	31,668,056.33		
（二）所有者投入和减少资本		3,005,000.00			49,338,600.00	50,363,800.00					1,979,800.00	1,979,800.00		
1. 所有者投入的普通股		3,005,000.00			47,358,800.00	50,363,800.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,979,800.00						1,979,800.00	1,979,800.00		
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									3,166,805.64	-45,166,805.64	-42,000,000.00	-42,000,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配									3,166,805.64	-3,166,805.64				
3. 其他										-42,000,000.00	-42,000,000.00	-42,000,000.00		
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取								-1,498,503.36			-1,498,503.36	-1,498,503.36		
2. 本期使用								6,885,822.00			6,885,822.00	6,885,822.00		
四、本年年末余额		83,005,000.00			704,495,052.46	50,363,800.00		8,384,325.36	42,986,780.27	296,881,022.24	1,077,004,054.97	1,377,004,054.97		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏丰山集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		909,744,195.92	661,656,979.83
收到的税费返还		35,557,060.98	18,411,560.06
收到其他与经营活动有关的现金		51,449,274.15	20,962,784.79
经营活动现金流入小计		996,750,531.05	701,031,324.68
购买商品、接受劳务支付的现金		583,038,509.95	368,208,941.49
支付给职工以及为职工支付的现金		129,043,362.46	109,323,378.22
支付的各项税费		29,846,212.16	26,963,191.01
支付其他与经营活动有关的现金		138,134,837.38	96,608,645.29
经营活动现金流出小计		880,062,921.95	601,104,156.01
经营活动产生的现金流量净额		116,687,609.10	99,927,168.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		833,320,000.00	1,266,782,880.00
取得投资收益收到的现金		11,744,114.04	12,775,329.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		721,879.93	172,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		845,785,993.97	1,279,730,209.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,760,904.04	89,315,090.40
投资支付的现金		770,400,000.00	1,239,793,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		905,160,904.04	1,329,109,070.40
投资活动产生的现金流量净额		-59,374,910.07	-49,378,860.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,461,460.00	50,363,800.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,461,460.00	50,363,800.00
偿还债务支付的现金			4,319,835.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,453,590.00	42,051,146.18
支付其他与筹资活动有关的现金		767,293.59	
筹资活动现金流出小计		11,220,883.59	46,370,981.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,759,423.59	3,992,818.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,689,280.28	113,543.95
五、现金及现金等价物净增加额		44,863,995.16	54,427,582.74
加：期初现金及现金等价物余额		308,481,528.79	254,053,946.05
六、期末现金及现金等价物余额		353,345,523.95	308,481,528.79

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、基本情况

1. 历史沿革

江苏丰山集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由江苏丰山集团有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更为股份有限公司。有限公司成立于1996年9月12日,由大丰县农化二厂改制而来,有限公司以2014年5月31日经审计的净资产为基础,扣除专项储备后,折为股份有限公司的股本,公司整体变更为股份有限公司,2014年11月25日领取了股份有限公司营业执照。

2014年12月,江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)、江苏高投宁泰创业投资合伙企业(有限合伙)、江苏高投科贷创业投资企业(有限合伙)对本公司进行增资,2014年12月22日,公司领取了变更后营业执照,公司股本总额为2,591.0696万元。

2015年1月,公司第一次临时股东大会决议增加注册资本人民币3,408.9304万元,以2014年末2,591.0696万股为基数,以资本公积向全体股东同比例转增,变更后注册资本为人民币6,000.00万元。

2018年9月,经公司董事会提议和股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1338号文核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,每股面值1元,增加注册资本人民币2,000.00万元,变更后的注册资本为人民币8,000.00万元。

2019年11月4日,公司召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议,审议通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据议案实际执行情况,本激励计划首次授予的限制性股票共计300.50万股,每股面值1元,增加注册资本人民币300.50万元,变更后的注册资本为人民币8,300.50万元。

2020年4月24日,公司第二届董事会第十四次会议决议,公司拟以资本公积转增股本向全体股东每10股转增4股。截至2019年12月31日,公司总股本83,005,000股,以此计算合计拟转增股本33,202,000股,实际转股33,186,000股,该项决议经公司2019年年度股东大会审议通过。

公司第二届董事会第十七次会议于2020年9月22日审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,公司董事会同意向激励对象授予9.10万股限制性股票。2020年部分激励对象离职,公司回购部分限制性股票并注销,经过前述变更后,截止2020年12月31日公司的注册资本为人民币11,623.36万元。

2. 企业法人工商登记情况

公司统一社会信用代码:9132090013485559XP,公司注册地址:盐城市大丰区王港闸南首,法定代表人:殷凤山。

公司的经营范围为:农药研发、生产并销售本公司产品(按许可证所列项目经营);化工中间体(除危

险化学品）研发、生产、销售；有机肥料及其他化工产品（除农药及其他危险化学品）批发、零售；瓦楞纸箱、纸盒、塑料制品、滤布、滤袋制造、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；酒店管理；房屋租赁；包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷；内河港口经营。（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）

3. 公司组织结构

公司下设市场开发部、销售部、市场管理部、行政登记部、综合事务部、人力资源部、财务部、供应部、技术中心、原药生产部、制剂生产部、安全部、环保部、品管部、设备工程部等职能部门和上海分公司。公司截止 2020 年 12 月 31 日有子公司 5 家：南京丰山化学有限公司、江苏丰山农化有限公司、上海丰山测试技术有限公司、江苏丰山新农业发展有限公司和四川丰山生物科技有限公司，其中：江苏丰山农化有限公司下设江苏丰山农化有限公司内贸分公司。

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 30 日决议批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比 例	是否合并		备注
				2020 年度	2019 年度	
江苏丰山农化有限公司	3,000	100%	100%	是	是	
南京丰山化学有限公司	2,000	100%	100%	是	是	
上海丰山测试技术有限公司	200	100%	100%	是	是	
江苏丰山新农业发展有限公司	1,000	100%	100%	是	—	2020 年 12 月 3 日成立
四川丰山生物科技有限公司	10,000	100%	100%	是	—	2020 年 9 月 16 日成立

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《财政部关于修订印发<2019

年度一般企业财务报表格式》的通知》财会〔2019〕6号的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事农药、有机肥料及其他化工产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33“重要会计政策和会计估计变更”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

10. 金融工具

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

- （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司

管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债

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

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本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及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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本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。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产

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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了

对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项

详见附注三、10“金融工具”。

12. 存货

（1）存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、自制半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货的盘存制度为永续盘存制。

（3）存货按实际成本记账，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品发出时采用加权平均法计价。

（4）存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

13. 合同资产

合同资产是指将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注三、10“金融工具”。

14. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

16. 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线

法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

17. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	4-5	5%	19.00-23.75%
电子及其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

18. 在建工程

（1） 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2） 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（3） 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

19. 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、专利技术和非专利技术等。

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	不超过 50 年	法律规定有效年限
专利/非专利技术	10 年-15 年	预计使用年限
软件及其他	2 年-10 年	预计使用年限

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发

阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服

务之前已收取的款项。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

（1）确认原则

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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26. 股份支付及权益工具

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27. 收入

(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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

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) 相关收入确认的具体政策如下：

1) 境内商品销售

①农药原药及中间体产品的境内销售：公司发货并收到客户送货单回执后，确认销售收入的实现。

②农药制剂产品的境内销售：农药制剂产品的境内销售主要采用经销模式，该模式下，由公司发货并收到客户收货收条后，确认产品销售收入，并依据以下两方面的数据冲减销售收入：A、参考公司上一年度的最终销售退货率预计本期的销售退货率，乘以销售金额后预计本期销售退货金额；B、参考公司上一年度的销售折扣率及当年执行的销售政策预计本期的销售折扣率，乘以扣除销售退货金额后的收入净额预计本期的销售折扣额；公司通常于每年10月底之前对农药制剂销售情况进行结算，结算后确定最终销售退货率和最终销售折扣率，调整当年营业收入；结算日后除客户签收并支付货款情形外，均不再确认收入。

除经销模式外，公司对农业局或农业委员会等政府部门、大型农场等客户采用直销模式销售农药制剂产品，该模式下，公司发货并收到客户收货收条后，确认产品销售收入的实现。

2) 境外商品销售

当产品已经出库，办理完毕相关的出口报关手续并取得货运提单后，确认销售收入的实现。

28. 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本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。

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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司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。

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

与本公司日常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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产及负债

（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。

31. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

32. 专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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：

2019 年末受影响的合并报表科目和金额：

原报表项目及金额		现报表项目及金额	
预收账款	23,666,326.66	合同负债	22,429,869.21
		其他流动负债	1,236,457.45

2019 年末受影响的母公司报表科目和金额：

原报表项目及金额		现报表项目及金额	
预收账款	30,008,672.11	合同负债	27,575,271.04
		其他流动负债	2,433,401.07

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

资产	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	376,603,115.42	376,603,115.42	-
交易性金融资产	246,920,000.00	246,920,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	60,372,291.18	60,372,291.18	-
应收账款	38,272,482.31	38,272,482.31	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	11,498,609.85	11,498,609.85	-
其他应收款	3,779,083.44	3,779,083.44	-
存货	210,666,162.80	210,666,162.80	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	54,223,880.42	54,223,880.42	-
流动资产合计	1,002,335,625.42	1,002,335,625.42	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	39,911,191.50	39,911,191.50	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	319,078,395.19	319,078,395.19	-
在建工程	85,266,184.30	85,266,184.30	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	54,580,599.62	54,580,599.62	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,758,493.97	1,758,493.97	-
递延所得税资产	6,192,544.24	6,192,544.24	-
其他非流动资产	29,729,640.58	29,729,640.58	-
非流动资产合计	536,517,049.40	536,517,049.40	-
资产总计	1,538,852,674.82	1,538,852,674.82	-
负债及所有者权益	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	76,810,649.84	76,810,649.84	-
应付账款	153,474,600.31	153,474,600.31	-
预收款项	23,666,326.66	-	23,666,326.66
合同负债	-	22,429,869.21	-22,429,869.21
应付职工薪酬	27,584,651.96	27,584,651.96	-
应交税费	1,690,697.08	1,690,697.08	-
其他应付款	67,536,709.22	67,536,709.22	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	53,363,693.27	54,600,150.72	-1,236,457.45
			-
流动负债合计	404,127,328.34	404,127,328.34	-
非流动负债：		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	31,386,759.29	31,386,759.29	-
递延所得税负债	1,415,192.76	1,415,192.76	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	32,801,952.05	32,801,952.05	-
负债合计	436,929,280.39	436,929,280.39	-
所有者权益：		-	-
实收资本（或股本）	83,005,000.00	83,005,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	704,495,052.46	704,495,052.46	-
减：库存股	50,363,800.00	50,363,800.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	42,986,780.27	42,986,780.27	-
未分配利润	321,800,361.70	321,800,361.70	-
归属于母公司所有者权益合计	1,101,923,394.43	1,101,923,394.43	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	1,101,923,394.43	1,101,923,394.43	-
负债和所有者权益总计	1,538,852,674.82	1,538,852,674.82	-

母公司资产负债表

金额单位：元

资产	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	338,865,811.13	338,865,811.13	-
交易性金融资产	212,920,000.00	212,920,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	36,503,418.08	36,503,418.08	-
应收账款	28,016,366.66	28,016,366.66	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	7,893,702.15	7,893,702.15	-
其他应收款	3,136,753.33	3,136,753.33	-
存货	191,185,419.54	191,185,419.54	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	53,256,133.56	53,256,133.56	-

流动资产合计	871,777,604.45	871,777,604.45	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	54,528,631.80	54,528,631.80	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	39,911,191.50	39,911,191.50	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	318,971,748.88	318,971,748.88	-
在建工程	85,266,184.30	85,266,184.30	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	54,580,599.62	54,580,599.62	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,758,493.97	1,758,493.97	-
递延所得税资产	5,630,130.82	5,630,130.82	-
其他非流动资产	29,729,640.58	29,729,640.58	-
非流动资产合计	590,376,621.47	590,376,621.47	-
资产总计	1,462,154,225.92	1,462,154,225.92	-

负债及所有者权益	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	65,245,149.84	65,245,149.84	-
应付账款	149,886,378.85	149,886,378.85	-
预收款项	30,008,672.11	-	30,008,672.11
合同负债	-	27,575,271.04	-27,575,271.04
应付职工薪酬	18,475,749.11	18,475,749.11	-
应交税费	1,058,649.56	1,058,649.56	-
其他应付款	58,588,799.26	58,588,799.26	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	29,084,820.17	31,518,221.24	-2,433,401.07
流动负债合计	352,348,218.90	352,348,218.90	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	31,386,759.29	31,386,759.29	-
递延所得税负债	1,415,192.76	1,415,192.76	-
其他非流动负债	-	-	-
			-
非流动负债合计	32,801,952.05	32,801,952.05	-
负债合计	385,150,170.95	385,150,170.95	-
所有者权益：			
实收资本（或股本）	83,005,000.00	83,005,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	704,495,052.46	704,495,052.46	-
减：库存股	50,363,800.00	50,363,800.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	42,986,780.27	42,986,780.27	-
未分配利润	296,881,022.24	296,881,022.24	-
所有者权益合计	1,077,004,054.97	1,077,004,054.97	-
负债和所有者权益总计	1,462,154,225.92	1,462,154,225.92	-

（4）执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表及 2020 年度利润表相关项目的影响列示如下：

合并报表

单位：人民币元

项目	旧准则2020年12月31日/2020年度	新准则2020年12月31日/2020年度	调整数
预收账款	54,185,046.59	—	-54,185,046.59
合同负债	—	52,674,743.13	52,674,743.13
其他流动负债	49,241,582.17	50,751,885.63	1,510,303.46
营业成本	1,017,396,273.42	1,037,835,384.74	20,439,111.32
销售费用	62,063,025.33	41,623,914.01	-20,439,111.32

母公司报表

单位：人民币元

项目	旧准则2020年12月31日/2020年度	新准则2020年12月31日/2020年度	调整数
预收账款	23,590,496.34	—	-23,590,496.34

合同负债	—	21,650,004.62	21,650,004.62
其他流动负债	42,766,818.75	44,707,310.47	1,940,491.72
营业成本	860,308,827.92	875,081,723.28	14,772,895.36
销售费用	27,612,124.21	12,839,228.85	-14,772,895.36

34. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、公司及下属子公司主要税种和税率

本公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

江苏丰山农化有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	—
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

南京丰山化学有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

上海丰山测试技术有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

四川丰山生物科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

江苏丰山新农业发展有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	—
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 依据中华人民共和国科技部、财政部及国家税务总局颁布《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，2020 年度公司申请重新认定，并已经通过《关于江苏省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字【2021】39 号公示认定备案，证书编号：GR202032006019，有效期三年。据此，公司 2020 年企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 公司自营出口产品按增值税暂行条例的相关规定享受“免抵退税”政策；子公司南京丰山化学有限公司出口产品享受增值税“免退税”政策。

(3) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)，子公司上海丰山测试技术有限公司适用年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金余额

项目	2020-12-31	2020-1-1
现金	22,349.33	16,729.63
银行存款	361,199,545.60	342,594,918.45
其他货币资金	283,000,022.13	33,991,467.34
其中：保证金存款	80,500,022.13	33,991,467.34
合计	644,221,917.06	376,603,115.42
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(2) 除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	246,920,000.00
其中：理财产品	—	246,920,000.00
合计	—	246,920,000.00

3、衍生金融资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
锁汇合约	979,329.97	—
合计	979,329.97	—

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

项目	2020-1-1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,372,291.18	—	60,372,291.18
商业承兑汇票	—	—	—
合计	60,372,291.18	—	60,372,291.18

(2) 期末已质押的应收票据

无

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	166,390,032.20
1 至 2 年	223,423.69
2 至 3 年	354,939.60
3 至 4 年	409,887.86
4 至 5 年	432,368.63
5 年以上	2,469,652.26
合计	170,280,304.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,013,947.35	1.77	3,013,947.35	100	
按组合计提坏账准备	167,266,356.89	98.23	8,683,283.48	5.19	158,583,073.41

其中：					
按信用风险特征组合	167,266,356.89	98.23	8,683,283.48	5.19	158,583,073.41
合计	170,280,304.24	100	11,697,230.83	6.87	158,583,073.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,092,868.43	14.86	7,092,868.43	100	—
按组合计提坏账准备	40,623,110.33	85.14	2,350,628.02	5.79	38,272,482.31
其中：					
按信用风险特征组合	40,623,110.33	85.14	2,350,628.02	5.79	38,272,482.31
合计	47,715,978.76	100	9,443,496.45	19.79	38,272,482.31

按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
客户 1	1,767,609.24	1,767,609.24	100	预计无法收回
客户 2	431,880.52	431,880.52	100	预计无法收回
客户 3	406,067.36	406,067.36	100	预计无法收回
客户 4	178,912.76	178,912.76	100	预计无法收回
客户 5	116,714.15	116,714.15	100	预计无法收回
客户 6	112,763.32	112,763.32	100	预计无法收回
合计	3,013,947.35	3,013,947.35	100	

按组合计提坏账准备：

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,390,032.20	8,319,501.61	5
1 至 2 年	223,423.69	22,342.37	10
2 至 3 年	137,201.19	27,440.24	20
3 至 5 年	403,401.11	201,700.56	50
5 年以上	112,298.70	112,298.70	100
合计	167,266,356.89	8,683,283.48	5.19

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	7,092,868.43	—	208,462.12	3,870,458.96	3,013,947.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,350,628.02	6,661,375.94	—	328,720.48	8,683,283.48
合计	9,443,496.45	6,661,375.94	208,462.12	4,199,179.44	11,697,230.83

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,199,179.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
客户1	12,380,345.26	7.27	619,017.26
客户2	11,053,180.60	6.49	552,659.03
客户3	7,268,412.36	4.27	363,420.62
客户4	7,053,442.50	4.14	352,672.13
客户5	6,994,692.80	4.11	349,734.64
合计	44,750,073.52	26.28	2,237,503.68

6、应收款项融资

(3) 应收票据分类列示:

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	118,700,007.19	—	118,700,007.19
商业承兑汇票	—	—	—
合计	118,700,007.19	—	118,700,007.19

项目	2020-1-1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(4) 期末已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	139,554,483.12	46,557,842.40
合计	139,554,483.12	46,557,842.40

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(7) 本期无实际核销的应收票据

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

项目	2020-12-31		2020-1-1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,654,704.24	97.69	10,827,649.73	94.16
1 至 2 年	747,041.80	1.89	585,760.12	5.09
2 至 3 年	81,981.86	0.21	85,200.00	0.75
3 至 5 年	85,200.00	0.21	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	39,568,927.90	100.00	11,498,609.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	3,910,000.00	9.88	一年以内	按合同预付
单位 2	非关联方	3,600,000.00	9.10	一年以内	按合同预付
单位 3	非关联方	2,158,000.00	5.45	一年以内	按合同预付
单位 4	非关联方	2,063,779.64	5.22	一年以内	按合同预付
单位 5	非关联方	1,974,500.00	4.99	一年以内	按合同预付
合计		13,706,279.64	34.64		

8、其他应收款

项目列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
应收利息	213,586.22	1,630,511.67
应收股利	—	—
其他应收款	7,608,904.81	2,148,571.77
合计	7,822,491.03	3,779,083.44

应收利息

(1). 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,812.50	—
委托贷款	—	—
债券投资	—	—
保证金存款	210,773.72	83,460.71
理财利息	—	1,547,050.96
合计	213,586.22	1,630,511.67

(2). 重要逾期利息

无

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,475,992.58
1 至 2 年	371,360.63
2 至 3 年	109,000.00
3 至 4 年	70,898.77
4 至 5 年	99,675.82
5 年以上	1,482,795.01
减：坏账准备	2,000,818.00
合计	7,608,904.81

(2). 按款项性质分类情况

项目	2020-12-31	2020-1-1
保证金	3,217,050.00	222,050.00
押金	1,190,000.00	1,190,000.00
备用金	3,117,573.52	1,227,917.98

出口退税	996,115.95	317,986.30
其他	1,088,983.34	2,750,138.88
合计	9,609,722.81	5,708,093.16

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	1,711,561.39	—	1,847,960.00	3,559,521.39
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	293,730.22	—	—	293,730.22
本期转回	4,473.61	—	1,847,960.00	1,852,433.61
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年12月31日余额	2,000,818.00	—	—	2,000,818.00

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,847,960.00	—	1,847,960.00	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,711,561.39	293,730.22	4,473.61	—	—	2,000,818.00
合计	3,559,521.39	293,730.22	1,852,433.61	—	—	2,000,818.00

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广安经济技术开发区财政金融局	保证金	2,000,000.00	一年以内	20.81	100,000.00
大丰市人民防空办公室	押金	1,190,000.00	五年以上	12.38	1,190,000.00
大丰市草庙镇新海村村民委员会	保证金	1,000,000.00	一年以内	10.41	50,000.00
国家税务局	出口退税	996,115.95	一年以内	10.36	49,805.80
杨国祥	备用金	598,243.00	一至二年	6.23	38,224.30
合计		5,784,358.95		60.19	1,428,030.10

9、存货

(1) 存货分类披露：

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,981,797.13	371,575.04	71,610,222.11
库存商品	165,075,132.02	5,064,776.64	160,010,355.36
发出商品	18,223,008.54	—	18,223,008.54
自制半成品	20,096,943.28	1,976,173.66	18,120,769.62
其他	2,192,378.40	—	2,192,378.40
合计	277,569,259.37	7,412,525.34	270,156,734.03

(续)

项目	2020-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,686,302.54	2,929,709.41	65,756,593.13
库存商品	92,545,830.42	398,161.42	92,147,669.00
发出商品	22,040,063.71	—	22,040,063.71
自制半成品	28,369,612.71	—	28,369,612.71
其他	2,378,933.34	26,709.09	2,352,224.25
合计	214,020,742.72	3,354,579.92	210,666,162.80

(2) 存货跌价准备：

项目	2020-1-1	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,929,709.41	—	—	2,558,134.37	—	371,575.04
库存商品	398,161.42	4,939,989.29	—	—	273,374.07	5,064,776.64

自制半成品	—	1,976,173.66	—	—	—	1,976,173.66
其他	26,709.09	—	—	26,709.09	—	—
合计	3,354,579.92	6,916,162.95	—	2,584,843.46	273,374.07	7,412,525.34

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	价格上升	—
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	—	跌价商品已售出
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	—	—
其他	存货成本与可变现净值孰低	价格上升	—

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
待抵扣及预交税金	41,114,431.42	54,223,880.42
合计	41,114,431.42	54,223,880.42

11、其他权益工具投资

项目	2020-12-31	2020-1-1
上海斐昱歆琰投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	—
合计	50,000,000.00	—

12、其他非流动金融资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	39,911,191.50	39,911,191.50
合计	39,911,191.50	39,911,191.50

13、固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	198,158,660.06	309,600,399.17	12,611,899.29	47,872,590.92	—	568,243,549.44
2. 本期增加金额	19,531,006.40	198,266,894.30	3,951,702.18	10,557,683.78	26,548.67	232,333,835.33
(1) 外购	38,000.00	13,350,941.49	3,951,702.18	6,031,840.28	26,548.67	23,399,032.62
(2) 在建工程转入	19,493,006.40	184,915,952.81	—	4,525,843.50	—	208,934,802.71
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	914,519.49	16,500,816.31	1,297,545.54	531,181.94	—	19,244,063.28
(1) 处置或报废	914,519.49	16,500,816.31	1,297,545.54	531,181.94	—	19,244,063.28
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	216,775,146.97	491,366,477.16	15,266,055.93	57,899,092.76	26,548.67	781,333,321.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,870,040.00	154,620,740.79	9,077,057.85	27,597,315.61	—	249,165,154.25
2. 本期增加金额	10,197,005.43	25,430,477.22	3,142,020.76	9,155,210.88	—	47,924,714.29
(1) 计提	10,197,005.43	25,430,477.22	3,142,020.76	9,155,210.88	—	47,924,714.29
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	627,928.72	12,992,358.06	1,232,668.26	491,222.42	—	15,344,177.46
(1) 处置	627,928.72	12,992,358.06	1,232,668.26	491,222.42	—	15,344,177.46
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	67,439,116.71	167,058,859.95	10,986,410.35	36,261,304.07	—	281,745,691.08
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	149,336,030.26	324,307,617.21	4,279,645.58	21,637,788.69	26,548.67	499,587,630.41
2. 期初账面价值	140,288,620.06	154,979,658.38	3,534,841.44	20,275,275.31	—	319,078,395.19

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。无通过融资租赁租入固定资产情况。截止 2020 年 12 月 31 日，公司新建的 432 车间，账面价值 685.23 万元，产权证尚在办理当中的房屋建筑物如下：

金额单位：万元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
432 车间	685.23	产权证尚在办理中
制剂电气柜车间	52.31	产权证尚在办理中
制剂仪表机柜车间	37.60	产权证尚在办理中

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司无固定资产用于抵押。

14、在建工程

(1) 总账科目列示:

总账科目	2020-12-31	2020-1-1
在建工程	45,091,579.28	57,871,935.59
工程物资	5,715,506.23	27,394,248.71
合计	50,807,085.51	85,266,184.30

(2) 在建工程项目余额:

项目	2020-12-31			2020-1-1		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
500T 喹禾糠酯 800T 精喹禾灵项目	15,300,916.31	—	15,300,916.31	12,157,062.00	—	12,157,062.00
700T 氰氟草酯 300T 炔草酯项目	19,337,771.61	—	19,337,771.61	21,528,954.57	—	21,528,954.57
1000T 三氯吡氧乙酸项目	8,589,514.43	—	8,589,514.43	12,094,384.70	—	12,094,384.70
1500T 硝磺草酮项目	—	—	—	10,754,697.59	—	10,754,697.59
车间自动化改造工程	—	—	—	339,805.83	—	339,805.83
安全环保升级工程	467,795.03	—	467,795.03	—	—	—
四川广安募投项目建设	253,525.54	—	253,525.54	—	—	—
四川广安一般项目建设	887,339.38	—	887,339.38	—	—	—
三废二期技改	—	—	—	—	—	—
空桶周转区大棚更新改造	—	—	—	319,371.60	—	319,371.60
日常零星工程	254,716.98	—	254,716.98	677,659.30	—	677,659.30
合计	45,091,579.28	—	45,091,579.28	57,871,935.59	—	57,871,935.59

(3) 期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况, 无需计提减值准备。

(4) 主要在建工程变动情况:

金额单位: 人民币万元

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	利息资 本化累 计金额	资金来 源
500T 喹禾糠酯 800T 精喹禾灵项目	14,930.00	1,215.70	3,637.58	3,323.19	—	1,530.09	39	—	募集资金
700T 氰氟草酯 300T 炔草酯项目	14,500.00	2,152.90	8,353.30	8,572.42	—	1,933.78	71	—	募集资金
1000T 三氯吡氧乙酸项目	7,000.00	1,209.45	4,334.68	4,685.17	—	858.95	75	—	募集资金
1500T 硝磺草酮项目	—	1,075.47	1,149.18	2,224.65	—	—	—	—	募集资金
车间自动化改造工程	—	33.98	1,010.94	1,044.92	—	—	—	—	自筹
三废二期技改	—	—	36.06	36.06	—	—	—	—	自筹
安全环保升级工程	—	—	102.78	56.00	—	46.78	—	—	自筹
空桶周转区大棚更新改造	—	31.94	—	31.94	—	—	—	—	自筹
日常零星工程	—	67.75	1,032.11	919.14	155.26	25.47	—	—	自筹
四川广安募投项目建设	14,588.22	—	25.35	—	—	25.35	0.17	—	募集资金/自 筹
四川广安一般项目建设	—	—	88.74	—	—	88.74	—	—	自筹
合计	—	5,787.19	19,770.72	20,893.49	155.26	4,509.16	—	—	—

注: 1500T 硝磺草酮项目已经发生变更, 改为“年产 1600 吨 2-硝基-4-甲砒基苯甲酸及 750 吨环己二酮建设项目”, 新项目由四川丰山生物科技有限公司在四川广安实施。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	67,633,884.10	1,241,662.69	943,396.23	786,666.66	447,202.88	71,052,812.56
2. 本期增加金额	—	42,477.88	—	—	58,000.00	100,477.88
(1) 外购	—	42,477.88	—	—	58,000.00	100,477.88
(2) 内部研发	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	67,633,884.10	1,284,140.57	943,396.23	786,666.66	505,202.88	71,153,290.44
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,479,326.65	650,324.81	234,646.13	786,666.66	321,248.69	16,472,212.94
2. 本期增加金额	1,510,818.24	77,904.31	75,978.24	—	24,793.77	1,689,494.56
(1) 计提	1,510,818.24	77,904.31	75,978.24	—	24,793.77	1,689,494.56
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	15,990,144.89	728,229.12	310,624.37	786,666.66	346,042.46	18,161,707.50
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	51,643,739.21	555,911.45	632,771.86	—	159,160.42	52,991,582.94
2. 期初账面价值	53,154,557.45	591,337.88	708,750.10	—	125,954.19	54,580,599.62

(2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无土地使用权抵押情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环保用电监控系统	140,597.57	76,981.13	93,836.37		123,742.33
绿化工程	1,054,481.26	1,093,916.45	839,231.17	—	1,309,166.54
海洋技术中心装修	175,950.00	—	117,300.00	—	58,650.00
总部大楼装修	345,080.23	—	220,744.82	—	124,335.41
草苗乡场地使用费	42,384.91	—	4,890.60	—	37,494.31
上海张江实验室装修工程	—	1,552,640.80	28,752.61	—	1,523,888.19
合计	1,758,493.97	2,723,538.38	1,304,755.57	—	3,177,276.78

17、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	2020-12-31		2020-1-1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,698,027.72	2,584,923.68	13,003,017.84	1,576,489.82
存货跌价准备	7,412,525.34	1,481,401.05	3,354,579.92	485,847.88
递延收益	25,789,930.94	3,868,489.64	27,534,710.22	4,130,206.54
合计	46,900,484.00	7,934,814.37	43,892,307.98	6,192,544.24

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2020-12-31	2020-1-1
可抵扣亏损	733,653.86	669,937.69

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损中 733,653.86 元将于 2025 年到期。

(4) 递延所得税负债明细

项目	2020-12-31		2020-1-1	
	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
税务规定累计折旧与按会计政策计提累计折旧差异	2,526,421.28	378,963.19	3,894,545.85	584,181.88
并购产生的公允价值增值	4,519,705.13	677,955.77	4,647,095.33	697,064.30
理财产品计提利息	—	—	892,977.14	133,946.58
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	979,329.97	211,680.70	—	—
合计	8,025,456.38	1,268,599.66	9,434,618.32	1,415,192.76

18、其他非流动资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
预付工程设备款	11,440,101.77	29,729,640.58
合计	11,440,101.77	29,729,640.58

19、短期借款

借款类别	2020-12-31	2020-1-1
保证借款	—	—
贸易融资	2,512,086.50	—
合计	2,512,086.50	—

20、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
银行承兑汇票	232,978,392.63	76,810,649.84
合计	232,978,392.63	76,810,649.84

(2) 期末银行承兑汇票中无已到期未兑付的银行承兑汇票。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
1 年以内	156,310,828.01	148,650,525.16
1 至 2 年	8,871,503.26	1,901,852.05
2 至 3 年	617,425.28	1,167,498.52
3 至 5 年	1,787,803.00	1,276,015.99
5 年以上	125,300.88	478,708.59
合计	167,712,860.43	153,474,600.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位	期末余额	未偿还或未结转原因
江苏华大离心机制造有限公司	4,008,204.69	合同仍在履行中
合计	4,008,204.69	

22、合同负债

(1) 预收款项列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
预收货款	52,674,743.13	22,429,869.21
合计	52,674,743.13	22,429,869.21

注: 年初余额与上年年末余额(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注四、32之说明。

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	27,571,440.32	145,903,757.53	138,175,227.84	35,299,970.01
二、离职后福利-设定提存计划	13,211.64	6,121,649.71	6,134,861.35	—
三、辞退福利	—	1,684,419.77	1,684,419.77	—
合计	27,584,651.96	153,709,827.01	145,994,508.96	35,299,970.01

(2) 短期薪酬列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,379,367.59	128,739,239.88	120,916,553.16	35,202,054.31
二、职工福利费	—	10,584,222.29	10,582,953.29	1,269.00
三、社会保险费	8,612.73	4,579,284.01	4,577,426.04	10,470.70
医疗保险	7,606.83	3,421,349.50	3,419,532.76	9,423.57
工伤保险	205.08	699,138.82	699,343.90	—
生育保险	800.82	458,795.69	458,549.38	1,047.13
四、住房公积金	12,960.00	1,275,991.00	1,263,275.00	25,676.00
五、工会经费和职工教育经费	170,500.00	725,020.35	835,020.35	60,500.00
合计	27,571,440.32	145,903,757.53	138,175,227.84	35,299,970.01

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、养老保险	12,811.28	5,936,849.23	5,949,660.51	—
二、失业保险	400.36	184,800.48	185,200.84	—
合计	13,211.64	6,121,649.71	6,134,861.35	—

24、 应交税费

项目	2020-12-31	2020-1-1
增值税	—	3,467.90
企业所得税	1,335,161.80	175,994.82
城市维护建设税	—	173.40
房产税	385,248.37	367,805.38
土地使用税	4,518.15	471,249.60
教育费附加	1,138.00	1,311.40
印花税	29,249.25	1,580.55
个人所得税	270,187.16	8,853.66
环境保护税	467,346.36	219,594.58
综合基金	440,665.79	440,665.79
合计	2,933,514.88	1,690,697.08

25、 其他应付款

(1) 总账科目分类列示:

总账科目	2020-12-31	2020-1-1
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	77,841,920.36	67,536,709.22
合计	77,841,920.36	67,536,709.22

(2) 其他应付款按款项性质列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
限制性股票回购义务	51,054,300.00	50,363,800.00
经营费用	17,149,908.51	6,752,418.47
保证金	8,392,023.95	9,181,756.72
其他	1,245,687.90	1,238,734.03
合计	77,841,920.36	67,536,709.22

26、其他流动负债

项目	2020-12-31	2020-1-1
预提固体废弃物处理费	2,683,739.77	4,105,026.68
未终止确认的背书未到期票据	46,557,842.40	49,258,666.59
预收销项税	1,510,303.46	1,236,457.45
合计	50,751,885.63	54,600,150.72

注：年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四、32 之说明。

27、递延收益

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
政府补助	31,386,759.29	6,000,000.00	3,402,574.41	33,984,184.88
合计	31,386,759.29	6,000,000.00	3,402,574.41	33,984,184.88

涉及政府补助的项目：

项目	2020-1-1	本期增加	转入其他收益	其他变动	2020-12-31
年产 5,000 吨毒死蜱生产线技术改造项目	1,120,000.02	—	280,000.00	—	840,000.02
大丰经济开发区补助（开发区大楼基础建设	2,880,000.00	—	216,000.00	—	2,664,000.00
2015 年度江苏省级环保引导资金（蓄热式高温氧化炉 RTO 焚烧炉）	891,089.10	—	213,861.39	—	677,227.71
20,000 吨制剂搬迁项目（新建厂房）	15,925,000.00	—	1,050,000.00	—	14,875,000.00
20,000 吨制剂搬迁项目（自动分装生产线机械）	1,515,078.00	—	313,464.41	—	1,201,613.59
固体焚烧炉项目	2,294,668.12	—	344,199.96	—	1,950,468.16
MVR 蒸发高浓度废水处理项目	2,000,000.00	—	300,000.00	—	1,700,000.00
绿色清洁生产项目	1,333,332.02	—	200,000.00	—	1,133,332.02
20,000 吨制剂搬迁项目（智能车间）	420,000.00	—	63,000.00	—	357,000.00
年产 1,000 吨三氯吡氧乙酸项目	420,000.00	—	63,000.00	—	357,000.00
30T/H MVR 高浓度废水蒸发装置	783,333.33	—	100,000.00	—	683,333.33
年产 500 吨喹禾糖酯原药生产线技改项目	618,947.37	—	108,329.97	—	510,617.40
30t/hMVR 高浓度废水蒸发装置项目	438,679.25	—	56,603.77	—	382,075.48
500 吨喹禾糖酯原药生产线技改项目以及配套环保设施建设项目	746,632.08	—	94,114.91	—	652,517.17
年产 1000 吨三氯吡氧乙酸和	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00

1000 吨三氯吡氧乙酸丁氧基乙酯原药生产线技改项目					
年产 700 吨氰氟草酯、300 吨炔草酯原药生产线技改项目	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
合计	31,386,759.29	6,000,000.00	3,402,574.41	—	33,984,184.88

28、股本

项目	2020-12-31	2020-1-1
股份	116,233,600.00	83,005,000.00
合计	116,233,600.00	83,005,000.00

注：2020 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第十四次会议决议，公司拟以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 83,005,000 股，以此计算合计拟转增股本 33,202,000 股，实际转股 33,186,000 股，该项决议经公司 2019 年年度股东大会审议通过。

公司第二届董事会第十七次会议于 2020 年 9 月 22 日审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司董事会同意向激励对象授予 9.10 万股限制性股票。2020 年部分激励对象离职，公司回购部分限制性股票并注销，经过前述变更后，截止 2020 年 12 月 31 日公司的注册资本为人民币 11,623.36 万元。

29、资本公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
资本溢价	694,081,855.29	1,370,460.00	33,908,560.00	661,543,755.29
其他资本公积	10,413,197.17	11,885,136.02	—	22,298,333.19
合计	704,495,052.46	13,255,596.02	33,908,560.00	683,842,088.48

注：本期资本公积增加 13,255,596.02 元，其中：1) 向激励对象授予 9.10 万股限制性股票产生资本溢价 1,370,460.00 元；2) 授予激励对象的限制性股票产生的股份支付费用摊销增加其他资本公积 11,885,136.02 元。

本期资本公积减少 33,908,560.00 元，其中：1) 转增股本减少资本公积 33,186,000.00 元；2) 部分限制性股票激励对象离职，公司回购其持有的限制性股票减少资本公积 722,560.00 元。

30、库存股

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
限制性股票回购	50,363,800.00	1,461,460.00	770,960.00	51,054,300.00
合计	50,363,800.00	1,461,460.00	770,960.00	51,054,300.00

31、专项储备

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
专项储备（安全生产费）	—	5,312,110.34	5,312,110.34	—
合计	—	5,312,110.34	5,312,110.34	—

注：本公司专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）和《危险化学品目录》规定提取的安全生产费用。

32、 盈余公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	42,986,780.27	23,070,870.07	—	66,057,650.34
合 计	42,986,780.27	23,070,870.07	—	66,057,650.34

注：增加盈余公积是按照母公司全年税后净利润的 10%的比例计提。

33、 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	321,800,361.70	332,208,272.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	321,800,361.70	332,208,272.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,683,496.73	34,758,894.90
减：提取法定盈余公积	23,070,870.07	3,166,805.64
应付普通股股利	10,453,590.00	42,000,000.00
净资产折股减少未分配利润	—	—
同一控制下股权收购价差冲留存收益	—	—
期末未分配利润	523,959,398.36	321,800,361.70

34、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,491,678,843.76	1,036,090,245.23	865,440,748.66	621,817,306.02
其他业务	2,406,685.28	1,745,139.51	314,321.51	174,679.66
合计	1,494,085,529.04	1,037,835,384.74	865,755,070.17	621,991,985.68

（2）主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,006,499,282.68	737,810,370.48	666,023,511.73	483,470,035.89
出口销售	485,179,561.08	298,279,874.75	199,417,236.93	138,347,270.13
合计	1,491,678,843.76	1,036,090,245.23	865,440,748.66	621,817,306.02

35、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	320,323.40	261,383.28
教育费附加	320,176.17	255,210.92
土地使用税	951,535.51	1,884,998.40
房产税	1,513,401.83	1,424,298.83
印花税	322,882.13	266,889.87
环境保护税	1,621,637.51	631,772.43
其他税费	16,801.46	20,270.00
合计	5,066,758.01	4,744,823.73

36、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	19,056,856.44	15,583,461.66
运输费	—	12,921,662.17
业务推广费	6,752,716.62	6,061,426.20
差旅费	5,208,700.41	5,848,897.16
租赁费	533,533.23	409,406.00
广告宣传费	469,842.82	575,193.98
业务招待费	6,667,411.95	5,203,438.21
会务费	132,774.54	493,178.34
出口费用	—	1,641,392.41
仓储费	660,059.40	1,556,931.00
其他	2,142,018.60	1,383,445.09
合计	41,623,914.01	51,678,432.22

37、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,099,714.47	19,420,069.86
业务招待费	12,259,386.90	10,679,376.63
维修费	22,316,478.37	21,007,274.12
折旧与摊销费	6,479,304.21	21,871,952.30
停工损失	2,176,581.69	34,477,792.10
办公费	11,496,226.19	7,793,986.59
广告宣传费	354,148.77	552,692.50
股份支付费用	11,885,136.02	1,979,800.00

其他	5,738,539.82	5,263,168.03
合计	92,805,516.44	123,046,112.13

38、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,704,443.03	25,501,967.62
材料、燃料和动力	824,847.64	1,038,866.69
工装及检验费	744,816.53	1,944,611.32
设计服务费	2,268,043.85	9,165,607.22
折旧与摊销	2,836,232.35	2,613,359.55
装备调试与试验	5,353,194.33	—
其他	3,977,967.32	3,098,185.18
合计	47,709,545.05	43,362,597.58

39、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,342.12	40,838.48
减：利息收入	3,336,578.09	1,576,469.75
手续费	1,079,861.56	382,502.50
汇兑损益	7,008,981.27	-1,024,407.74
合计	4,754,606.86	-2,177,536.51

40、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益金额
与公司日常活动相关的政府补助	12,184,466.82	5,642,162.97	12,064,495.90
合计	12,184,466.82	5,642,162.97	12,064,495.90

41、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产资产分红取得的投资收益	2,380,010.60	2,380,010.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,890,636.93	11,422,410.77
合计	12,270,647.53	13,802,421.37

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
---------------	---------	---------

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	979,329.97	-135,503.00
合计	979,329.97	-135,503.00

43、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账准备	-4,894,210.43	2,447,546.81
合计	-4,894,210.43	2,447,546.81

44、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货减值损失	-4,331,319.49	-1,029,159.70
合计	-4,331,319.49	-1,029,159.70

45、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废利得	—	130,973.46	—
政府补助	—	2,000,000.00	—
罚款、赔款收入	12,294.00	82,578.00	12,294.00
其他	27,869.10	15,139.26	27,869.10
合计	40,163.10	2,228,690.72	40,163.10

46、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,650,588.72	4,492,332.78	2,650,588.72
对外捐赠	2,932,266.00	487,000.00	2,932,266.00
滞纳金与罚款	422,390.60	536.82	422,390.60
其他	17.67	35,863.11	17.67
合计	6,005,262.99	5,015,732.71	6,005,262.99

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细情况：

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	41,042,412.88	4,955,943.43
递延所得税费用	-1,888,863.23	1,334,243.47
合计	39,153,549.65	6,290,186.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020 年度
利润总额	274,837,046.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,225,556.96
子公司适用不同税率的影响	684,254.14
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	-357,001.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,048,857.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,432.48
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	183,413.46
加计扣除费用的影响	-3,602,985.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,027,112.20
所得税费用	39,153,549.65

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行存款利息	3,206,452.58	1,668,770.00
收到政府补助及拨款	14,774,415.73	3,917,451.00
收回保证金	—	20,768,450.16
罚款、赔款收入	26,409.04	95,978.38
收到往来款	11,684,530.14	6,029,009.78
合计	29,691,807.49	32,479,659.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现期间费用	91,772,042.31	121,466,075.35
支付的营业外支出	3,353,207.97	487,836.83
银行保证金	46,508,554.79	—
支付往来款	5,745,991.06	141,685.04
合计	147,379,796.13	122,095,597.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
回购限制性股票款	767,293.59	—
合计	767,293.59	—

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,683,496.73	34,758,894.90
加: 资产减值损失	9,225,529.92	-1,418,387.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,924,714.29	41,694,914.42
无形资产摊销	1,689,494.56	1,692,564.18
长期待摊费用摊销	1,304,755.57	1,509,345.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-303,427.94	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,650,588.72	4,361,359.32
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-979,329.97	135,503.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,532,538.75	-102,055.30
投资损失(收益以“-”填列)	-12,270,647.53	-13,802,421.37
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,742,270.13	1,657,921.63
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-146,593.10	-323,678.16
存货的减少(增加以“-”填列)	-63,821,890.72	83,345,814.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-226,184,473.60	-6,462,435.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	153,417,051.29	-21,666,514.12
其他	8,482,561.61	-2,979,293.00
经营活动产生的现金流量净额	157,462,098.45	122,401,532.46
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	563,721,894.93	342,611,648.08
减: 现金的期初余额	342,611,648.08	298,991,039.06
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	221,110,246.85	43,620,609.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2020-12-31	2020-1-1
一、现金	563,721,894.93	342,611,648.08
其中：库存现金	22,349.33	16,729.63
可随时用于支付的银行存款	361,199,545.60	342,594,918.45
可随时用于支付的其他货币资金	202,500,000.00	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	563,721,894.93	342,611,648.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	80,500,022.13	票据保证金
合计	80,500,022.13	

51、外币货币性项目

项目	2020-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			22,631,697.03
美元	3,436,786.41	6.5249	22,424,687.65
欧元	25,746.10	8.0250	206,612.45
瑞士法郎	0.13	7.4006	0.96
英镑	44.54	8.8903	395.97
应收账款	—	—	80,231,279.78
美元	12,092,694.72	6.5249	78,903,623.78
欧元	165,440.00	8.0250	1,327,656.00

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,000,000.00	年产1000吨三氯吡氧乙酸和1000吨三氯吡氧乙酸丁氧基乙酯原药生产线技改项目	—
与资产相关	3,000,000.00	年产700吨氰氟草酯、300吨炔草酯原药生产线技改项目	—
与资产相关	3,442,000.00	固体焚烧炉项目补贴	344,199.96
与资产相关	2,800,000.00	政府补助（年产5000吨毒死蜱）2013年	280,000.00
与资产相关	4,320,000.00	大丰经济开发区补助（开发区大楼基础建设）	216,000.00
与资产相关	2,034,356.44	2015年度江苏省级环保引导资金（蓄热式高温氧化炉RTO焚烧炉）	213,861.39
与资产相关	21,000,000.00	20,000吨制剂搬迁项目（新建厂房）	1,050,000.00
与资产相关	3,000,100.00	20,000吨制剂搬迁项目（自动分装生产线机械）	313,464.41
与资产相关	3,000,000.00	MVR蒸发高浓度废水处理项目补贴	300,000.00
与资产相关	2,000,000.00	绿色清洁生产项目	200,000.00
与资产相关	630,000.00	20,000吨制剂搬迁项目（智能车间）	63,000.00
与资产相关	630,000.00	年产1,000吨三氯吡氧乙酸项目	63,000.00
与资产相关	1,000,000.00	30T/HMVR高浓度废水蒸发装置	100,000.00
与资产相关	840,000.00	年产500吨喹禾糖酯原药生产线技改项目	108,329.97
与资产相关	500,000.00	30t/hMVR高浓度废水蒸发装置项目	56,603.77
与资产相关	851,000.00	500吨喹禾糖酯原药生产线技改项目以及配套环保设施建设项目	94,114.91
与收益相关	120,000.00	2019年度市级商贸发展专项资金	120,000.00
与收益相关	200,000.00	大企业跨档奖励	200,000.00
与收益相关	100,000.00	人才补贴	100,000.00
与收益相关	10,000.00	人才补贴	10,000.00
与收益相关	9,000.00	人才补贴	9,000.00
与收益相关	9,000.00	人才补贴	9,000.00
与收益相关	477,153.00	工业企业结构调整专项奖补资金	477,153.00
与收益相关	1,288.00	国内专利年费补助	1,288.00
与收益相关	14,555.00	专利补助	14,555.00
与收益相关	100,000.00	2020年度区级科技计划项目扶持资金	100,000.00
与收益相关	9,000.00	人才补贴	9,000.00
与收益相关	9,000.00	人才补贴	9,000.00
与收益相关	7,227.00	青年见习补贴	7,227.00
与收益相关	8,000.00	商标注册补助	8,000.00
与收益相关	7,139,446.88	2019年困难企业稳岗返还补贴	7,139,446.88
与收益相关	19,771.44	2019年企业稳岗返还资金（第五批）	19,771.44
与收益相关	19,771.44	2019年企业稳岗返还资金	19,771.44
与收益相关	49,000.00	2020年职工以工代训补贴	49,000.00

与收益相关	17,500.00	2019 年商务发展资金支持项目	17,500.00
与收益相关	3,006.29	稳岗补贴	3,006.29
与收益相关	48,600.00	2020 年开放型经济发展专项资金（信保资金）	48,600.00
与收益相关	17,542.49	稳岗补贴	17,542.49
与收益相关	250,000.00	2020 商务发展专项资金	250,000.00
与收益相关	20,000.00	2020 省级第三批第五批商务发展及市场开放型积极发展专项资金	20,000.00
与收益相关	3,059.95	稳岗补贴	3,059.95
合计	60,709,377.93		12,064,495.90

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏丰山农化有限公司	大丰市王港 闸南首	大丰市王港 闸南首	农药批发（按许可证所列项目经营）；植物生长调节剂、化工原料（除危险品）、肥料、	100.00	—	新设	

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	备注
				直接	间接		
			农膜、农机械、不再分装的农作物包装种子零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）				
南京丰山化学有限公司	南京市鼓楼区中山北路105-6号1903室	南京市鼓楼区中山北路105-6号1903室	危险化学品（按许可证所列范围经营）销售。农膜、农业机械、农副产品、花卉、苗木、饲料、化工产品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	—	新设	
上海丰山测试技术有限公司	上海市松江区新桥镇泗砖南路255弄151号2-4层	上海市松江区新桥镇泗砖南路255弄151号2-4层	医药中间体、农药及相关产品分析测试领域的技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	—	新设	
江苏丰山新农业发展有限公司	盐城市大丰区开发区西康路西侧、黄海路南侧丰山商务大厦901室	盐城市大丰区开发区西康路西侧、黄海路南侧丰山商务大厦901室	农药批发；农药零售；农作物种子经营；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：水果种植；谷物种植；豆类种植；油料种植；薯类种植；棉花种植；蔬菜种植；花卉种植；园艺产品种植；树木种植经营；肥料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；休闲观光活动；新鲜水果批发；新鲜水果零售；食用农产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00	—	新设	
四川丰山生物科技有限公司	四川省广安经济技术开发区奎阁街道石滨路3号	四川省广安经济技术开发区奎阁街道石滨路3号	生物技术研发；化工产品、化工原料、农药研发、生产、销售；化工技术服务及技术转让；货物及技术进出口；再生资源的回收、利用及销售（涉及危化品的需取得相关行政许可后方可经营）。（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）	100.00	—	新设	

- 1) 公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。
- 2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情

况。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体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。

1、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与其他应收款项有关。

本公司的其他应收款项主要系保证金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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等多种融资手段，并采取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。

3、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。市场风险主要为利率风险和价格风险。

(1) 利率风险

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。

(2) 价格风险

本公司在资产负债表中被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产承担价格风险。

于 2020 年 12 月 31 日，假设其他权益工具投资、其他非流动金融资产的公允价值上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益的税后净额均增加或减少约 764.25 万元。

上述敏感性分析是基于资产负债表日其他权益工具投资的价格发生变动，以变动后的价格对其他权益工具投资进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	979,329.97	—	979,329.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	979,329.97	—	979,329.97
其他-锁汇合约	—	979,329.97	—	979,329.97

项目	期末公允价值			
(二) 应收款项融资	—	—	118,700,007.19	118,700,007.19
(三) 其他非流动金融资产	—	—	89,911,191.50	89,911,191.50
持续以公允价值计量的资产总额	—	979,329.97	208,611,198.69	209,590,528.66

本公司公允价值确认的具体方法：

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1、本公司系自然人控股的有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
—	—	—	—	—	—	—	—	—	殷凤山、殷平	—

本企业的实际控制人情况的说明

本公司实际控制人为殷凤山、殷平，殷凤山和殷平为父女关系。直接和间接合计持有公司 46.68%股份，殷凤山为公司董事长、殷平为公司总裁。

2、本企业的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业的合营及联营企业情况

- 1) 本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益
- 2) 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：

无

4、本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系	备注
1	江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称江苏高投创新）、江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称江苏高投宁泰）、江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）（以下简称江苏高投科贷）	持股5%以上的股东	江苏高投创新、江苏高投宁泰、江苏高投科贷为同一控制下基金
2	陈亚峰、顾翠月夫妇	陈亚峰、顾翠月夫妇合计持有公司4.52%的股份，陈亚峰担任公司常务副总裁	
3	单永祥	董事、副总裁	
4	吴汉存	董事、财务总监、董事会秘书	
5	尤劲柏	董事	
6	乔法杰	独立董事	
7	周献慧	独立董事	
8	周友梅	独立董事	
9	李钟华	原独立董事	
10	郑路明	原独立董事	
11	陈扬	原独立董事	
12	缪永国	监事会主席	
13	王晋阳	监事	
14	汪丽	职工代表监事	
15	崔日宝	原职工代表监事	
16	江苏丰山酒业有限公司	殷平持股 100%	
17	江苏丰山三栋保健食品有限责任公司	殷平持股 60%	
18	江苏金派包装有限公司	殷平配偶吴海燕之父亲吴俊明持股 100%，担任法定代表人	
19	盐城市大丰立强物资贸易有限公司	殷平配偶吴海燕之父亲吴俊明直接或间接持有 100%	
20	上海冠英国际贸易有限公司	殷平配偶吴海燕之父亲吴俊明持股 99%	
21	大丰市杰飞食品销售有限公司	殷平和殷平之子吴英杰合计持股 100%	2018-01-12 注销
22	南通欣大农业科技发展有限公司	殷平配偶吴海燕持股 100%	2019-03-15 注销
23	江苏牧王药业有限公司	殷勇之妻骆凤持股 93.45%并担任法定代表人	
24	江苏牧王渔药有限公司	江苏牧王药业有限公司持股 100%	2020-4-28 成立
25	盐城大丰牧王科技实业有限公司	殷勇之妻骆凤持股 40%，江苏牧王药业有限公司持股 60%	曾用名：江苏牧王科技实业有限公司
26	江苏九仙草科技实业有限公司	殷勇之妻骆凤持股 49%，江苏牧王药业	

序号	关联方名称	关联关系	备注
		有限公司持股 51%	
27	江苏响亮科技实业有限公司	殷勇之妻骆凤持股 49%，江苏牧王药业有限公司持股 51%	
28	大丰牧王生物科技有限公司	殷勇之妻骆凤间接直接持股 40%，担任监事	
29	江苏牧王农业有限公司	江苏牧王药业有限公司持股 100%	2020-7-20 成立
30	江苏美时净日化品有限公司	盐城大丰牧王科技实业有限公司持股 100%	
31	上海雪莲商贸有限公司	盐城大丰牧王科技实业有限公司持股 97%	2021-2-2 注销
32	江苏丰山房地产开发有限公司	殷凤山之子殷华持股 94.1176%	
33	盐城市大丰区诚业项目管理有限公司	殷凤山之子殷华、殷华之妻张琴合计持股 100%	曾用名:盐城市大丰区诚业合同履约担保有限公司
34	盐城顺诚企业管理有限公司	殷凤山之子殷华、殷华之妻张琴合计持股 100%	曾用名:江苏诚业投资有限公司
35	盐城大丰明德文化发展有限公司	殷凤山之子殷华、殷华之妻张琴合计持股 100%	曾用名:盐城明德文化发展有限公司
36	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	殷平担任董事	
37	盐城青商投资管理有限责任公司	殷凤山之子殷华担任董事	
38	盐城市大丰区明德书院	殷凤山之子殷华担任负责人	
39	盐城市大丰区旭冉铸造厂	公司董事、副总裁单永祥配偶之兄弟夏琰出资 100%	
40	江苏车置宝信息科技股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	2015 年 5 月-2020 年 7 月
41	北京科诺伟业科技股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	2010 年 11 月-2020 年 4 月
42	南京埃森环境技术股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	2014 年 8 月-2020 年 1 月
43	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	2016 年 11 月-2020 年 10 月
44	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
45	上海雅仕投资发展股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
46	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
47	徐州中国矿大岩土工程新技术发展有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	

序号	关联方名称	关联关系	备注
48	徐州浩通新材料科技股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
49	上海毅达汇宸股权投资基金管理有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
50	凯睿星通信息科技（南京）股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	曾用名：南京凯瑞得信息科技有限公司
51	杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
52	江苏欧索软件有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
53	智慧天下（北京）科技有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	2021.2.25 注销
54	华创毅达（昆山）股权投资管理有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
55	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	公司董事尤劲柏担任董事、高级管理人员或执行事务合伙人	
56	江苏亿诚律师事务所	公司原独立董事陈扬担任合伙人兼主任	
57	南京金至品企业管理有限公司	公司原独立董事陈扬担任合伙人	
58	江苏扬农化工集团有限公司	公司独立董事周献慧曾担任该公司独立董事	2020 年 9 月不再担任
59	北京国化格瑞科技有限公司	公司独立董事周献慧担任该公司执行董事	
60	光一科技股份有限公司	公司独立董事周友梅担任独立董事	
61	安徽泓毅汽车技术股份有限公司	公司独立董事周友梅担任独立董事	
62	南京盛航海运股份有限公司	公司独立董事周友梅担任独立董事	
63	江苏舜天股份有限公司	公司独立董事周友梅曾担任该公司独立董事	2020 年 4 月不再担任

5、公司与关联方的交易事项

（1）经常性关联交易

① 关联销售

关联单位	2020 年度	2019 年度	业务内容
江苏牧王科技实业有限公司	142,045.38	214,185.37	销售产品
合计	142,045.38	214,185.37	

② 关联采购

关联单位	2020 年度	2019 年度	业务内容
江苏金派包装有限公司	11,016,902.65	3,537,561.79	采购包装物
江苏丰山酒业有限公司	55,445.54	47,330.10	采购招待用品
江苏美时净日化品有限公司	250,814.69	—	采购日化用品
合计	11,323,162.88	3,584,891.89	

③ 关联方租赁资产

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈亚峰	房屋建筑物	124,928.72	136,455.50
吴汉存	房屋建筑物	124,928.72	136,455.50
单永祥	房屋建筑物	124,928.72	136,455.50
顾翠月	房屋建筑物	135,400.00	135,400.00
合计		510,186.16	544,766.50

④ 关联方资金拆借

无

⑤ 在江苏大丰农村商业银行股份有限公司的存款利息收入

利息收入	2020 年度	2019 年度
本公司	306,386.50	109,167.82
江苏丰山农化有限公司	11,223.84	14,721.79
合计	317,610.34	123,889.61

⑥ 购买江苏大丰农村商业银行股份有限公司理财产品的收益

理财产品收益	2020 年度	2019 年度
本公司	—	813,470.42
合计	—	813,470.42

⑦ 关键管理人员领取薪酬情况

2019 年度及 2020 年度，本公司关键管理人员（公司董事、监事及高级管理人员）从本公司领取薪酬分别为 586.64 万元和 1,214.55 万元。

（2）偶发性关联交易

① 转让资产

无

② 关联资金占用

无

③关联方担保

报告期内本公司无作为担保方情形，报告期本公司作为被担保方情况如下：

金额单位：万元

序号	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
1	殷凤山、金派包装	5,000.00	2017/3/10	2022/3/5	否
2	殷凤山	7,000.00	2017/11/20	2020/11/19	是
3	殷凤山、胡惠萍	492.43	2018/6/1	2020/6/1	是
4	殷凤山、胡惠萍	889.82	2018/6/1	2020/6/1	是
5	殷凤山、胡惠萍	266.91	2018/6/1	2020/6/1	是
6	殷凤山、胡惠萍	343.16	2018/6/1	2020/6/1	是
7	殷凤山、胡惠萍	3,000.00	2018/7/3	2021/7/3	否
8	殷凤山、胡惠萍	10,000.00	2019/5/31	2020/5/9	是
9	殷凤山、胡惠萍	3,000.00	2019/10/9	2022/10/9	否
10	殷凤山	4,000.00	2019/12/31	2020/11/21	否
11	殷凤山	6,000.00	2019/12/31	2020/11/21	否
12	殷凤山	4,000.00	2020/1/22	2021/1/22	否

④关联方抵押、质押

无

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

2020年12月31日

项目名称	关联单位	期末余额
预付账款	江苏金派包装有限公司	497,500.00
合计		497,500.00

2020年1月1日

项目名称	关联单位	期末余额
预付账款	江苏金派包装有限公司	246,600.00
合计		246,600.00

(2) 应付项目

2020年12月31日

项目名称	关联单位	期末余额
其他应付款	李钟华	25,000.00
其他应付款	郑路明	25,000.00
其他应付款	陈扬	25,000.00
其他应付款	周友梅	8,333.33
其他应付款	乔法杰	8,333.33
合计		91,666.66

2020年1月1日

项目名称	关联单位	期末余额
其他应付款	李钟华	25,000.00
其他应付款	郑路明	25,000.00
其他应付款	陈扬	25,000.00
合计		75,000.00

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期年资本公积转增股本增加的限制性股票数量	1,186,000
公司本期授予的各项权益工具总额	91,000
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	48,400
公司期末发行在外的限制性股票数量	4,233,600

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	实际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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,864,936.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,885,136.02

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

公司2020年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润及转增股本。本次利润分配、资本公积转增股本方案如下：

1、公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本116,233,600股，以此计算合计拟派发现金红利58,116,800.00元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的24.66%。

2、同时公司拟以资本公积转增股本向全体股东每10股转增4股。截至2020年12月31日，公司总股本116,233,600股，以此计算合计拟转增股本46,493,440股，本次转股后，公司的总股本为162,727,040股。

本预案尚需经公司2020年年度股东大会审议通过后方可实施。

3. 重要的其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件,报告期内本公司无满足条件的经营分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	143,066,883.16
1 至 2 年	4,866.50
2 至 3 年	137,201.19
3 至 4 年	39,531.65
4 至 5 年	163,050.00
5 年以上	—
合计	143,411,532.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	143,411,532.50	100.00	6,694,019.60	4.67	136,717,512.90
其中：					
按信用风险特征组合	131,640,687.01	91.79	6,694,019.60	5.09	124,946,667.41
合并范围内子公司款项	11,770,845.49	8.21	—	—	11,770,845.49
合计	143,411,532.50	100.00	6,694,019.60	4.67	136,717,512.90

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,870,458.96	11.56	3,870,458.96	100.00	—
按组合计提坏账准备	29,603,147.03	88.44	1,586,780.37	5.36	28,016,366.66
其中：					
按信用风险特征组合	29,602,967.03	88.439	1,586,780.37	5.36	28,016,186.66
合并范围内子公司款项	180.00	0.001	—	—	180.00
合计	33,473,605.99	100.00	5,457,239.33	16.30	28,016,366.66

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,296,037.67	6,564,801.88	5.00
1 至 2 年	4,866.50	486.65	10.00
2 至 3 年	137,201.19	27,440.24	20.00
3 至 5 年	202,581.65	101,290.83	50.00
5 年以上	—	—	—
合计	131,640,687.01	6,694,019.60	5.09

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,870,458.96	—	—	3,870,458.96	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,586,780.37	5,144,159.71	—	36,920.48	6,694,019.60
合计	5,457,239.33	5,144,159.71	—	3,907,379.44	6,694,019.60

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,907,379.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
客户 1	12,380,345.26	8.63	619,017.26
客户 2	11,053,180.60	7.71	552,659.03
客户 3	7,794,120.49	5.43	—
客户 4	7,268,412.36	5.07	363,420.62
客户 5	7,053,442.50	4.92	352,672.13
合计	45,549,501.21	31.76	1,887,769.04

2、其他应收款

项目列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
应收利息	183,182.79	1,293,937.65
应收股利	—	—
其他应收款	22,672,241.33	1,842,815.68
合计	22,855,424.12	3,136,753.33

应收利息

(1). 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	—	—
委托贷款	—	—
债券投资	—	—
保证金存款	183,182.79	72,032.45
理财利息	—	1,221,905.20
合计	183,182.79	1,293,937.65

(2). 重要逾期利息

无

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	22,526,057.73
1 至 2 年	371,086.99
2 至 3 年	109,000.00
3 至 4 年	70,898.77
4 至 5 年	9,675.82
5 年以上	1,287,334.92
减：坏账准备	-1,701,812.90
合计	22,672,241.33

(2). 按款项性质分类情况

项目	2020-12-31	2020-1-1
保证金	3,173,050.00	178,050.00
押金	1,190,000.00	1,190,000.00
备用金	3,044,236.54	1,050,550.70
合并报表范围内部往来	16,220,418.07	221,699.05
其他	746,349.62	650,148.57
合计	24,374,054.23	3,290,448.32

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	1,447,632.64	—	—	1,447,632.64
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	254,180.26	—	—	254,180.26
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年12月31日余额	1,701,812.90	—	—	1,701,812.90

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,447,632.64	254,180.26	—	—	—	1,701,812.90
合计	1,447,632.64	254,180.26	—	—	—	1,701,812.90

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京丰山化学有限公司	保证金	16,220,418.07	一年以内	66.55	—
广安经济技术开发区财政金融局	保证金	2,000,000.00	一年以内	8.21	100,000.00
大丰市人民防空办公室	押金	1,190,000.00	五年以上	4.88	1,190,000.00
大丰市草庙镇新海村村民委员会	保证金	1,000,000.00	一年以内	4.10	50,000.00
杨国祥	备用金	598,243.00	一至二年	2.45	38,224.30
合计		21,008,661.07		86.19	1,378,224.30

3、长期股权投资

项目	2020-12-31			2020-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,528,631.80	—	154,528,631.80	54,528,631.80	—	54,528,631.80
合计	154,528,631.80	—	154,528,631.80	54,528,631.80	—	54,528,631.80

对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京丰山化学有限公司	20,108,754.19	—	—	20,108,754.19	—	—
江苏丰山农化有限公司	32,419,877.61	—	—	32,419,877.61	—	—
上海丰山测试技术有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
四川丰山生物科技有限公司	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
合计	54,528,631.80	100,000,000.00	—	154,528,631.80	—	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,013,363.45	873,042,450.13	721,621,102.52	521,204,359.06
其他业务	2,854,373.79	2,039,273.15	800,964.98	498,594.30
合计	1,284,867,737.24	875,081,723.28	722,422,067.50	521,702,953.36

(2) 主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	876,206,932.30	646,006,303.98	566,959,920.54	423,487,562.70
出口销售	405,806,431.15	227,036,146.15	154,661,181.98	97,716,796.36
合计	1,282,013,363.45	873,042,450.13	721,621,102.52	521,204,359.06

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
持有其他非流动金融资产期间取得的分红收益	2,380,010.60	2,380,010.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,364,103.44	10,632,440.26
其他	—	—
合计	11,744,114.04	13,012,450.86

十六、补充资料

1、非经常性损益明细

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-2,347,160.78	-4,361,359.32
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,064,495.90	7,378,040.64
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	10,869,966.90	11,422,410.77

资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,847,960.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,314,511.17	-166,608.28
减：所得税影响额	2,734,228.59	2,182,630.22
减：少数股东损益影响额	—	—
合计	16,386,522.26	12,089,853.59

2、净资产收益率和每股收益

报告期年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.42	2.10	2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.07	1.95	1.92

江苏丰山集团股份有限公司

二〇二一年三月三十日