
目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并资产负债表·····	第 7 页
（二）母公司资产负债表·····	第 8 页
（三）合并利润表·····	第 9 页
（四）母公司利润表·····	第 10 页
（五）合并现金流量表·····	第 11 页
（六）母公司现金流量表·····	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—115 页

审计报告

天健审〔2021〕5118号

江苏辉丰生物农业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称辉丰股份公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了辉丰股份公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注十三(三)、十三(四)及十一(二)1 之所述，2018 年辉丰股份公司及部分子公司违反环保法规，被责令停产整治或关停，另有部分子公司因当地政府对所在工业园区统一停产整治而停产；2020 年 5 月，投资者以辉丰股份公司在违反环保法规相关事项披露中存在虚假陈述为由，向南京市中级人民法院提起诉讼，要求辉丰股份公司承担因虚假陈述行为给其造成的损失。截至审计报告日，辉丰股份公司个别生产车间及部分子公司尚未恢复生产；辉丰股份公司及子公司江苏科菲特生化技术股份有限公司所需履行的环境管控与修复尚在进行中；投资者对辉丰股份公司的相关诉讼尚未进行判决。我们无法获取充分、适当

的审计证据，以判断上述事项的不确定性程度。上述事项可能对辉丰股份公司2020年度财务状况和经营成果产生重大影响，包括所计提的长期资产减值准备、环境管控与修复费用、诉讼事项赔偿费用是否充分、适当。

如财务报表附注十一(二)2之所述，辉丰股份公司与其子公司石家庄瑞凯化工有限公司少数股东河北佰事达商贸有限公司相互提起诉讼，进而导致辉丰股份公司自2020年11月1日起失去对石家庄瑞凯化工有限公司的控制。受此影响，我们未能对纳入合并范围的石家庄瑞凯化工有限公司2020年1-10月财务报表和相关披露实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于辉丰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

辉丰股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对保留意见事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

（一）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)3“收入确认的具体方法”、五(二)1“营业收入/营业成本”以及十三(二)2“报告分部的财务信息”之所述。于2020年度，辉丰股份公司营业收入为164,180.77万元，较2019年度的122,638.03万元增加了41,542.74万元，变动幅度33.87%。

对于产成品销售及采购商品前未确定客户的大宗商品贸易，内销收入在将货物送至客户指定地点、客户验收完毕并签署送货回单后按照合同全额确认收入；外销收入在将货物运送至港口并报关出口、获得海运提单后按照合同全额确认收入。对于采购商品前已确定客户即以销定采的大宗商品贸易，内销收入在将货物送至客户指定地点、客户签收后按照销售金额减采购金额后的净额确认收入；外销收入在将货物报关出口、获得海运提单后按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

由于营业收入是辉丰股份公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

（二）审计应对

针对收入确认，我们实施的主要程序包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 通过抽查销售合同并结合对管理层的访谈，对与收入确认相关的主要风险和报酬转移时点进行评估；
3. 对辉丰股份公司收入、成本、毛利率的波动情况执行分析程序；

4. 针对产品销售收入进行抽样测试，检查产品发货单、客户签收单、出口货物报关单和货运提单等支持性文件；

5. 针对以销定采的大宗商品贸易，检查销售与采购所对应的台账、销售合同、采购合同、结算单等资料；

6. 结合应收账款函证程序，对销售金额实施函证，并将函证结果与财务记录的金额进行核对；

7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

8. 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。

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，管理层负责评估辉丰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

辉丰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督辉丰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对辉丰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辉丰股份公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

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

沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	420,404,684.52	292,133,117.27	短期借款	19	705,520,668.07	519,914,426.39
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	20	138,967,531.25	42,794,618.19
应收账款	2	359,991,576.55	384,500,032.48	应付账款	21	406,092,190.38	370,544,092.43
应收款项融资	3	12,563,000.00	11,791,440.00	预收款项			306,368,843.72
预付款项	4	42,514,368.68	444,249,320.77	合同负债	22	129,388,316.81	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	44,172,054.61	53,249,686.48	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	47,091,536.84	56,821,179.14
存货	6	639,158,087.48	585,739,769.14	应交税费	24	99,749,650.22	95,386,878.06
合同资产				其他应付款	25	614,534,843.74	173,253,487.90
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	40,484,621.20	45,578,727.73	持有待售负债			
流动资产合计		1,559,288,393.04	1,817,242,093.87	一年内到期的非流动负债	26	22,401,719.24	44,055,152.78
				其他流动负债	27	8,729,790.45	
				流动负债合计		2,172,476,247.00	1,609,138,678.61
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券	28		772,071,307.49
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	29	212,827,264.64	102,555,975.64
发放贷款和垫款				递延收益	30	40,749,359.85	48,197,211.50
债权投资				递延所得税负债	17	155,059,894.95	26,457,317.94
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		408,636,519.44	949,281,812.57
长期股权投资	8	139,571,577.41	176,714,177.61	负债合计		2,581,112,766.44	2,558,420,491.18
其他权益工具投资	9	9,418,950.00	9,418,950.00	所有者权益：			
其他非流动金融资产	10	759,108,297.52	483,240,745.45	股本	31	1,507,589,677.00	1,507,562,244.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	11	1,558,945,023.06	2,092,772,373.56	其中：优先股			
在建工程	12	407,621,443.23	347,150,777.99	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	788,430,492.61	933,168,790.52
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	33	198,491,140.70	325,778.25
无形资产	13	217,797,168.05	260,205,045.13	专项储备	34	4,369,444.18	5,474,058.61
开发支出	14	68,717,903.69	65,748,312.80	盈余公积	35	145,344,706.56	145,283,193.48
商誉	15			一般风险准备			
长期待摊费用	16	9,683,797.38	12,538,866.85	未分配利润	36	-183,954,368.73	103,990,286.95
递延所得税资产	17	193,011,236.21	79,632,076.73	归属于母公司所有者权益合计		2,460,271,092.32	2,695,804,351.81
其他非流动资产	18	43,868,817.62	70,176,999.51	少数股东权益		-74,351,251.55	160,615,576.51
非流动资产合计		3,407,744,214.17	3,597,598,325.63	所有者权益合计		2,385,919,840.77	2,856,419,928.32
资产总计		4,967,032,607.21	5,414,840,419.50	负债和所有者权益总计		4,967,032,607.21	5,414,840,419.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		369,351,497.86	208,068,952.07	短期借款		198,556,585.84	89,137,300.50
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		119,967,531.25	41,612,244.25
应收账款	1	120,628,496.90	64,738,053.75	应付账款		257,202,630.12	162,182,001.08
应收款项融资		12,563,000.00	6,773,000.00	预收款项			160,601,128.88
预付款项		9,719,375.33	12,465,631.62	合同负债		15,978,528.63	
其他应收款	2	201,507,355.53	624,787,815.80	应付职工薪酬		22,198,398.04	30,164,959.67
存货		171,653,189.17	374,337,769.99	应交税费		79,984,878.99	81,416,375.44
合同资产				其他应付款		746,068,322.16	199,919,862.31
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		22,401,719.24	38,055,152.78
其他流动资产		29,640,616.19	33,220,516.97	其他流动负债		806,213.60	
流动资产合计		915,063,530.98	1,324,391,740.20	流动负债合计		1,463,164,807.87	803,089,024.91
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			772,071,307.49
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		173,152,559.50	55,155,443.31
长期应收款		36,516,240.00	76,453,642.53	递延收益		9,376,224.17	11,242,194.17
长期股权投资	3	2,334,827,320.56	1,048,502,939.65	递延所得税负债		133,048,192.42	3,461,823.13
其他权益工具投资		9,418,950.00	9,418,950.00	其他非流动负债			
其他非流动金融资产		650,230,317.52	365,537,932.88	非流动负债合计		315,576,976.09	841,930,768.10
投资性房地产				负债合计		1,778,741,783.96	1,645,019,793.01
固定资产		63,506,234.46	889,446,388.73	所有者权益：			
在建工程		5,328,982.33	316,922,017.72	股本		1,507,589,677.00	1,507,562,244.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		21,232,420.24	113,819,286.69	资本公积		818,768,951.18	958,942,317.25
开发支出		16,329,402.94	58,728,552.34	减：库存股			
商誉				其他综合收益		203,320,478.30	
长期待摊费用		1,533.29	427,220.34	专项储备			
递延所得税资产		163,747,084.53	53,426,135.68	盈余公积		144,145,265.16	144,145,265.16
其他非流动资产		36,362,117.20	65,863,075.13	未分配利润		-200,002,021.55	67,268,262.47
非流动资产合计		3,337,500,603.07	2,998,546,141.69	所有者权益合计		2,473,822,350.09	2,677,918,088.88
资产总计		4,252,564,134.05	4,322,937,881.89	负债和所有者权益总计		4,252,564,134.05	4,322,937,881.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,641,807,709.57	1,226,380,348.53
其中：营业收入	1	1,641,807,709.57	1,226,380,348.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,769,952,303.56	1,654,406,809.06
其中：营业成本	1	1,220,035,563.57	838,126,858.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,439,355.11	15,833,845.58
销售费用	3	51,567,685.37	89,565,063.29
管理费用	4	420,590,797.86	598,049,891.44
研发费用	5	35,221,937.53	42,108,282.84
财务费用	6	30,096,964.12	70,722,867.43
其中：利息费用		24,701,345.44	76,706,333.08
利息收入		4,053,192.78	6,024,211.43
加：其他收益	7	14,755,524.50	9,677,304.64
投资收益（损失以“-”号填列）	8	121,680,478.27	30,765,433.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,643,369.01	21,845,540.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,125,879.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	99,667,574.38	94,940,103.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-73,745,541.78	-45,939,090.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-278,139,735.79	-199,704,382.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,893,992.26	-2,168,077.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-242,032,302.15	-540,455,170.08
加：营业外收入	13	6,204,363.24	1,749,557.67
减：营业外支出	14	153,285,949.63	22,155,734.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-389,113,888.54	-560,861,347.38
减：所得税费用	15	-35,591,168.95	25,409,239.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,522,719.59	-586,270,586.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,522,719.59	-586,270,586.52
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）		-290,549,528.54	-503,927,660.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-62,973,191.05	-82,342,926.50
六、其他综合收益的税后净额	16	198,165,362.45	-55,756.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		198,165,362.45	-55,756.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		198,165,362.45	-55,756.00
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		-1,178,993.71	-55,756.00
7.其他		199,344,356.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-155,357,357.14	-586,326,342.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-92,384,166.09	-503,983,416.02
归属于少数股东的综合收益总额		-62,973,191.05	-82,342,926.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,251,214,784.50	828,388,464.70
减：营业成本	1	1,012,567,722.36	614,720,995.40
税金及附加		4,626,168.67	4,477,847.50
销售费用		8,915,055.42	33,897,852.76
管理费用		229,234,481.58	376,712,417.71
研发费用	2	23,541,526.51	29,488,217.47
财务费用		-21,102,686.85	8,751,266.82
其中：利息费用		-2,129,113.49	48,471,805.74
利息收入		27,618,886.70	38,795,189.85
加：其他收益		2,448,934.03	3,446,761.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3	76,284,618.45	124,309,487.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,506,456.62	23,268,051.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		103,602,743.51	42,427,986.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-341,756,183.75	-127,648,266.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,736,198.29	-180,756,098.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-106,957.61	-918,253.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,830,526.85	-378,798,515.55
加：营业外收入		5,360,091.02	123,468.08
减：营业外支出		150,359,175.64	9,736,739.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-317,829,611.47	-388,411,787.16
减：所得税费用		-48,508,072.33	714,359.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,321,539.14	-389,126,147.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,321,539.14	-389,126,147.15
（二）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		203,320,478.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		203,320,478.30	
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			
7. 其他		203,320,478.30	
六、综合收益总额		-66,001,060.84	-389,126,147.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,404,753,880.90	1,155,103,986.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		73,055,854.42	34,750,892.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,092,199,531.15	3,551,235,230.00
经营活动现金流入小计		2,570,009,266.47	4,741,090,109.21
购买商品、接受劳务支付的现金		807,964,270.18	593,460,085.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		244,038,244.70	230,441,832.68
支付的各项税费		19,844,707.47	49,300,377.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,248,169,164.91	3,748,886,500.75
经营活动现金流出小计		2,320,016,387.26	4,622,088,796.63
经营活动产生的现金流量净额		249,992,879.21	119,001,312.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		143,218,446.98	4,358,046.90
取得投资收益收到的现金		24,525,150.29	9,944,895.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,732,124.49	4,831,830.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		263,638,492.14	
收到其他与投资活动有关的现金	3	91,213,478.06	251,726,262.76
投资活动现金流入小计		529,327,691.96	270,861,035.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,163,771.55	229,307,680.17
投资支付的现金		129,166.67	775,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	15,511,637.23	7,506,233.06
投资活动现金流出小计		203,804,575.45	237,588,913.23
投资活动产生的现金流量净额		325,523,116.51	33,272,122.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,458,290,440.00	1,343,703,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	652,833,120.51	38,282,455.84
筹资活动现金流入小计		2,111,123,560.51	1,381,985,655.84
偿还债务支付的现金		2,129,041,500.00	1,296,293,371.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,945,741.67	47,853,126.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,044,973.54
支付其他与筹资活动有关的现金	6	316,396,746.00	139,771,867.00
筹资活动现金流出小计		2,532,383,987.67	1,483,918,364.92
筹资活动产生的现金流量净额		-421,260,427.16	-101,932,709.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,767,464.79	4,898,894.91
五、现金及现金等价物净增加额		149,488,103.77	55,239,620.45
加：期初现金及现金等价物余额		183,436,495.26	128,196,874.81
六、期末现金及现金等价物余额		332,924,599.03	183,436,495.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,051,170,011.20	818,669,737.26
收到的税费返还	66,420,554.02	29,066,303.38
收到其他与经营活动有关的现金	40,147,489.27	48,037,476.09
经营活动现金流入小计	1,157,738,054.49	895,773,516.73
购买商品、接受劳务支付的现金	728,547,233.16	359,767,373.04
支付给职工以及为职工支付的现金	175,828,259.55	137,568,107.25
支付的各项税费	4,425,801.31	4,550,365.68
支付其他与经营活动有关的现金	131,939,351.02	305,079,606.92
经营活动现金流出小计	1,040,740,645.04	806,965,452.89
经营活动产生的现金流量净额	116,997,409.45	88,808,063.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	365,070,673.53	4,363,535.70
取得投资收益收到的现金	53,537,704.10	71,494,110.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,120,194.60	4,291,036.42
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	302,409,151.11	525,776,512.12
投资活动现金流入小计	726,137,723.34	605,925,194.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,642,810.63	181,661,720.33
投资支付的现金	10,000,000.00	7,999,992.00
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	309,226,186.64	279,388,335.65
投资活动现金流出小计	492,868,997.27	469,050,047.98
投资活动产生的现金流量净额	233,268,726.07	136,875,146.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	489,290,440.00	366,703,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,490,829.43	613,646,120.69
筹资活动现金流入小计	1,989,781,269.43	980,349,320.69
偿还债务支付的现金	1,236,041,500.00	436,993,371.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,888,571.75	18,459,029.65
支付其他与筹资活动有关的现金	844,585,161.00	759,350,000.00
筹资活动现金流出小计	2,135,515,232.75	1,214,802,400.75
筹资活动产生的现金流量净额	-145,733,963.32	-234,453,080.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,839,259.57	4,756,099.00
五、现金及现金等价物净增加额	200,692,912.63	-4,013,770.41
加：期初现金及现金等价物余额	101,841,587.49	105,855,357.90
六、期末现金及现金等价物余额	302,534,500.12	101,841,587.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他														
一、上年年末余额	1,507,562,244.00				933,168,790.52		325,778.25	5,474,058.61	145,283,193.48		103,990,286.95	160,615,576.51	2,856,419,928.32	1,507,501,326.00				932,728,004.34		381,534.25	4,656,345.56	153,131,652.80		563,360,642.27	245,154,022.34	3,406,913,527.56
加：会计政策变更																								115,193,438.64	-1,158,056.53	114,035,382.11
前期差错更正																							-7,848,459.32	-70,636,133.94		-78,484,593.26
同一控制下企业合并																										
其他									61,513.08		2,604,872.86		2,666,385.94													
二、本年初余额	1,507,562,244.00				933,168,790.52		325,778.25	5,474,058.61	145,344,706.56		106,595,159.81	160,615,576.51	2,859,086,314.26	1,507,501,326.00				932,728,004.34		381,534.25	4,656,345.56	145,283,193.48		607,917,946.97	243,995,965.81	3,442,464,316.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,433.00				-144,738,297.91		198,165,362.45	-1,104,614.43			-290,549,528.54	-234,966,828.06	-473,166,473.49	60,918.00				440,786.18		-55,756.00	817,713.05		-503,927,660.02	-83,380,389.30	-586,044,388.09	
（一）综合收益总额							198,165,362.45				-290,549,528.54	-62,973,191.05	-155,357,357.14							-55,756.00			-503,927,660.02	-82,342,926.50	-586,326,342.52	
（二）所有者投入和减少资本	27,433.00				-4,398,284.17							-8,349,291.58	-12,720,142.75	60,918.00				440,786.18						-244,932.29	256,771.89	
1. 所有者投入的普通股	27,433.00				166,647.67							-8,349,291.58	-8,155,210.91	60,918.00				355,853.89								416,771.89
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					-4,564,931.84								-4,564,931.84					84,932.29							-244,932.29	-160,000.00
（三）利润分配																									-1,044,973.54	-1,044,973.54
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																									-1,044,973.54	-1,044,973.54
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
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								-1,104,614.43				-229,190.73	-1,333,805.16								817,713.05				252,443.03	1,070,156.08
1. 本期提取								17,423,870.28				1,476,325.26	18,900,195.54								19,471,086.72				1,322,505.63	20,793,592.35
2. 本期使用								-18,528,484.71				-1,705,515.99	-20,234,000.70								-18,653,373.67				-1,070,062.60	-19,723,436.27
（六）其他					-140,340,013.74							-163,415,154.70	-303,755,168.44													
四、本期期末余额	1,507,589,677.00				788,430,492.61		198,491,140.70	4,369,444.18	145,344,706.56		-183,954,368.73	-74,351,251.55	2,385,919,840.77	1,507,562,244.00				933,168,790.52		325,778.25	5,474,058.61	145,283,193.48		103,990,286.95	160,615,576.51	2,856,419,928.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,507,562,244.00				958,942,317.25				144,145,265.16	67,268,262.47	2,677,918,088.88	1,507,501,326.00				958,586,463.36				151,993,724.48	437,869,146.74	3,055,950,660.58
加：会计政策变更																					89,161,396.82	89,161,396.82
前期差错更正																				-7,848,459.32	-70,636,133.94	-78,484,593.26
其他										2,051,255.12	2,051,255.12											
二、本年初余额	1,507,562,244.00				958,942,317.25				144,145,265.16	69,319,517.59	2,679,969,344.00	1,507,501,326.00				958,586,463.36				144,145,265.16	456,394,409.62	3,066,627,464.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,433.00				-140,173,366.07		203,320,478.30			-269,321,539.14	-206,146,993.91	60,918.00				355,853.89					-389,126,147.15	-388,709,375.26
（一）综合收益总额							203,320,478.30			-269,321,539.14	-66,001,060.84										-389,126,147.15	-389,126,147.15
（二）所有者投入和减少资本	27,433.00				166,647.67						194,080.67	60,918.00				355,853.89						416,771.89
1.所有者投入的普通股	27,433.00				166,647.67						194,080.67	60,918.00				355,853.89						416,771.89
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.对股东的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
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								14,227,286.70			14,227,286.70								12,288,892.06			12,288,892.06
2.本期使用								-14,227,286.70			-14,227,286.70								-12,288,892.06			-12,288,892.06
（六）其他					-140,340,013.74						-140,340,013.74											
四、本期期末余额	1,507,589,677.00				818,768,951.18		203,320,478.30		144,145,265.16	-200,002,021.55	2,473,822,350.09	1,507,562,244.00				958,942,317.25				144,145,265.16	67,268,262.47	2,677,918,088.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏辉丰生物农业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府苏政复〔1998〕157 号文批准，由大丰市龙堤乡乡镇企业管理服务站（现更名为盐城市大丰区新丰镇经济贸易服务中心）、大丰市农化厂工会（现更名为江苏辉丰生物农业股份有限公司工会委员会）、陈玉盘、仲汉根和韦广权作为发起人共同发起设立，于 1999 年 1 月 8 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省盐城市大丰区。公司现持有统一社会信用代码为 913209001407071551 的营业执照，注册资本 150,758.9677 万元，股份总数为 150,758.9677 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 53,854.4736 万股；无限售条件的流通股份 96,904.4941 万股。公司股票已于 2010 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农药化工、化学品和粮食贸易、物流行业。主要经营范围：农作物种植；农药、危险化学品（按照危险化学品建设项目设立安全许可意见书和环境影响报告书审批意见中核准项目经营）生产；农药杀虫剂、杀菌剂、蔬菜保鲜剂、除草剂的技术咨询、技术服务，化工产品（除农药及其他危险化学品）、针纺织品、五金、交电、日用杂品、日用百货、木材、建筑材料、电子计算机及配件、农产品（除非包装种子）销售；包装材料（含塑料产品，除危险化学品）生产、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易。

公司主要产品包括二氰蒽醌、咪鲜胺、辛酰溴苯腈、氟环唑原药、吡氟酰草胺、三氟氯菊酸、联苯菊酯和烯酰吗啉等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日八届八次董事会批准对外报出。

本公司将安道麦辉丰（江苏）有限公司、江苏科菲特生化技术股份有限公司（以下简称江苏科菲特公司）、上海焦点生物技术有限公司（以下简称上海焦点公司）、江苏嘉隆化工有限公司（以下简称嘉隆化工公司）和江苏辉丰石化有限公司（以下简称辉丰石化公司）等 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方[注]	
其他应收款——账龄组合	账龄	

[注]合并范围内关联方指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内（含，下同）	0.50
7-12月	2.50
1-2年	35.00
2-3年	45.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料、产成品等采用月末一次加权平均法；大宗商品贸易采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	600
SAP 及其他软件	120
二氟蒽醌原药项目	56
污水治理工艺技术	120
注册商标	120
农药登记证	120
化工专有技术	60/120

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。(2) 公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

待期内确认的金额。

（二十二）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售二氰蒽醌等农药产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。具体如下：

(1) 产成品销售以及采购商品前未确定客户的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定待货物送至客户指定地点，客户验收完毕并签署送货回单（收货确认函）后，按照合同全额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，按照合同全额确认收入。

(2) 采购商品前已确定客户（以下统称为以销定采）的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素后，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定待货物送至客户指定地点，客户签署收货确认函后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

(3) 化学品储运业务

公司与客户签订仓储合同，明确租赁方式、价格、期间和结算方法等合同要素，按合同约定每月定期与客户结算，并由客户签署结算单后，据此按照合同确认仓储收入。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）安全生产费

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

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	306,368,843.72	-306,368,843.72	
合同负债		280,827,735.71	280,827,735.71
其他流动负债		25,541,108.01	25,541,108.01

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵	13%、9%、6%[注 1]

	扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
石家庄瑞凯化工有限公司(以下简称石家庄瑞凯公司)	15%
新疆辉丰生物科技有限公司(以下简称新疆辉丰公司)	20%
上海能健源生物农业有限公司(以下简称能健源公司)	20%
Huifeng International USA INC	10%[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]公司之境外子公司 Huifeng International USA INC 由本公司按 6%代扣代缴国内增值税

[注 2]Huifeng International USA INC 由本公司按 10%代扣代缴国内企业所得税

(二) 税收优惠

2019 年 2 月 20 日，根据《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组关于公布 2018 年第二批高新技术企业的通知》(冀高认〔2019〕2 号)，石家庄瑞凯公司通过高新技术企业复审，有效期 3 年(2018 年-2020 年)，故 2020 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司之子公司新疆辉丰公司、上海能健源公司符合上述相关规定，故其 2020 年度企业所得税减按 20%的税率计缴。

根据《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税字〔2001〕第 113 号)，并分别经上海市嘉定区国家税务局、西安市经济技术开发区国家税务局、新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局和广州市天河区国家税务局核准备案，公司之子公司上海迪拜植保

有限公司（以下简称上海迪拜公司）、西安辉丰农药有限公司（以下简称西安辉丰公司）、新疆辉丰公司和广东辉丰生物技术有限公司（以下简称广东辉丰公司）批发和零售农药、氮肥、磷肥、复混肥免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令 2008 年第 50 号）第三十五条规定，农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人，销售的自产农产品免征增值税；根据《中华人民共和国所得税法实施细则第八十六条》之规定，蔬菜、谷物、苗木种植免征所得税。公司之子公司江苏焦点农业科技有限公司（以下简称焦点农业公司）符合上述相关规定，故其销售的自产农产品免征增值税，苗木种植免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	107,050.12	230,895.39
银行存款	332,817,548.91	266,272,799.87
其他货币资金	87,480,085.49	25,629,422.01
合 计	420,404,684.52	292,133,117.27
其中：存放在境外的款项总额	8,107,591.62	8,591,285.11

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	85,046,195.24	24,186,229.52
冻结银行存款[注]	2,433,890.25	1,443,192.49
定期存款		80,000,000.00
定期存款计提的利息		3,067,200.00
小 计	87,480,085.49	108,696,622.01

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司因被申请诉讼财产保全，被冻结银行存款金额 2,433,890.25 元

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	225,560,242.53	45.92	96,915,286.86	42.97	128,644,955.67
按组合计提坏账准备	265,688,767.17	54.08	34,342,146.29	12.93	231,346,620.88
合 计	491,249,009.70	100.00	131,257,433.15	26.72	359,991,576.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	131,028,205.92	28.62	46,806,011.34	35.72	84,222,194.58
按组合计提坏账准备	326,795,562.96	71.38	26,517,725.06	8.11	300,277,837.90
合 计	457,823,768.88	100.00	73,323,736.40	16.02	384,500,032.48

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建裕华石油化工有限公司	110,972,672.22	56,959,235.46	51.33	根据回款协议安排，考虑资金时间价值及信用风险计提专项坏账
广西黄河能源有限公司	103,544,223.94	28,912,705.03	27.92	经营困难，结合资产抵押情况，考虑抵押资产减值计提专项坏账
江苏科邦安全技术有限公司	11,043,346.37	11,043,346.37	100.00	经营困难，预计无法收回
小 计	225,560,242.53	96,915,286.86	42.97	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	184,180,709.27	920,903.55	0.50
7-12 月	43,787,155.26	1,094,678.88	2.50

1-2 年	2, 521, 107. 42	882, 387. 59	35. 00
2-3 年	6, 828, 398. 11	3, 072, 779. 16	45. 00
3 年以上	28, 371, 397. 11	28, 371, 397. 11	100. 00
小 计	265, 688, 767. 17	34, 342, 146. 29	12. 93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	46, 806, 011. 34	50, 605, 521. 27				496, 245. 75		96, 915, 286. 86
按组合计提坏账准备	26, 517, 725. 06	12, 833, 252. 00				1, 095, 867. 24	3, 912, 963. 53	34, 342, 146. 29
小 计	73, 323, 736. 40	63, 438, 773. 27				1, 592, 112. 99	3, 912, 963. 53	131, 257, 433. 15

[注] 本期其他减少系合并范围减少所致。相关合并范围减少事项详见本财务报表附注

六之说明

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1, 592, 112. 99 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Orbit Chemical Industries Ltd	货款	747, 725. 89	长期挂账, 预计无法收回	总经理办公会议审批	否
江苏焕鑫新材料股份有限公司	货款	496, 245. 75			否
南漳县欣援农资销售有限公司	货款	306, 000. 00			否
其他	货款	42, 141. 35			否
小 计		1, 592, 112. 99			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
福建裕华石油化工有限公司	110, 972, 672. 22	22. 59	56, 959, 235. 46
广西黄河能源有限公司	103, 544, 223. 94	21. 08	28, 912, 705. 03
BASF AGRO. B. V.	67, 196, 157. 37	13. 68	335, 980. 79

卓辰实业（上海）有限公司	64,284,562.05	13.09	421,422.81
舟山星翔石油化工有限公司	30,853,060.87	6.28	771,326.52
小 计	376,850,676.45	76.71	87,400,670.61

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,563,000.00				12,563,000.00	
合 计	12,563,000.00				12,563,000.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,791,440.00				11,791,440.00	
合 计	11,791,440.00				11,791,440.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,168,000.00
小 计	5,168,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	160,813,436.68
小 计	160,813,436.68

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,871,758.07	67.91		28,871,758.07
1-2 年	6,249,215.26	14.70		6,249,215.26
2-3 年	4,333,704.52	10.19		4,333,704.52
3 年以上	3,059,690.83	7.20		3,059,690.83
合 计	42,514,368.68	100.00		42,514,368.68

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	431,692,644.75	97.17		431,692,644.75
1-2 年	6,801,889.73	1.53		6,801,889.73
2-3 年	4,417,088.46	0.99		4,417,088.46
3 年以上	1,337,697.83	0.31		1,337,697.83
合 计	444,249,320.77	100.00		444,249,320.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
贵州南方石油工业有限公司	6,359,353.98	14.96
广州市浪奇实业股份有限公司	3,375,000.00	7.94
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	3,276,180.01	7.71
泰兴市康缘化工贸易有限公司	2,068,960.40	4.87
舟山守恒石化有限公司	1,982,500.00	4.66
小 计	17,061,994.39	40.14

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,429,741.38	4,475,000.00
其他应收款	35,742,313.23	48,774,686.48

合 计	44,172,054.61	53,249,686.48
-----	---------------	---------------

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
石家庄瑞凯公司[注]	5,400,000.00	
上海迪拜公司	3,029,741.38	
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司		4,475,000.00
小 计	8,429,741.38	4,475,000.00

[注]详见本财务报表附注六之相关说明,自2020年11月1日起公司不再将石家庄瑞凯公司纳入合并财务报表范围,故应收股利单独列示。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	12,873,000.00	21.63	1,681,000.00	13.06	11,192,000.00
按组合计提坏账准备	46,646,503.60	78.37	22,096,190.37	47.37	24,550,313.23
小 计	59,519,503.60	100.00	23,777,190.37	39.95	35,742,313.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,213,000.00	46.27	1,232,350.00	4.08	28,980,650.00
按组合计提坏账准备	35,080,001.02	53.73	15,285,964.54	43.57	19,794,036.48
小 计	65,293,001.02	100.00	16,518,314.54	25.30	48,774,686.48

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东华盛化工有限公司	12,713,000.00	1,521,000.00	11.96	详见本财务报表附注十三(九)1之相关说明
常州市锅炉设备有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
无锡康宝石化设备有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回

小 计	12,873,000.00	1,681,000.00	13.06	
-----	---------------	--------------	-------	--

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中:6个月以内	14,168,207.42	70,841.04	0.50
7-12月	5,459,186.58	136,479.66	2.50
1-2年	4,754,025.25	1,663,908.84	35.00
2-3年	3,709,315.49	1,669,191.97	45.00
3年以上	18,555,768.86	18,555,768.86	100.00
小 计	46,646,503.60	22,096,190.37	47.37

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6个月以内	14,328,207.42
7-12月	5,459,186.58
1-2年	4,754,025.25
2-3年	3,709,315.49
3年以上	31,268,768.86
小 计	59,519,503.60

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	118,641.95	15,167,322.59	1,232,350.00	16,518,314.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,770.13	23,770.13		
--转入第三阶段		-1,298,260.42	1,298,260.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	112,448.88	-9,181,030.78	19,375,350.41	10,306,768.51
本期收回				
本期转回				
本期核销		-3,047,892.68		-3,047,892.68
其他变动				
期末数	207,320.70	1,663,908.84	21,905,960.83	23,777,190.37

3) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 3,047,892.68 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
盐城市药物化工厂	预付货款	1,500,000.00	长期挂账，预计无法收回	总经理办公会议审批	否
盐城汇龙化工有限公司	预付货款	1,111,059.35			否
其他	往来款	436,833.33			否
小 计		3,047,892.68			

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,810,603.32	8,756,358.32
暂借款及利息	14,504,297.00	10,787,752.97
应收暂付款	36,479,623.22	38,292,708.28
应收股权转让款	2,900,463.40	2,231,998.40
其他	3,824,516.66	5,224,183.05
小 计	59,519,503.60	65,293,001.02

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东华盛化工有限公司	应收暂付款	12,713,000.00	2-3 年	21.36	1,521,000.00
江苏拜克新材料有限公司	暂借款及利息	9,515,357.00	[注]	15.99	9,185,285.00
江苏辉润物流有限公司	暂借款及利息	4,988,940.00	3 年以上	8.38	4,988,940.00
山东军辉建设集团有限公司	应收暂付款	3,160,000.00	6 个月以内	5.31	15,800.00

盐城金美新材料有限公司	应收股权转让款	2,231,998.40	2-3 年	3.75	1,004,399.28
小 计		32,609,295.40		54.79	16,715,424.28

[注]期末应收江苏拜克新材料有限公司账面余额中 1-2 年 226,154.00 元，2-3 年 332,858.00 元，3 年以上 8,956,345.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,715,028.55	4,990,333.32	183,724,695.23	274,688,462.04	30,345,167.71	244,343,294.33
在产品	44,280,615.75	3,580,637.93	40,699,977.82	66,381,908.59	5,193,564.36	61,188,344.23
库存商品	408,043,377.91	12,897,547.16	395,145,830.75	297,277,354.84	23,372,740.10	273,904,614.74
委托加工物资	309,532.30		309,532.30	2,335,047.95		2,335,047.95
包装物	127,105.23		127,105.23	162,223.71		162,223.71
低值易耗品	338,446.89		338,446.89	1,178,510.55		1,178,510.55
发出商品	18,812,499.26		18,812,499.26	2,627,733.63		2,627,733.63
合 计	660,626,605.89	21,468,518.41	639,158,087.48	644,651,241.31	58,911,472.17	585,739,769.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转销	转回	其他[注]	
原材料	30,345,167.71	4,268,578.42		29,482,494.46		140,918.35	4,990,333.32
在产品	5,193,564.36	220,967.24		1,833,893.67			3,580,637.93
库存商品	23,372,740.10	3,893,611.16		13,787,388.17	581,415.93		12,897,547.16
小 计	58,911,472.17	8,383,156.82		45,103,776.30	581,415.93	140,918.35	21,468,518.41

[注]本期其他减少系公司处置子公司转出。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计		本期对外销售或报废

	的销售费用和相关税费后的金额		
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额		本期对外销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期对外销售或退回

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	40,073,087.37		40,073,087.37	24,231,434.10		24,231,434.10
预缴企业所得税				18,595,011.24		18,595,011.24
待摊费用	411,533.83		411,533.83	2,752,282.39		2,752,282.39
合 计	40,484,621.20		40,484,621.20	45,578,727.73		45,578,727.73

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	139,571,577.41		139,571,577.41	176,714,177.61		176,714,177.61
合 计	139,571,577.41		139,571,577.41	176,714,177.61		176,714,177.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
盐城新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称盐城新宇公司）	47,350,583.70			13,127,658.59	
响水新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称响水新宇公司）	37,094,787.18			6,394,625.62	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）	24,576,153.46		-1,128,346.30	684.90	
南京轩凯生物科技有限公司（以下简称南京轩凯公司）	44,613,850.88		-18,886,340.66	1,760,530.64	
江苏焦点粮食储运有限公司	6,859,589.26		-6,824,184.22	-35,405.04	

深圳顺晟创业投资合伙企业（有限合伙）	5,524,097.79			-40,392.13	
辉丰先锋创新有限公司	3,582,068.69			-3,544.86	
临沂市金源化工有限公司（以下简称临沂金源公司）	7,113,046.65			-4,674,087.86	
江苏辉润物流有限公司（以下简称辉润物流公司）				216,254.42	
上海迪拜公司				-102,955.27	
合 计	176,714,177.61		-26,838,871.18	16,643,369.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
盐城新宇公司		-7,000,000.00			53,478,242.29	
响水新宇公司		-3,500,000.00			39,989,412.80	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）					23,448,492.06	
南京轩凯公司		-1,520,000.00		-25,968,040.86		
江苏焦点粮食储运有限公司						
深圳顺晟创业投资合伙企业（有限合伙）					5,483,705.66	
辉丰先锋创新有限公司					3,578,523.83	
临沂金源公司					2,438,958.79	
辉润物流公司				4,276,052.07	4,492,306.49	
上海迪拜公司				6,764,890.76	6,661,935.49	
合 计		-12,020,000.00		-14,927,098.03	139,571,577.41	

[注]本期南京轩凯公司其他变动系公司本期处置南京轩凯公司部分股权后，公司对南京轩凯公司不再具有重大影响，将持有的股权转入其他非流动金融资产列报，并按公允价值计量；本期辉润物流公司其他变动系公司本期处置辉润物流公司 66.67%股权，处置后公司持有的剩余 33.33%股权转换为权益法核算；本期上海迪拜公司其他变动系公司本期处置上海迪拜公司 51%股权，处置后公司持有的剩余 49%股权转换为权益法核算。

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
FRX Polymers, INC	9,418,950.00	9,418,950.00			
小 计	9,418,950.00	9,418,950.00			

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	759,108,297.52	483,240,745.45
其中：权益工具投资	759,108,297.52	483,240,745.45
合 计	759,108,297.52	483,240,745.45

(2) 权益工具投资明细

被投资单位	期初数	本期追加投资	本期公允价值变动	本期减少投资	其他变动[注]	期末数
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	231,124,976.15		24,566,723.93			255,691,700.08
浙江东海新材料科技有限公司	8,354,870.00			-8,354,870.00		
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	126,058,086.73		503,770.44			126,561,857.17
南京轩凯生物科技有限公司			78,532,249.14		25,968,040.86	104,500,290.00
绍兴贝斯美化工股份有限公司	87,203,160.00		-18,225,180.00			68,977,980.00
北京诺康达医药科技股份有限公司	29,078,819.24		14,290,010.87	-5,018,830.11		38,350,000.00
菲诺克生物科技有限公司（上海）有限公司	1,420,833.33	129,166.67				1,550,000.00
石家庄瑞凯公司					163,476,470.27	163,476,470.27
合 计	483,240,745.45	129,166.67	99,667,574.38	-13,373,700.11	189,444,511.13	759,108,297.52

[注]南京轩凯公司其他变动系该公司本期处置南京轩凯公司部分股权后，公司对南京轩凯公司不再具有重大影响，将持有的股权转入其他非流动金融资产列报，并按公允价值计量；石家庄瑞凯公司其他变动系自2020年11月1日起公司不再将其纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之相关说明，公司对石家庄瑞凯公司的股权投资按丧失控制权日公允价值

值重新计量后，重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列示于“其他非流动金融资产”项目。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,544,134,175.70	2,091,144,210.62
固定资产清理	14,810,847.36	1,628,162.94
合 计	1,558,945,023.06	2,092,772,373.56

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,446,177,744.32	2,034,663,359.14	54,594,431.97	135,130,887.80	3,670,566,423.23
本期增加金额	71,227,844.27	72,488,525.37	2,512,872.28	3,833,607.30	150,062,849.22
1) 购置	26,825,162.81	21,685,434.19	2,507,992.65	3,535,159.53	54,553,749.18
2) 在建工程转入	46,203,705.67	50,774,327.87		325,032.70	97,303,066.24
3) 汇率变动的影响	-1,801,024.21	28,763.31	4,879.63	-26,584.93	-1,793,966.20
本期减少金额	300,927,471.39	682,968,568.53	29,687,023.28	20,100,230.24	1,033,683,293.44
1) 处置或报废	35,885,630.68	129,086,649.89	3,800,011.75	2,447,866.38	171,220,158.70
2) 企业合并减少	70,153,500.35	157,173,423.40	25,807,297.09	8,940,043.59	262,074,264.43
3) 转入固定资产清理	194,888,340.36	396,708,495.24	79,714.44	8,712,320.27	600,388,870.31
期末数	1,216,478,117.20	1,424,183,315.98	27,420,280.97	118,864,264.86	2,786,945,979.01
累计折旧					
期初数	325,592,325.17	942,309,120.03	41,467,843.94	81,435,861.47	1,390,805,150.61
本期增加金额	62,942,032.75	172,439,063.72	3,096,569.70	10,203,271.78	248,680,937.95
1) 计提	63,284,720.47	172,420,513.90	3,093,885.09	10,229,856.71	249,028,976.17
2) 汇率变动的影响	-342,687.72	18,549.82	2,684.61	-26,584.93	-348,038.22

本期减少金额	84,293,416.18	313,351,271.94	22,396,531.55	10,947,377.07	430,988,596.74
1) 处置或报废	7,801,123.58	79,578,947.45	2,603,822.03	1,489,577.49	91,473,470.55
2) 企业合并减少	20,608,273.00	67,982,200.06	19,752,741.67	3,304,679.67	111,647,894.40
3) 转入固定资产清理	55,884,019.60	165,790,124.43	39,967.85	6,153,119.91	227,867,231.79
期末数	304,240,941.74	801,396,911.81	22,167,882.09	80,691,756.18	1,208,497,491.82
减值准备					
期初数	53,364,640.56	133,109,946.82	1,684,394.64	458,079.98	188,617,062.00
本期增加金额	102,255,079.00	159,577,599.52	38,063.52	2,157,040.17	264,027,782.21
1) 计提	102,255,079.00	159,577,599.52	38,063.52	2,157,040.17	264,027,782.21
本期减少金额	144,909,407.76	270,937,225.51	37,860.65	2,446,038.80	418,330,532.72
1) 处置或报废	11,034,301.57	41,215,585.88			52,249,887.45
2) 企业合并减少		6,740,025.92			6,740,025.92
3) 转入固定资产清理	133,875,106.19	222,981,613.71	37,860.65	2,446,038.80	359,340,619.35
期末数	10,710,311.80	21,750,320.83	1,684,597.51	169,081.35	34,314,311.49
账面价值					
期末账面价值	901,526,863.66	601,036,083.34	3,567,801.37	38,003,427.33	1,544,134,175.70
期初账面价值	1,067,220,778.59	958,954,967.07	11,442,193.39	53,526,271.57	2,091,144,210.62

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉隆化工公司房产	48,263,936.39	正常办理之中
小 计	48,263,936.39	

3) 期末，已有账面价值为 361,798,883.28 元的房屋建筑物用于借款抵押。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数[注]	期初数
待处置固定资产	14,810,847.36	1,628,162.94
小 计	14,810,847.36	1,628,162.94

[注]根据江苏连云港化工产业园区管委会的《告知函》，部分设备长期停产导致的设备老化，安全和环保风险大，已无法达到复产条件，需拆除该批生产线、设备及相关设施，复

产需重新规划新生产线。公司期末对上述资产仅保留残值，剩余部分全部计提减值准备，并转入固定资产清理核算。该批资产账面原值 600,388,870.31 元，转入固定资产清理时点累计折旧 227,867,231.79 元，固定资产减值准备 359,340,619.35 元，净值 13,181,019.17 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	396,545,308.08	336,218,357.78
工程物资	11,076,135.15	10,932,420.21
合 计	407,621,443.23	347,150,777.99

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
草铵膦项目	234,806,101.78		234,806,101.78	212,441,872.27		212,441,872.27
科菲特车间整改项目	10,215,484.97	7,426,364.48	2,789,120.49	10,437,730.14	7,426,364.48	3,011,365.66
嘉隆化工公司安装项目	12,644,904.19	10,730,038.10	1,914,866.09	23,221,008.49	13,524,682.28	9,696,326.21
辉丰环保车间	86,514,456.12		86,514,456.12	84,930,791.75		84,930,791.75
辉丰车间工程	38,943,245.11		38,943,245.11			
甲氧虫酰肼原药技改项目	4,812,611.80		4,812,611.80	4,811,615.01		4,811,615.01
石家庄瑞凯厂房建设工程				8,292,116.78		8,292,116.78
零星工程	30,853,777.85	4,088,871.16	26,764,906.69	13,034,270.10		13,034,270.10
小 计	418,790,581.82	22,245,273.74	396,545,308.08	357,169,404.54	20,951,046.76	336,218,357.78

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
草铵膦项目	58,622.00	212,441,872.27	22,364,229.51			234,806,101.78
科菲特车间整改项		10,437,730.14	4,071,605.12	4,293,850.29		10,215,484.97

目						
嘉隆化工公司安装项目		23,221,008.49	1,164,580.76	1,245,532.21	10,495,152.85	12,644,904.19
辉丰环保车间		84,930,791.75	54,460,933.02	52,877,268.65		86,514,456.12
辉丰车间工程			39,153,717.93	210,472.82		38,943,245.11
甲氧虫酰肼原药技改项目	4,950.00	4,811,615.01	996.79			4,812,611.80
石家庄瑞凯厂房建设工程		8,292,116.78	8,686,763.56	15,393,685.55	1,585,194.79	
零星工程		13,034,270.10	41,101,764.47	23,282,256.72		30,853,777.85
小 计		357,169,404.54	171,004,591.16	97,303,066.24	12,080,347.64	418,790,581.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
草铵膦项目	82.99	90.00	36,051,990.29			募集资金
科菲特车间整改项目		已暂停				自筹
嘉隆化工公司安装项目		已暂停				自筹
辉丰环保车间						自筹
辉丰车间工程						自筹
甲氧虫酰肼原药技改项目	59.27	60.00				募集资金
石家庄瑞凯厂房建设工程						自筹
零星工程						自筹
小 计			36,051,990.29			

[注]嘉隆化工公司安装项目其他减少系部分设备处置,石家庄瑞凯厂房建设工程其他减少系石家庄瑞凯公司不再纳入公司合并财务报表范围

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	11,076,135.15	10,932,420.21
小 计	11,076,135.15	10,932,420.21

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	SAP 及其他软件	二氰蒽醌原药项目	污水治理工艺技术
账面原值				
期初数	259,525,545.89	14,104,140.57	28,148,498.74	1,800,000.00
本期增加金额	137.28	825,715.89		
1) 购置		825,715.89		
2) 开发支出转入				
3) 汇率变动	137.28			
本期减少金额	38,477,823.70	146,955.06		
1) 企业合并减少	38,477,823.70	146,955.06		
期末数	221,047,859.47	14,782,901.40	28,148,498.74	1,800,000.00
累计摊销				
期初数	47,644,886.72	7,106,841.21	28,148,498.74	1,649,999.97
本期增加金额	5,185,816.50	1,363,023.19		150,000.03
1) 计提	5,185,816.50	1,363,023.19		150,000.03
本期减少金额	4,392,323.69	146,955.06		
1) 企业合并减少	4,392,323.69	146,955.06		
期末数	48,438,379.53	8,322,909.34	28,148,498.74	1,800,000.00
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	172,609,479.94	6,459,992.06		
期初账面价值	211,880,659.17	6,997,299.36		150,000.03
(续上表)				
项 目	注册商标	农药登记证	化工专有技术	合 计
账面原值				

期初数	9,798,699.93	52,655,688.37	6,261,075.49	372,293,648.99
本期增加金额		7,048,557.28	200,000.00	8,074,410.45
1) 购置			200,000.00	1,025,715.89
2) 开发支出转入		7,048,557.28		7,048,557.28
3) 汇率变动				137.28
本期减少金额	21,600.00	6,971,075.62		45,617,454.38
1) 企业合并减少	21,600.00	6,971,075.62		45,617,454.38
期末数	9,777,099.93	52,733,170.03	6,461,075.49	334,750,605.06
累计摊销				
期初数	7,268,324.16	16,637,708.85	2,601,974.17	111,058,233.82
本期增加金额	980,003.55	5,175,749.57	669,936.85	13,524,529.69
1) 计提	980,003.55	5,175,749.57	669,936.85	13,524,529.69
本期减少金额	21,600.00	4,098,817.79		8,659,696.54
1) 企业合并减少	21,600.00	4,098,817.79		8,659,696.54
期末数	8,226,727.71	17,714,640.63	3,271,911.02	115,923,066.97
减值准备				
期初数		1,030,370.04		1,030,370.04
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		1,030,370.04		1,030,370.04
账面价值				
期末账面价值	1,550,372.22	33,988,159.36	3,189,164.47	217,797,168.05
期初账面价值	2,530,375.77	34,987,609.48	3,659,101.32	260,205,045.13

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.57%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉隆化工公司土地使用权	6,447,032.14	系承包土地，无法办理权证
小 计	6,447,032.14	

(3) 期末，已有账面价值为 52,043,315.25 元的土地使用权用于借款抵押。

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他[注]	
农药原药与制剂项目	58,973,639.72	10,080,148.17		7,048,557.28	148,000.00	61,857,230.61
保健品项目	5,899,923.08	86,000.00				5,985,923.08
粮食品种研发	874,750.00					874,750.00
合 计	65,748,312.80	10,166,148.17		7,048,557.28	148,000.00	68,717,903.69

[注] 本期其他减少系合并范围减少所致。相关合并范围减少事项详见本财务报表附注

六之说明

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注]	
江苏科菲特公司	2,391,364.22				2,391,364.22
焦点农业公司	3,136,745.50				3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91				30,750,733.91
石家庄瑞凯公司	103,477,922.40			103,477,922.40	
合 计	139,756,766.03			103,477,922.40	36,278,843.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提增加	本期处置减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22
焦点农业公司	3,136,745.50			3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91			30,750,733.91
石家庄瑞凯公司	103,477,922.40		103,477,922.40	
小 计	139,756,766.03		103,477,922.40	36,278,843.63

[注] 本期其他减少系自 2020 年 11 月 1 日起公司不再将石家庄瑞凯公司纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之相关说明

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租金	246,101.91		37,620.93		208,480.98
技术服务费	427,220.34	247,112.76	445,379.83		228,953.27
绿化费用	430,015.38		71,669.23		358,346.15
装修费	10,315,731.26	299,962.54	2,158,051.23		8,457,642.57
辅助工程	1,119,797.96		689,423.55		430,374.41
合 计	12,538,866.85	547,075.30	3,402,144.77		9,683,797.38

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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	518,840,436.68	129,710,109.18	204,616,806.63	31,925,096.72
坏账准备	113,201,418.75	28,300,354.69	57,965,574.60	12,895,523.29
内部交易未实现利润	4,311,377.48	1,077,844.37	32,380,706.46	5,130,903.68
存货跌价准备	12,936,285.11	3,234,071.28	29,629,520.16	6,050,060.65
固定资产清理减值准备	15,887,548.20	3,971,887.05	73,883,975.27	11,082,596.29
递延收益	13,491,788.62	3,372,947.16	13,829,974.78	3,457,493.70
预计负债	93,376,089.89	23,344,022.48	60,602,682.67	9,090,402.40
合 计	772,044,944.73	193,011,236.21	472,909,240.57	79,632,076.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	21,867,955.04	5,466,988.76	23,078,820.87	3,461,823.13
权益工具公允价值变动	327,277,653.66	81,819,413.42	91,981,979.24	22,995,494.81
待确认处置收益	271,093,971.07	67,773,492.77		
合 计	620,239,579.77	155,059,894.95	115,060,800.11	26,457,317.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	467,429,168.32	412,946,159.73
可抵扣亏损	352,247,266.57	523,838,488.51
小 计	819,676,434.89	936,784,648.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年		5,409,288.18
2021 年	31,835,874.43	31,835,874.43
2022 年	12,877,971.36	12,877,971.36
2023 年	109,370,993.49	109,370,993.49
2024 年	33,872,075.66	364,344,361.05
2025 年	164,290,351.63	
小 计	352,247,266.57	523,838,488.51

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	34,000,000.00		34,000,000.00	34,999,992.00		34,999,992.00
预付工程设备款	9,868,817.62		9,868,817.62	34,277,007.51		34,277,007.51
预付土地款				900,000.00		900,000.00
合 计	43,868,817.62		43,868,817.62	70,176,999.51		70,176,999.51

(2) 预付投资款明细情况

1) 本公司拟以自有资金收购河北佰事达商贸有限公司持有的石家庄瑞凯公司 49%的股权，待石家庄瑞凯公司经审计评估后，双方确定具体的股权交易价格。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已预付股权转让款 27,000,000.00 元。

2) 本公司拟以自有资金收购朱光华持有的江苏科菲特公司 24.39%的股权，待科菲特公司相关产品复产后，经评估确定交易价格。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已预付股权转让款 7,000,000.00 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	89,500,000.00	89,500,000.00
抵押借款	237,500,000.00	190,500,000.00
保证借款	347,269,720.00	239,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
计提的借款利息	1,250,948.07	914,426.39
合 计	705,520,668.07	519,914,426.39

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	138,967,531.25	42,794,618.19
合 计	138,967,531.25	42,794,618.19

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	188,483,465.79	192,697,329.12
设备、工程款	217,608,724.59	177,846,763.31
合 计	406,092,190.38	370,544,092.43

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京航天石化技术装备工程有限公司	9,514,429.63	暂估工程款，尚未结算
小 计	9,514,429.63	

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	129,388,316.81	280,827,735.71

合 计	129,388,316.81	280,827,735.71
-----	----------------	----------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,579,004.53	232,049,964.39	243,825,810.48	37,803,158.44
离职后福利—设定提存计划	297,171.91	9,680,196.89	9,859,278.78	118,090.02
辞退福利	6,945,002.70	3,211,285.11	985,999.43	9,170,288.38
合 计	56,821,179.14	244,941,446.39	254,671,088.69	47,091,536.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	48,356,793.38	198,201,398.37	210,184,549.88	36,373,641.87
职工福利费		13,210,363.63	13,210,363.63	
社会保险费	82,161.11	13,532,083.88	13,537,266.15	76,978.84
其中：医疗保险费	63,801.20	11,727,421.85	11,723,895.51	67,327.54
工伤保险费	12,440.35	964,176.70	973,245.77	3,371.28
生育保险费	5,919.56	840,485.33	840,124.87	6,280.02
住房公积金	577,265.50	3,415,867.81	3,120,804.81	872,328.50
工会经费和职工教育经费	562,784.54	3,690,250.70	3,772,826.01	480,209.23
小 计	49,579,004.53	232,049,964.39	243,825,810.48	37,803,158.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	292,161.65	9,377,550.38	9,557,879.81	111,832.22
失业保险费	5,010.26	302,646.51	301,398.97	6,257.80
小 计	297,171.91	9,680,196.89	9,859,278.78	118,090.02

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	262,314.14	101,668.09
企业所得税	95,847,528.30	90,803,871.08
代扣代缴个人所得税	351,352.10	1,994,684.21
城市维护建设税	1,652.92	6,019.75
教育费附加	1,924.73	3,050.04
地方教育附加	661.17	2,033.36
房产税	1,921,374.73	1,450,712.71
土地使用税	1,002,952.98	795,214.90
印花税	325,856.73	228,191.56
其他	34,032.42	1,432.36
合 计	99,749,650.22	95,386,878.06

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		4,600,000.00
其他应付款	614,534,843.74	168,653,487.90
合 计	614,534,843.74	173,253,487.90

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		
河北佰事达商贸有限公司		4,600,000.00
小 计		4,600,000.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,321,620.41	2,191,919.51
借款及应付暂收款[注]	560,976,392.07	113,707,299.48

应付股权转让款	8,333,249.09	11,278,996.40
预提费用	35,251,736.21	32,493,935.87
其他	6,651,845.96	8,981,336.64
小 计	614,534,843.74	168,653,487.90

[注]本期末借款及应付暂收款较期初增加较多主要系：①公司为解决可转债回售事项，公司向盐城市大丰区广发建材贸易有限公司借款3亿元，截至期末尚欠余额2.5亿元，公司于2021年1月4日偿还上述借款；②因公司自2020年11月1日起不再将石家庄瑞凯公司纳入公司合并财务报表范围，截至2020年12月31日，应付石家庄瑞凯公司165,043,106.51元

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
石家庄瑞凯公司	165,043,106.51	原合并内关联方往来，本期失去对石家庄瑞凯公司控制
杨建民	66,180,587.17	预收土地转让款，详见本财务报表附注十三(五)之相关说明
刘必焕	6,150,000.00	股东同比例借款
小 计	237,373,693.68	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	22,401,719.24	
一年内到期的长期借款		38,000,000.00
一年内到期的长期应付款		6,000,000.00
计提的借款利息		55,152.78
合 计	22,401,719.24	44,055,152.78

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	8,729,790.45	25,541,108.01
合 计	8,729,790.45	25,541,108.01

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1 之说明

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
辉丰转债		772,071,307.49
合 计		772,071,307.49

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
辉丰转债	84,500.00 万元	2016 年 5 月 17 日	2016 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 21 日	84,500.00 万元

（续上表）

期初数	本期发行	按面值计提利息	权益分拆	溢折价摊销	本期偿还	期末数[注]
772,071,307.49		3,172,821.94	-194,080.67	8,410,259.17	761,058,588.69	22,401,719.24

[注]公司期末应付债券余额已于 2021 年 4 月 27 日全部赎回，详见本财务报表附注十三

(八)之所述，故期末余额列报于一年内到期的非流动负债

(3) 原可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2016 年 10 月 28 日至 2022 年 4 月 21 日。

(4) 本期可转换公司债券的赎回情况

公司的股票自 2020 年 4 月 21 日至 2020 年 6 月 5 日连续 30 个交易日收盘价格低于当期转股价格的 70%。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，可转债有条件回售条款生效。

“辉丰转债”回售申报期于 2020 年 7 月 31 日收市后结束，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的“辉丰转债”回售结果数据，本次“辉丰转债”回售申报数量为 8,202,675 张，回售金额为人民币 844,875,525.00 元（含当期利息、税）。

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

未决诉讼[注]	81,081,845.34	4,886,878.55
环境管控与修复费用	51,968,949.66	88,658,106.33
环境污染赔偿及罚款支出	9,834,600.00	9,010,990.76
企业所得税滞纳金[注]	69,941,869.64	
合 计	212,827,264.64	102,555,975.64

[注] 本期未决诉讼较期初增加较多，主要系公司针对投资人诉讼案件计提相关赔偿金 76,780,000.00 元所致，详见本财务报告附注十一(二)1 之所述；滞纳金系因公司被取消 2013-2016 年度高新技术企业资格，详见本财务报告附注十三(一)1 之所述，在补缴企业所得税的同时，相应计提滞纳金 69,941,869.64 元

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	48,197,211.50		7,447,851.65	40,749,359.85	政府补助
合 计	48,197,211.50		7,447,851.65	40,749,359.85	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销	其他减少	期末数递延收益	本期摊销列报 项目
土地款返还奖励	18,966,083.08		457,731.49		18,508,351.59	其他收益
成果转化项目补助	6,000,000.00		3,600,000.00		2,400,000.00	其他收益
灌南县财政局土地补助款	5,110,052.86		121,667.93		4,988,384.93	其他收益
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	4,533,166.67		922,000.00		3,611,166.67	其他收益
连云港华通公司土地补助款	2,642,154.78		73,555.51		2,568,599.27	其他收益
抗倒酯、氟丙菊酯生产线技 改项目补助	2,303,000.00		329,000.00		1,974,000.00	其他收益
技术改造专项资金	2,015,174.00		334,000.00		1,681,174.00	其他收益
技术改造补助款	1,802,027.50		242,970.00		1,559,057.50	其他收益
2016 年工业和信息化转型升 级技改项目补助	1,169,000.00		167,000.00		1,002,000.00	其他收益
2015 技术改造专项资金补助 款	931,000.00		133,000.00		798,000.00	其他收益

产业振兴和技术改造资金	750,000.00		625,000.00	125,000.00		其他收益
现代种业基金项目补助	559,999.98		70,000.00		489,999.98	其他收益
SAP 软件等信息化提升项目补助	504,000.00		72,000.00		432,000.00	其他收益
产业转型升级专项引导资金	326,811.92		20,000.00		306,811.92	其他收益
烘干机补贴	314,406.77		35,593.21		278,813.56	其他收益
品牌创新和种子商业化繁供体系建设	250,333.94		99,333.51		151,000.43	其他收益
防污工程补贴	20,000.00		20,000.00			其他收益
小 计	48,197,211.50		7,322,851.65	125,000.00	40,749,359.85	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,507,562,244				27,433		1,507,589,677

(2) 本期股本增加系公司发行的可转债本期行权 27,433 股所致。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	740,021,942.13	205,592.12	4,564,931.84	735,662,602.41
其他资本公积	193,146,848.39		140,378,958.19	52,767,890.20
合 计	933,168,790.52	205,592.12	144,943,890.03	788,430,492.61

(2) 其他说明

1) 本期公司发行的可转换公司债券行权 27,433 股，相应减少初始确实时的权益成分资本公积（其他资本公积）38,944.45 元，并增加资本公积（股本溢价）205,592.12 元；

2) 本期公司回售可转换公司债券，相应减少资本公积（其他资本公积）140,340,013.74 元；

3) 公司收购子公司新疆辉丰公司少数股东，支付对价与处置时点少数股权所对应的净资产份额之间的差额，调减资本公积（股本溢价）4,564,931.84 元。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	325,778.25	265,938,855.22		
其中：外币财务报表折算差额	325,778.25	-1,178,993.71		
待确认处置收益[注]		267,117,848.93		
其他综合收益合计	325,778.25	265,938,855.22		

（续上表）

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	67,773,492.77	198,165,362.45		198,491,140.70
其中：外币财务报表折算差额		-1,178,993.71		-853,215.46
待确认处置收益[注]	67,773,492.77	199,344,356.16		199,344,356.16
其他综合收益合计	67,773,492.77	198,165,362.45		198,491,140.70

[注] 2019 年 11 月 6 日，公司与安道麦股份有限公司签订第一份《股权购买协议》，并于 2020 年 2 月 25 日签订了《股权购买协议之补充协议》，约定转让子公司上海迪拜公司（新疆辉丰公司为上海迪拜公司之子公司）50%股权。2020 年 10 月 28 日，公司与安道麦股份有限公司签订第二份《股权购买协议》（以下简称《扩展交易协议》），约定转让安道麦辉丰（江苏）有限公司（原名江苏科利农农化有限公司）51%股权及上海迪拜公司 1%股权。2020 年 12 月 28 日，公司与安道麦股份有限公司签订《扩展交易协议》的补充协议《关于签署日期为 2020 年 10 月 28 日的股权购买协议之补充协议》（以下简称扩展交易协议之补充协议一），约定将同时转让上海迪拜公司 51%股权。

上述协议中约定，上海迪拜公司《股权购买协议》相关股权交割的前提条件之一是双方签署《扩展交易协议》，而《扩展交易协议》关于安道麦辉丰（江苏）有限公司股权进行交

割的前提条件之一是双方完成上海迪拜公司另外 1%的股权交割，两份协议存在关联性。同时，从实质上看，上海迪拜公司作为销售公司，安道麦辉丰（江苏）有限公司作为生产公司，双方交易的目的是完整的制剂和原药的生产和销售业务，而非单独处置销售业务，故两份协议构成“一揽子交易”。

截至本期末，双方已完成上海迪拜公司的股权交割，但尚未完成安道麦辉丰（江苏）有限公司的股权交割。故公司将 2020 年度已收到的上海迪拜公司股权转让款 276,000,000.00 元，扣除账面投资以及合并报表层面损益 8,882,151.07 元后的余额 267,117,848.93 元暂计其他综合收益，待双方完成安道麦辉丰（江苏）有限公司股权交易后，转入当期损益。

34. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,474,058.61	17,423,870.28	18,528,484.71	4,369,444.18
合 计	5,474,058.61	17,423,870.28	18,528,484.71	4,369,444.18

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	145,344,706.56			145,344,706.56
合 计	145,344,706.56			145,344,706.56

(2) 其他说明

期初数较上年年末数差异 61,513.08 元，系公司处置子公司辉润物流公司部分股权导致丧失控制权，剩余股权从原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益中应享有的份额，调整留存收益 615,130.82 元，其中调增盈余公积 61,513.08 元，调增未分配利润 553,617.74 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	103,990,286.95	563,360,642.27

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,604,872.86	44,557,304.70
调整后期初未分配利润	106,595,159.81	607,917,946.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-290,549,528.54	-503,927,660.02
期末未分配利润	-183,954,368.73	103,990,286.95

(2) 期初未分配利润调增 553,617.74 元，详见本财务报表附注五(一)35 之相关说明；期初未分配利润调整 2,051,255.12 元，系公司处置子公司上海迪拜公司部分股权导致丧失控制权，剩余股权从原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益中应享有的份额，调增未分配利润。上年同期数期初未分配利润调整系企业所得税差错更正，详见本财务报表附注十三(一)1 之所述。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,614,790,714.52	1,202,752,796.49	1,104,974,172.08	731,798,807.82
其他业务收入	27,016,995.05	17,282,767.08	121,406,176.45	106,328,050.66
合 计	1,641,807,709.57	1,220,035,563.57	1,226,380,348.53	838,126,858.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要经营地区	
境内	972,449,510.28
境外	669,358,199.29
小 计	1,641,807,709.57
主要产品类型	
农药原药及中间体	968,378,603.79
农药制剂	441,248,033.45
油品、化学、仓储及运输	164,201,700.29
其他	67,979,372.04

小 计	1,641,807,709.57
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,641,807,709.57
小 计	1,641,807,709.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	111,318.12	1,227,494.54
教育费附加	66,394.69	735,666.37
地方教育附加	44,263.82	488,716.87
房产税	8,216,927.16	7,715,285.14
土地使用税	2,638,687.42	3,643,828.47
印花税	1,187,438.55	1,165,991.52
车船税	37,231.02	42,883.59
环境税	95,682.17	385,019.83
其他	41,412.16	428,959.25
合 计	12,439,355.11	15,833,845.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	27,942,785.20	34,459,585.49
运输费	[注]	25,701,724.48
广告、展览费	3,998,966.75	7,568,523.06
差旅费	8,778,036.53	7,510,108.06
会议费	2,416,849.93	2,427,294.44
业务招待费	1,015,919.49	1,730,523.03
租赁费	3,644,860.85	5,651,367.60
其他	3,770,266.62	4,515,937.13
合 计	51,567,685.37	89,565,063.29

[注]公司本期发生运输费 42,816,378.91 元根据新收入准则列示至产品成本中

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	90,579,519.21	101,046,143.89
折旧和摊销	38,584,801.09	53,608,648.60
办公费用	4,529,148.10	9,182,954.11
安全生产费	19,618,336.55	19,448,277.50
业务招待费	12,557,069.94	10,834,599.50
修理费	9,746,715.45	23,726,946.92
中介服务费	33,875,946.32	22,757,282.21
排污及环保支出	47,989,404.97	94,607,465.33
停工损失	160,629,322.53	254,219,420.06
其他	2,480,533.70	8,618,153.32
合 计	420,590,797.86	598,049,891.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	12,671,057.28	18,736,254.33
材料投入	4,790,970.95	4,970,799.24
折旧和摊销	10,808,947.01	10,200,697.87
成果论证费用	3,950,478.40	5,028,485.99
其他	3,000,483.89	3,172,045.41
合 计	35,221,937.53	42,108,282.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	24,701,345.44	76,706,333.08
减：利息收入	4,053,192.78	6,024,211.43

加：汇兑损益	9,017,114.14	-1,000,890.32
其他	431,697.32	1,041,636.10
合 计	30,096,964.12	70,722,867.43

[注]根据企业会计准则的相关规定，公司本期回售可转债，回售所支付的价款以及发生的交易费用在分配至权益成分和负债成分后，将分配至负债成分的利得 45,547,046.13 元冲减财务费用-利息支出。

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,322,851.65	4,708,018.24	7,322,851.65
与收益相关的政府补助[注]	7,282,819.54	4,740,507.57	7,282,819.54
代扣个人所得税手续费返还	149,853.31	228,778.83	149,853.31
合 计	14,755,524.50	9,677,304.64	14,755,524.50

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,643,369.01	21,845,540.98
处置长期股权投资产生的投资收益	52,940,206.05	189,997.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	125,317.71	
金融工具持有期间的投资收益	7,213,495.10	8,729,895.10
其中：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	7,213,495.10	8,729,895.10
处置金融工具取得的投资收益	44,758,090.40	
其中：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	45,883,969.89	
应收款项融资	-1,125,879.49	
合 计	121,680,478.27	30,765,433.67

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	99,667,574.38	94,940,103.22
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	99,667,574.38	94,940,103.22
合 计	99,667,574.38	94,940,103.22

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-73,745,541.78	-45,939,090.27
合 计	-73,745,541.78	-45,939,090.27

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,000,400.28	-58,401,553.95
固定资产减值损失	-264,027,782.21	-28,966,055.55
在建工程减值损失	-12,111,553.30	-8,858,851.03
商誉减值损失		-103,477,922.40
合 计	-278,139,735.79	-199,704,382.93

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,893,992.26	-2,004,281.09	1,893,992.26
无形资产处置收益		-163,796.79	
合 计	1,893,992.26	-2,168,077.88	1,893,992.26

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,583,724.53	6,106.79	2,583,724.53
赔偿收入	111,937.00	1,189,784.83	111,937.00

无法支付款项	3,216,595.51	501,432.12	3,216,595.51
其他	292,106.20	52,233.93	292,106.20
合 计	6,204,363.24	1,749,557.67	6,204,363.24

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	500,815.42	2,022,304.24	500,815.42
对外捐赠	1,001,000.00	767,399.76	1,001,000.00
罚款支出	932,519.08	11,728,745.33	932,519.08
存货毁损损失	1,292,597.31	705,874.41	1,292,597.31
赔偿支出[注]	78,023,901.90	5,579,753.06	78,023,901.90
滞纳金[注]	71,067,757.92	1,041,489.64	71,067,757.92
其他	467,358.00	310,168.53	467,358.00
合 计	153,285,949.63	22,155,734.97	153,285,949.63

[注] 赔偿支出主要系公司针对投资者诉讼案件计提的赔偿费用 76,780,000.00 元；滞纳金主要系因公司被取消 2013-2016 年度高新技术企业资格，在补缴企业所得税的同时，相应计提滞纳金 69,941,869.64 元

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,238,105.99	5,262,941.71
递延所得税费用	-52,829,274.94	20,146,297.43
合 计	-35,591,168.95	25,409,239.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-389,113,888.54	-560,861,347.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	-97,278,472.16	-84,129,202.11

子公司适用不同税率的影响	306,546.77	-20,225,434.24
调整以前期间所得税的影响	488,016.72	-398,088.93
非应税收入的影响	-7,111,246.30	-5,067,674.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,702.29	-479,543.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,707,780.21	
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	111,034,063.94	135,709,182.24
所得税费用	-35,591,168.95	25,409,239.14

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	7,282,819.54	3,053,286.40
收到利息收入	3,521,517.78	2,443,006.43
收回保证金	17,893,649.66	35,687,529.81
收回往来款	50,838,331.50	43,357,366.44
冻结的银行存款	1,443,192.49	594,784.01
以销定采大宗商品贸易收到的现金	1,011,220,020.18	3,466,099,256.91
合 计	1,092,199,531.15	3,551,235,230.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	23,499,288.35	52,802,659.01
管理费用中的付现支出	101,297,992.85	164,361,295.75
研发费用中的付现支出	6,950,962.29	7,860,531.40
财务费用中的付现支出	431,697.32	1,041,636.10

支付保证金	70,640,219.18	22,137,722.86
支付往来款	31,695,094.49	33,140,206.23
冻结的银行存款	2,433,890.25	1,443,192.49
以销定采大宗商品贸易支付的现金	1,011,220,020.18	3,466,099,256.91
合 计	1,248,169,164.91	3,748,886,500.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款及利息	83,598,875.00	229,898,110.00
收回购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金	7,506,233.06	21,828,152.76
收到归还的借款及利息	108,370.00	
合 计	91,213,478.06	251,726,262.76

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金	15,511,637.23	7,506,233.06
合 计	15,511,637.23	7,506,233.06

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非关联方提供的借款	600,000,000.00	
票据贴现收到的现金	52,833,120.51	24,000,000.00
借款保证金		14,282,455.84
合 计	652,833,120.51	38,282,455.84

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还非关联方提供的借款	316,288,871.00	90,000,000.00

贴现票据本期到期承付及支付已贴现票据保证金		24,000,000.00
融资租赁款	107,875.00	17,771,875.00
购买子公司少数股东股权支付的现金		7,999,992.00
合 计	316,396,746.00	139,771,867.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-353,522,719.59	-586,270,586.52
加: 资产减值准备	351,885,277.57	245,643,473.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,680,937.95	254,906,061.04
无形资产摊销	13,524,529.69	13,136,035.73
长期待摊费用摊销	3,402,144.77	2,961,541.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,893,992.26	2,168,077.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,082,909.11	2,016,197.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-99,667,574.38	-94,940,103.22
财务费用(收益以“-”号填列)	67,494,015.90	71,807,438.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-121,680,478.27	-30,765,433.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-113,658,359.18	7,018,268.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	60,829,084.24	13,128,029.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,418,318.34	239,527,609.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	378,405,755.22	-76,144,768.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-130,758,694.36	53,739,317.12
其他	-1,333,805.16	1,070,156.08
经营活动产生的现金流量净额	249,992,879.21	119,001,312.58
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	332,924,599.03	183,436,495.26

减：现金的期初余额	183,436,495.26	128,196,874.81
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	149,488,103.77	55,239,620.45

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	283,226,932.00
其中：上海迪拜公司、新疆辉丰公司	276,000,000.00
明进纳米公司	
辉润物流公司	7,226,932.00
石家庄瑞凯公司[注]	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,588,439.86
其中：上海迪拜公司、新疆辉丰公司	11,964,579.93
明进纳米公司	4,552.46
辉润物流公司	2,317,234.51
石家庄瑞凯公司	5,302,072.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海迪拜公司、新疆辉丰公司	
明进纳米公司	
辉润物流公司	
石家庄瑞凯公司	
处置子公司收到的现金净额	263,638,492.14

[注]因公司自 2020 年 11 月 1 日起不再将石家庄瑞凯公司纳入合并财务报表范围，非因处置减少，故无相应对价

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	332,924,599.03	183,436,495.26
其中：库存现金	107,050.12	230,895.39
可随时用于支付的银行存款	332,817,548.91	183,205,599.87

可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	332,924,599.03	183,436,495.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	215,807,334.35	147,859,576.26
其中：支付货款	171,323,693.44	120,323,328.54
支付固定资产等长期资产购置款	44,483,640.91	27,536,247.72

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,480,085.49	用于开具银行承兑汇票、诉讼冻结等
固定资产	361,798,883.28	用于抵押取得银行借款
无形资产	52,043,315.25	用于抵押取得银行借款
其他非流动金融资产	126,561,857.17	股权质押用于取得银行借款
合 计	627,884,141.19	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,543,237.30
其中：美元	3,293,268.74	6.5249	21,488,249.20
澳元	10,961.74	5.0163	54,987.38

欧元	0.09	8.0250	0.72
应收账款			106,248,871.16
其中：美元	14,342,363.55	6.5249	93,582,487.93
澳元	2,525,045.00	5.0163	12,666,383.23
短期借款			18,269,720.00
其中：美元	2,800,000.00	6.5249	18,269,720.00
应付账款			210,224.51
其中：美元	32,218.81	6.5249	210,224.51

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销	其他减少	期末数递延收益	本期摊销列报 项目
土地款返还奖励	18,966,083.08		457,731.49		18,508,351.59	其他收益
成果转化项目补助	6,000,000.00		3,600,000.00		2,400,000.00	其他收益
灌南县财政局土地补助款	5,110,052.86		121,667.93		4,988,384.93	其他收益
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	4,533,166.67		922,000.00		3,611,166.67	其他收益
连云港华通公司土地补助款	2,642,154.78		73,555.51		2,568,599.27	其他收益
抗倒酯、氟丙菊酯生产线技 改项目补助	2,303,000.00		329,000.00		1,974,000.00	其他收益
技术改造专项资金	2,015,174.00		334,000.00		1,681,174.00	其他收益
技术改造补助款	1,802,027.50		242,970.00		1,559,057.50	其他收益
2016 年工业和信息化转型升 级技改项目补助	1,169,000.00		167,000.00		1,002,000.00	其他收益
2015 技术改造专项资金补助 款	931,000.00		133,000.00		798,000.00	其他收益
产业振兴和技术改造资金	750,000.00		625,000.00	125,000.00		其他收益
现代种业基金项目补助	559,999.98		70,000.00		489,999.98	其他收益
SAP 软件等信息化提升项目 补助	504,000.00		72,000.00		432,000.00	其他收益

产业转型升级专项引导资金	326,811.92		20,000.00		306,811.92	其他收益
烘干机补贴	314,406.77		35,593.21		278,813.56	其他收益
品牌创新和种子商业化繁供体系建设	250,333.94		99,333.51		151,000.43	其他收益
防污工程补贴	20,000.00		20,000.00			其他收益
小 计	48,197,211.50		7,322,851.65	125,000.00	40,749,359.85	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税收奖励	4,679,000.00	其他收益	江苏大丰港经济开发区管理委员会《主任办公会议纪要》第 37 号，大丰物流园区管理办公室与江苏辉丰石化签订《合作协议书》第六条约定
稻谷补贴款	540,421.00	其他收益	盐城市财政局、盐城市农业农村局《盐城市发展和改革委员会关于印发盐城市市区 2020 年稻谷补贴管理工作实施方案的通知》（盐财建〔2020〕92 号）
有效发明专利省级年费资助	355,992.00	其他收益	盐城市大丰区人民政府《盐城市大丰区人民政府印发关于加快建设知识产权强区意见的通知》（大政发〔2017〕82 号）
2020 年耕保补贴	331,698.00	其他收益	大丰区财政局、大丰区农业农村局《大丰区 2020 年农业支持保护补贴公告》
锅炉提标改造补贴款	306,000.00	其他收益	上海市人民政府《关于加快推进本市中小锅炉提标改造工作实施意见的通知》（沪府办规〔2018〕33 号）
财政局企业贷款贴息	200,000.00	其他收益	盐城市财政局、盐城市发展和改革委员会《关于下达服务业中小企业贷款贴息资金预算指标的通知》（盐财建〔2020〕53 号）
土地使用税返还	116,967.46	其他收益	本期收到土地使用税返还 116,967.46 元
其他	752,741.08	其他收益	
小 计	7,282,819.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,605,671.19 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
盐城明进纳米材料科技有限公司	668,465.00	65%	股权转让	2020 年 10 月	工商变更完成	-179,452.73
江苏辉润物流有限公司	7,226,932.00	66.67%	股权转让	2020 年 10 月	工商变更完成	288,091.45

新疆辉丰公司	[注 1]	51%	股权转让	2020 年 12 月	工商变更完成	
上海迪拜公司						
石家庄瑞凯公司	[注 2]			2020 年 11 月	失去控制	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
盐城明进纳米材料科技有限公司						
江苏辉润物流有限公司	33.33%	3,488,148.29	3,613,466.00	125,317.71	处置价格	
新疆辉丰公司	49%				处置价格	
上海迪拜公司						
石家庄瑞凯公司	51%					

[注 1]详见本财务报告附注五（一）33 所述

[注 2]自 2020 年 11 月以来，石家庄瑞凯公司管理层以各种理由拒绝提供财务报表，公司多次沟通未果；2020 年 12 月中下旬，如本财务报表附注十一(二)2 之所述，公司与石家庄瑞凯公司股东河北佰事达商贸有限公司、郭俊辉之间发生了相互诉讼事项；2021 年 3 月至 4 月期间，郭俊辉利用石家庄瑞凯公司负责生产经营管理的总经理之职务便利，在相关的买卖合同未经石家庄瑞凯公司盖章确认情况下，擅自将草铵膦原药销售并发货给郭俊辉持股 99%的河北佰事达商贸有限公司。综上，公司已在事实上失去了对石家庄瑞凯公司的控制，并自 2020 年 11 月 1 日起不再将其纳入公司的合并财务报表范围

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海焦点公司	上海	上海	商贸	100.00		设立
辉丰石化公司	大丰	大丰	仓储贸易	100.00		设立
安道麦辉丰公司	大丰	大丰	制造业	100.00		设立

江苏科菲特公司	大丰	大丰	制造业	51.22		非同一控制下企业合并
焦点农业公司	大丰	大丰	农业	50.84		非同一控制下企业合并
嘉隆化工公司	连云港	连云港	制造业	96.77		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏科菲特公司	48.78	-19,844,799.46		-40,039,730.54
焦点农业公司	49.16	-3,218,993.26		-2,431,615.49
嘉隆化工公司	3.23	-10,837,754.55		-13,031,718.33

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司	38,318,261.61	139,641,107.89	177,959,369.50	222,517,855.43	37,523,782.47	260,041,637.90
焦点农业公司	55,633,966.13	25,206,152.06	80,840,118.19	82,466,633.54	3,319,813.97	85,786,447.51
石家庄瑞凯公司						
嘉隆化工公司	35,993,996.30	102,819,828.70	138,813,825.00	568,683,966.06	14,254,721.17	582,938,687.23

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司	47,532,929.91	150,790,043.28	198,322,973.19	194,396,757.84	45,326,238.03	239,722,995.87
焦点农业公司	56,831,650.56	34,041,356.22	90,873,006.78	82,146,602.61	7,124,740.69	89,271,343.30
石家庄瑞凯公司	223,562,330.80	176,048,734.49	399,611,065.29	61,561,399.52	750,000.00	62,311,399.52
嘉隆化工公司	66,561,361.24	419,353,291.33	485,914,652.57	579,679,499.44	14,903,489.94	594,582,989.38

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	13,589,901.61	-40,682,245.72	-40,682,245.72	-13,965,516.26
焦点农业公司	42,255,357.02	-6,547,992.80	-6,547,992.80	-2,503,152.95
石家庄瑞凯公司[注]	110,799,065.98	-3,345,165.55	-3,345,165.55	4,149,643.51
嘉隆化工公司	2,991,897.08	-335,251,127.02	-335,251,127.02	-40,130,214.87

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	36,510,372.11	-64,909,659.90	-64,909,659.90	13,685,110.78
焦点农业公司	15,560,734.55	-15,953,406.75	-15,953,406.75	-3,280,168.84
石家庄瑞凯公司	87,133,018.36	-30,410,269.27	-30,410,269.27	12,182,841.41
嘉隆化工公司	16,367,471.28	-95,891,484.65	-95,891,484.65	-10,069,702.25

[注] 石家庄瑞凯公司数据为 2020 年 1-10 月未经审计的相关数据

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
新疆辉丰公司	2020.10	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新疆辉丰公司
购买成本	
现金	7,449,960.00
购买成本合计	7,449,960.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,885,028.15
差额	4,564,931.85
其中：调整资本公积	-4,564,931.85

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城新宇公司	盐城	盐城	制造业	35.00		权益法核算
响水新宇公司	响水	响水	制造业	35.00		权益法核算
上海迪拜公司	上海	上海	批发业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数	
	上海迪拜公司	盐城新宇公司	响水新宇公司	盐城新宇公司	响水新宇公司

流动资产	97,501,319.75	37,442,068.56	52,734,164.75	29,233,694.48	39,506,818.96
非流动资产	816,622.08	230,809,261.91	123,688,093.33	219,852,092.88	133,566,347.71
资产合计	98,317,941.83	268,251,330.47	176,422,258.08	249,085,787.36	173,073,166.67
流动负债	84,722,155.12	92,295,978.55	61,362,213.00	70,206,431.44	25,292,399.48
非流动负债		23,901,559.86		44,333,159.86	41,000,000.00
负债合计	84,722,155.12	116,197,538.41	61,362,213.00	114,539,591.30	66,292,399.48
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	13,595,786.71	152,053,792.06	115,060,045.08	134,546,196.06	106,780,767.19
按持股比例计算的净资产份额	6,661,935.49	53,218,827.22	40,271,015.78	47,091,168.62	37,373,268.52
调整事项					
商誉					
其他		259,415.08	-278,481.34	259,415.08	-278,481.34
对联营企业权益投资的账面价值	6,661,935.49	53,478,242.30	39,992,534.44	47,350,583.70	37,094,787.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	253,613,262.54	174,063,735.95	132,339,399.25	118,384,273.77	127,333,389.85
净利润	2,819,628.59	38,161,947.53	18,289,126.35	5,279,154.83	44,879,844.83
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	2,819,628.59	38,161,947.53	18,289,126.35	5,279,154.83	44,879,844.83
本期收到的来自联营企业的股利		7,000,000.00	3,500,000.00		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	39,441,986.83	47,654,955.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,536,490.57	1,114,208.90

其他综合收益		
综合收益总额	-4, 536, 490. 57	1, 114, 208. 90

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 76.71%(2019 年 12 月 31 日: 70.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	705,520,668.07	722,773,326.81	722,773,326.81		
应付票据	138,967,531.25	138,967,531.25	138,967,531.25		
应付账款	406,092,190.38	406,092,190.38	406,092,190.38		
其他应付款	614,534,843.74	614,534,843.74	614,534,843.74		
应付债券	22,401,719.24	22,401,719.24	22,401,719.24		
小 计	1,887,516,952.68	1,904,769,611.42	1,904,769,611.42		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	563,969,579.17	580,478,527.18	580,478,527.18		
应付票据	42,794,618.19	42,794,618.19	42,794,618.19		
应付账款	370,544,092.43	370,544,092.43	370,544,092.43		
其他应付款	173,253,487.90	173,253,487.90	173,253,487.90		
应付债券	772,071,307.49	772,071,307.49		772,071,307.49	
小 计	1,922,633,085.18	1,939,142,033.19	1,167,070,725.70	772,071,307.49	

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币546,500,000.00元、美元2,800,000.00 元(2019年12月31日:人民币557,000,000.00元),在其他变量不变的假设

下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产	68,977,980.00		690,130,317.52	759,108,297.52
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	68,977,980.00		690,130,317.52	759,108,297.52
权益工具投资	68,977,980.00		690,130,317.52	759,108,297.52
2. 应收款项融资			12,563,000.00	12,563,000.00
3. 其他权益工具投资			9,418,950.00	9,418,950.00
持续以公允价值计量的资产总额	68,977,980.00		712,112,267.52	781,090,247.52

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：存在活跃市场，以公开市场报价确定权益工具投资的公允价值。

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

1. 应收款项融资：系公司持有的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

2. 其他非流动金融资产和其他权益工具投资

项目	持股比例	公允价值确认依据	股权估值
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	5.69%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	255,691,700.08
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	9.94%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	126,561,857.17
南京轩凯生物科技有	10.15%	不存在活跃市场，公司以近期股权转让交易价格确	104,500,290.00

限公司		定权益工具投资的公允价值。	
北京诺康达医药科技股份有限公司	2.95%	不存在活跃市场，公司以近期股权转让交易价格确定权益工具投资的公允价值。	38,350,000.00
菲诺克生物科技（上海）有限公司	3.10%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	1,550,000.00
FRX Polymers, INC	1.50%	不存在活跃市场，该科技公司初创发展阶段，公司价值无法可靠计量，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，以初始投资价格确定权益工具投资的公允价值。	9,418,950.00
石家庄瑞凯公司	51.00%	不存在活跃市场，且近期内无引入外部投资者等可作为公允价值的参考依据，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。	163,476,470.27
合 计			699,549,267.52

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
仲汉根	42.23	42.23

（2）公司股权集中，期末前十大股东中除仲玉容、员工持股以外，剩余股东最大的持股比例为 1%，且公司董事会席位并未因为股东持股比例波动而改选。故本公司最终控制方是仲汉根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
临沂市金源化工有限公司	联营企业
江苏辉润物流有限公司	辉丰石化公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

仲玉容	实际控制人之女儿
江苏郁金香旅游开发有限公司（以下简称郁金香公司）[注 1]	仲玉容控制的公司
农一电子商务（北京）有限公司（以下简称北京农一公司）[注 2]	仲玉容控制的公司
南京轩凯生物科技股份有限公司	公司之参股公司
上海迪拜植保有限公司	过去 12 个月内公司之子公司
新疆辉丰生物科技有限公司	过去 12 个月内公司之子公司
盐城明进纳米材料科技有限公司	过去 12 个月内公司之子公司
辉丰先锋创新有限公司	子公司 HUIFENG LIMITED 之联营企业
Profeng Australia Pty.Ltd.	辉丰先锋创新有限公司之子公司
刘必焕、陈颖	上海焦点公司之子公司连云港致诚化工有限公司股东
河北佰事达商贸有限公司	石家庄瑞凯公司之股东
朱光华	江苏科菲特公司之股东
郭靖、王丽	新疆辉丰公司之原股东

[注 1]将仲玉容控制的郁金香公司、江苏郁金香旅游客栈管理有限公司合并披露为郁金香公司

[注 2]将仲玉容控制的北京农一公司、农一网（杨凌）电子商务有限公司、新疆农一网植保有限公司合并披露为北京农一公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城新宇公司	固废处置费	8,184,328.47	27,329,984.33
响水新宇公司	固废处置费	279,141.51	4,535,355.71
郁金香公司	业务招待费、物业管理费	3,835,004.71	5,000,229.41
北京农一公司	农药	944,614.64	
南京轩凯公司	肥料	5,409,556.95	6,123,719.77
临沂金源公司	中间体	14,920,354.00	4,341,531.97
石家庄瑞凯公司[注]	农药	1,340,366.97	

[注] 2020 年 11-12 月公司向石家庄瑞凯公司采购额

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郁金香公司	绿化工程等	1,153,520.11	510,089.63
北京农一公司	农药	52,717,471.77	55,527,299.55
辉润物流公司	资金往来利息	67,786.80	
Profeng Australia Pty. Ltd.	农药		488,513.38
临沂金源公司	设备		212,389.41

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
北京农一公司	房屋租赁	868,741.34	1,228,145.00

3. 关联方股权转让

(1) 根据公司与郭靖及王丽签订的股权转让协议，公司以人民币 7,449,960.00 元的价格购买新疆辉丰公司少数股东郭靖及王丽持有的新疆辉丰公司 49% 股权。

(2) 公司与河北佰事达商贸有限公司、朱光华的股权交易详见本财务报表附注五（一）18（2）之相关说明。

4. 其他关联交易

2020 年 8 月 13 日，公司之子公司焦点农业公司代收江苏现代永昌企业管理有限公司 2,000 万元，并于同日转付郁金香公司，后三方进行账务调整。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	899.95 万元	762.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京农一公司	20,878,105.42	261,686.52	16,148,740.51	80,743.70
	Profeng Australia	10,918,127.46	10,600,593.76	12,729,158.95	5,520,503.34

	Pty. Ltd.				
	郁金香公司	401,988.70	10,049.72	714,555.89	60,621.28
小 计		32,198,221.58	10,872,330.00	29,592,455.35	5,661,868.32
预付款项	临沂金源公司			298,357.03	
小 计				298,357.03	
其他应收款	辉润物流公司	6,756,252.75	6,724,490.09	298,357.03	
	明进纳米公司	331,535.00	1,657.68		
	郁金香公司	5,930.90	29.65		
小 计		7,093,718.65	6,726,177.42	298,357.03	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	临沂金源公司	4,488,899.61	
	盐城新宇公司	750,605.60	1,199,850.00
	响水新宇公司	295,890.00	
	郁金香公司	145,168.29	762,768.29
	南京轩凯公司	5,641.94	1,234,224.00
	石家庄瑞凯公司	169,240.00	
小 计		5,855,445.44	3,196,842.29
预收款项	上海迪拜公司	77,990,582.93	
	新疆辉丰公司	866,393.25	
小 计		78,856,976.18	
其他应付款	石家庄瑞凯公司	165,043,106.51	
	刘必焕	12,174,117.65	6,150,000.00
	陈颖	1,200,000.00	1,200,000.00
	郁金香公司	388,629.56	860,348.49
	辉润物流公司	25,555.40	
小 计		178,831,409.12	8,210,348.49

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 股民诉讼事项

根据 2020 年 5 月 8 日南京市中级人民法院发布的公告：截至 2020 年 4 月 30 日，以公司在违反环保法规相关事项披露中存在虚假陈述为由，共有 59 名公司投资者向其起诉，要求公司承担因虚假陈述行为给投资者造成的损失。经审查，南京市中级人民法院认为该起纠纷符合《中华人民共和国民事诉讼法》和《中华人民共和国证券法》关于代表人诉讼的规定，决定对此纠纷适用普通代表人诉讼，如公司投资者认为在 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 24 日期间进行的相关交易行为产生了损失，且该损失与公司虚假陈述行为有因果关系，需要向公司及相关责任主体主张损失赔偿的，可依法在公告期内向南京市中级人民法院进行登记，公告登记期间为自公告发布之日起 30 日内。截至 2020 年 9 月 8 日，南京市中级人民法院对登记参加本次代表人诉讼的 167 名公司投资者的权利人主体资格审核完毕。公司于 2020 年 10 月 12 日收到南京市中级人民法院《应诉通知书》（(2020)苏 01 民初 2891 号）、《传票》及相关文件，167 名原告诉讼请求总额为 12,702.91 万元。2020 年 11 月 16 日，第一次庭审登记参加本次代表人诉讼的原告共 230 名，诉请金额合计约 13,267.50 万元。公司账面已计提预计负债 7,678 万元。截至本财务报表批准报出日，该案件相关诉讼尚在进行中。

2. 公司与河北佰事达商贸有限公司诉讼事项

2015 年 6 月 26 日，公司与石家庄瑞凯公司原股东郭俊辉、龙宏毅就增资扩股事宜达成一致，并签署了相关的投资协议及补充协议，增资完成后，公司持有石家庄瑞凯公司 51% 的股权，成为公司的控股子公司。实际生产经营由原股东郭俊辉及其团队负责。

2020 年 12 月 15 日，公司向河北省石家庄市人民法院提交了民事起诉状，起诉河北佰事达商贸有限公司、郭俊辉、石家庄瑞凯化工有限公司未履行四方于 2018 年签订的《股权转让协议》（主要内容是各方在满足相关约定条款后，公司拟以自有资金收购石家庄瑞凯公司 49% 股权）约定之相关事项。主要诉讼请求是要求被告河北佰事达商贸有限公司赔偿公司损失 5,000 万元（因被告迟延履行合同导致原告的损失，暂定，具体标的额待司法审计后再行确定），并承担违约金 405 万元。公司已收到石家庄市人民法院送达的《案件受理通知书》。截至本财务报表批准报出日，该案件尚未开庭审理。

2020 年 12 月 22 日，公司收到河北省正定县人民法院（以下简称正定法院）的《应诉通知书》（(2020)冀 0123 民初 3662 号）、《传票》及相关文件。河北佰事达商贸有限公司起

诉本公司、安道麦股份有限公司关于公司与安道麦股份有限公司股权转让中包含了“年产5000吨草铵膦装置项目”，认为该项目的产权归属石家庄瑞凯公司所有，侵害小股东的利益。主要诉讼请求是立即停止股权交易的侵权行为，赔偿原告为制止其侵权行为产生的费用500万元。2021年3月16日，公司收到正定法院的《应诉通知书》（（2021）冀0123民初864号）、《民事诉讼状》等相关文件。河北佰事达商贸有限公司起诉公司关于“年产5000吨草铵膦装置项目”的权属应归属石家庄瑞凯公司所有，侵害小股东的利益。主要诉讼请求是判令公司赔偿原告经济损失4,000万元。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚未开庭审理。

2021年4月22日，公司接到银行通知，公司中国银行大丰支行账户（账号：554742496008）和工商银行大丰支行账户（账号：1109690109000019669）被冻结，冻结金额为7,350,851.84元。目前尚未收到有关法律文书。

2021年4月27日，公司从国家企业信用信息公示系统查询得知全资子公司安道麦辉丰（江苏）有限公司股权被冻结，目前尚未收到有关法律文书，经查阅，相关情况如下：

股东名称/ 被执行人	被冻结股权占注册 资本的比例	被冻结股权认缴 出资额（万元）	执行单位	执行通知书文 号	冻结期限
本公司	4%	4,000	正定县人民法院	（2021）冀 0123执864号	2021.4.23- 2023.4.22
	23.70%	23,700	河北省石家庄市 中级人民法院	（2021）冀01 执保34号	2021.4.26- 2024.4.25

3. 公司涉及的其他重要未决诉讼事项如下：

诉讼事项	涉案金额 （万元）	是否形成 预计负债	情况说明
广西壮族自治区佳谷生物科技有限公司诉江苏辉丰生物农业股份有限公司、广东辉丰生物有限公司、南宁市安格景盛有限公司	1,800.00	是	因产品责任纠纷引起诉讼，武鸣区人民法院已受理，于2019年12月31日作出了一审判决，判决本公司先行承担原告损失6,452,768元，并有权向第三人广东辉丰生物有限公司、南宁市安格景盛有限公司追偿。后公司及广东辉丰生物有限公司均提起上诉，二审判决撤销一审判决，发回重审。公司根据上述诉讼案件情况已计提预计负债4,301,845.34元。
江苏辉丰石化有限公司诉广西黄河能源有限公司、广东钻达石油化工有限公司、柯进娣、茂名市富达石油有限公司	5,908.33	否	买卖合同纠纷（货物），公司作为买方，未按时收取合同约定的货款，交易对手将编号未粤2019珠海市不动产权第0096762号、粤2018中山市不动产权第0285423号的两处房产抵押给公司，尚未开庭。公司已根据抵押物价值专项计提坏账准备。
江苏辉丰石化有限公司诉日照嘉丰物流有限公司	214.52	否	辉丰石化、舟山星翔石油化工有限公司、日照嘉丰签订三方运输合同，由于舟山星翔石油化工有限公司拖欠运费，日照嘉丰物流有限公司将货物留置，遂引起诉讼，已开庭未判决，发生损失可能性较小。
日照嘉丰物流有限公司诉舟山星翔石油化工有限公司、江苏辉丰	150.56	否	辉丰石化、舟山星翔石油化工有限公司、日照嘉丰签订三方运输合同，由于舟山星翔石油化工有限公司拖欠运费，日照

石化有限公司			嘉丰起诉要求支付运费，已开庭未判决，赔偿可能性较小。
江苏辉丰生物农业股份有限公司 诉北京航天石化技术装备工程有 限公司	2,824.60	否	因北京航天石化技术装备工程有限公司承建的日处理 70 吨 固体废弃物项目存在质量纠纷，公司提起诉讼，目前已进行 证据交换，尚未开庭。
鱼台润柳工艺品有限公司诉徐 东、济宁鲁商农业科技有限公司、 江苏辉丰生物农业股份有限公 司、上海生农生化制品股份有限 公司、山东先达农化股份有限公 司、山东旺登农业科技有限公司	195.00	否	因产品责任纠纷引起诉讼，山东省济宁市鱼台县人民法院已 受理，目前该案已开庭，尚未判决。
杭州和利时自动化系统工程有限 公司诉江苏嘉隆化工有限公司	50.00	否	买卖合同纠纷（设备），未开庭。嘉隆公司已提交管辖权异议， 等法院裁定。

4. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

担保人	被担保单位	担保额度	备注
本公司	江苏大丰海港控股集团有限公司	不超过人民币 20,000 万元	[注]

[注]海晶商业保理有限公司为江苏大丰海港控股集团有限公司之全资子公司，公司全资子公司辉丰石化公司向海晶商业保理有限公司办理保理业务，由本公司作为担保方。截至 2020 年 12 月 31 日，辉丰石化公司尚欠海晶商业保理有限公司余额 4,000 万元。

5. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司因被申请财产保全，被冻结银行存款金额 2,433,890.25 元。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司 2021 年 4 月 28 日第八届董事会第八次会议审议， 同意公司拟不派发现金红利及不派送红股。该利润分配 预案尚需公司股东大会审议批准。
-----------	--

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正 的内容	处理程序	受影响的比较期间报表 项目名称	累积影响数
因公司 2013-2016 年 度高新技术企业资格 被取消，需补缴企业 所得税[注]	本项差错经公司八届 八次董事会审议通过，本期采用追溯重 述法对该项差错进行	应交税费-所得税	78,484,593.26
		盈余公积	-7,848,459.32
		未分配利润	-70,636,133.94

	了更正。	所得税费用	78,484,593.26
--	------	-------	---------------

[注]因公司 2013-2015 年存在环境违法行为并受到有关部门处罚，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组决定自 2013 年度起取消公司高新技术企业资格（GF201132001029）（证书有效期：2011-2013 年度），自 2014 年度起取消公司高新技术企业资格（GR201432000046）（证书有效期：2014-2016 年度）

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、贸易业务、运输及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	农药及农药中间体	油品、大宗化学品仓储运输及贸易[注]	粮食种子销售及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,416,303,634.96	195,793,576.01	41,314,686.94	-38,621,183.39	1,614,790,714.52
主营业务成本	1,089,690,368.95	110,824,607.75	41,479,673.19	-39,241,853.40	1,202,752,796.49
资产总额	5,677,710,829.02	1,468,985,001.89	102,978,513.19	-2,282,641,736.89	4,967,032,607.21
负债总额	2,241,966,676.06	745,715,268.90	91,368,818.20	-497,937,996.72	2,581,112,766.44

[注]其中以销定采的大宗商品贸易按净额列示，其全额销售金额跟采购金额分别为 1,223,175,471.98 元和 1,191,850,877.36 元

（三）因违反环保法规而停产或被诉讼和立案情况

1. 2018 年，本公司及子公司因违反环保法规而被责令停产。其后，公司根据安全、环保整体提升要求对各车间进行整改，对于达到复产条件的车间在通过盐城市大丰区环境保护局等相关部门批复后，陆续复产，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未复产的车间或子公司情况如下：

公司名称	具体车间	停产时间	停产原因	复产时间
本公司	C70(氟环唑)	2018 年 5 月 9 日	因存在利用无防渗漏措施的雨水管沟排放高浓度有毒有害生产废水、治污设施不正常运行等问题被盐城市大丰区环境保护局责令停产整治。	尚未复产 [注 1]
	十车间（粉唑醇）			
	草铵膦车间及附			

	属车间			
江苏科菲特公司	公司整体	2018 年 5 月 9 日	因环保配套设施未经验收、非法填埋危险废物等问题被盐城市大丰区环境保护局责令停产整治。	尚未复产
连云港华通公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日	当地政府对所在工业园区统一停产整治而停产,后因未经批准擅自将生产过程中产生的废水托运至化工园区外非法处置的行为被县政府责令关闭。	已关闭并重组[注 2]

[注 1]2021 年 1 月 12 日,依照盐城市生态环境局拟对建设项目环评文件作出审批意见的公告,对公司之年产 2000 吨粉唑醇原药生产线改造技改项目、年产 1000 吨氟环唑原药加工项目产品规格调整及生产线改造技改项目、年产 5000 吨草铵膦原药生产线产品规格调整及生产线改造技改项目的环境影响评价文件进行公示。2021 年 4 月,公司接受盐城市应急管理局组织的专家组对上述其中两个产品的试生产方案等进行复核, 专家组认为公司年产 1000 吨氟环唑原药、年产 5000 吨草铵膦原药生产线技改项目试生产(使用)方案可行,满足试生产要求,试生产(使用)期一年,截至本报告出具日,上述两个车间已开始试生产。

[注 2]2018 年 6 月,子公司连云港华通公司收到灌南县环境保护局出具的《关于对连云港华通化学有限公司关闭的告知书》(灌环发[2018]161 号),责令其采取措施自行关闭到位。子公司连云港华通公司已于 2019 年 4 月 15 日完成工商注销登记手续。鉴于子公司连云港华通公司于 2018 年下半年启动关闭注销流程,公司之另一子公司嘉隆化工公司于 2018 年 10 月与其签订《吸收合并协议》,约定由嘉隆化工公司吸收合并连云港华通公司的所有资产和负债,所有债权和债务也均由嘉隆化工公司继承,并统一由嘉隆化工公司按照园区规定进行整改。嘉隆化工公司已于 2019 年 4 月 15 日完成吸收合并的工商变更登记手续

2. 环境管控与修复费用的计提和使用情况

本公司及子公司江苏科菲特公司于 2018 年被政府部门责令停产整治,要求对所造成的环境污染进行管控与修复。公司已实施环境管控与修复工作,于 2018 年度计提环境管控与修复费用 109,670,314.98 元,并计提与诉讼案件相关的环境污染赔偿及罚款支出 12,860,554.25 元。本期公司根据最新评估的污水处理费用补提与诉讼案件相关的环境污染赔偿 823,609.24 元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司累计从预计负债中列支环境管控与修复费用 57,701,365.32 元,从预计负债中列支环保诉讼案件相关的罚款支出 3,849,563.49 元。

3. 江苏科菲特公司处罚结果

2018 年 8 月 15 日,江苏科菲特公司收到中国证监会《调查通知书》(沪证专调查字 2018073 号),因江苏科菲特公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。2020 年 11 月和 2021 年 4 月,江苏科菲特公司分别收到中国证监会下达的《行政处罚事先告知书》(处罚字(2020)

100 号)和《行政处罚决定书》((2021) 14 号), 该案已由中国证监会调查完毕并作出行政处罚。江苏科菲特公司因所披露的信息有虚假记载被责令改正, 给予警告, 并处罚款 30 万元, 相关负责人朱光华、奚圣虎、季顺英给予警告并处罚金。

4. 采取的措施

(1) 本公司将按照相关规定要求进一步完善、提升, 积极推动部分子公司的复产工作。对于复产情况, 本公司将根据相关法律法规及时履行披露义务。

(2) 本公司积极与金融机构进行协商争取提高融资授信额度。

(四) 其他停产和立案调查

1. 2018 年度, 部分子公司因所在园区整体整治要求而被责令停产, 具体情况如下:

公司名称	具体车间	停产时间	停产原因	复产时间
嘉隆化工公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日	江苏省灌南县人民政府根据省市政府关于灌河口突出问题整治要求, 决定灌南县堆沟港镇化学工业园区内的企业一律停产整治	尚未复产
连云港致诚化工有限公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日		尚未复产

2. 嘉隆化工公司部分生产线、相关设施拆除情况

子公司嘉隆化工公司于 2021 年 4 月 27 日收到连云港化工产业区管委会《告知函》。根据《江苏省化工产业安全环保整治提升方案》的通知>(苏办〔2019〕96 号)和《省政府关于加强全省化工园区化工集中区规范化管理的通知》(苏政发〔2020〕94 号)的相关要求以及江苏省化工产业安全环保整治提升“一企一策”综合处置建议, 嘉隆化工公司部分产品和工艺转型升级难度大, 相关生产设备设施已出现老化, 为降低潜在的安全和环保风险, 达到“两断三清”要求, 嘉隆化工公司必须拆除现有生产线、设备及相关设施, 重新规划建设新生产线。故而公司对需拆除的生产线等相关设施计提了减值准备, 具体减值计提情况详见本财务报表附注五(一)11(3)之所述。

(五) 收购业绩承诺说明

1. 根据本公司与自然人孟宪民、吴洋、刘秀红、姚海燕、江苏省高科技产业投资有限公司、左松林、唐园子、杨建民、唐汉博(以下简称原主要股东)以及嘉隆化工公司于 2014 年 5 月 10 日签订的《投资合作协议书》的约定, 原主要股东作出如下承诺:

(1) 嘉隆化工公司徐州厂区土地处置净收益(出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的资金占用费用等)不低于 1 亿元, 处置时限自嘉隆化工公司与本公司签订投资合作协议起 30 个月内完成(其中: 铜国用(2005)第 0683 号国有土地使

使用权证对应土地 6 个月，铜国用〔2005〕第 0680 号国有土地使用权证和铜国用〔2007〕第 3169 号国有土地使用权证对应土地 12 个月，逾期未能处置的，原主要股东应向嘉隆化工公司支付相关地块处置收益资金占用费，资金占用费率为 10%/年）。如果徐州厂区土地处置净收益在土地处置承诺期内未能达到 1 亿元，由原主要股东在约定土地处置承诺期届满之日起三个月内以其持有嘉隆化工公司对应价值股权零价格转让予本公司或以现金补足（补偿股权数量=（1 亿元-土地实际净收益）/3 元）。公司承诺徐州土地净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的相关费用）超出 1 亿元净收益部分由原主要股东享有。

（2）本公司投资嘉隆化工公司后，如因原主要股东未披露对外担保事项使嘉隆化工公司产生负债或损失，均由原主要股东承诺方承担全部经济、法律责任。

（3）嘉隆化工公司截至 2013 年 9 月 30 日的财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 4 月 30 日出具《审计报告》（天健审〔2014〕4894 号），上述报告中的相关应收账款、预付账款、其他应收款如产生坏账损失，或两年内未能收回的，视为无法收回，原主要股东承诺承担全部损失。

（4）自 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，嘉隆化工公司累计主营业务经营净利润如为负数（不含土地处置等非经常性损益），原主要股东以现金或股权折价（3 元/股）弥补差额。

2. 因上述承诺事项部分未完成，2018 年 3 月 2 日，本公司与原主要股东签订补充协议，约定：

（1）本公司以 7,611.48 万元的价格收购原主要股东持有的嘉隆化工公司 40.92%股权。

（2）原主要股东代为偿还嘉隆化工公司之子公司徐州长顺置业有限公司所欠嘉隆化工公司往来款 6,016.00 万元，并支付嘉隆化工公司转让徐州长顺置业有限公司 98%股权价格 784.00 万元，合计 6,800.00 万元。

（3）原主要股东负责将登记在嘉隆化工公司和徐州裕农化工有限公司名下的国有建设用地使用权（铜国用〔2005〕第 0681 号地块、铜土国用〔2000〕字第 0340 号地块）依法变更登记至嘉隆化工公司之子公司徐州隆茂置业有限公司名下，后续通过徐州隆茂置业有限公司进行处置，期间涉及的所有费用由原主要股东承担并负责支付。

（4）原主要股东支付 5,000 万元环保及税收清算保证金后，嘉隆化工公司分别将其持有的徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司 98%股权分别以 784 万元的价格转让给原主要股东。

截至本财务报表批准报出日，上述补充协议中的(1)、(2)所列事项已执行完毕，(3)、(4)项所列事项正在积极推进中。嘉隆化工公司已于2018年度收到原股东支付的环保及税收保证金3,472万元、徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司股权转让款1,568万元。徐州嘉茂置业有限公司已于2019年3月7日完成相关股权转让的工商变更手续。

(六) 重大资产出售

2019年11月6日，公司与安道麦股份有限公司签订第一份《股权购买协议》，并于2020年2月25日签订了《股权购买协议之补充协议》，约定转让子公司上海迪拜公司（含新疆辉丰公司，新疆辉丰公司为上海迪拜公司之子公司）50%股权。

2020年10月28日，公司与安道麦股份有限公司签订第二份《股权购买协议》（以下简称《扩展交易协议》），约定转让安道麦辉丰（江苏）有限公司（原名江苏科利农农化有限公司）51%股权及上海迪拜公司1%股权。

2020年12月11日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了上述交易议案。

2020年12月28日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了辉丰股份公司与安道麦股份有限公司签订《关于签署日期为2020年10月28日的股权购买协议之补充协议》（以下简称《补充协议》），双方约定同时完成上海迪拜公司50%和1%股权的交割。

2020年12月28日，上海迪拜公司修订公司章程，安道麦股份有限公司享有上海迪拜公司51%的股权，并在由五名董事构成的董事会中拥有三名董事。2020年12月29日，上海迪拜公司完成工商变更手续。2020年12月31日，公司收到了安道麦股份有限公司关于上海迪拜公司股权转让款27,600.00万元。

根据双方签订的《扩展交易协议》的相关约定，如《扩展交易协议》中任意一项交割条件在2021年3月31日未达成，则《扩展交易协议》可由公司或安道麦向对方发出书面通知而终止。因《扩展交易协议》所规定的交割条件于2021年3月末尚未全部满足，并且公司将继续为实现交割条件的满足而努力，2021年3月30日，公司与安道麦股份有限公司签订了《股权购买协议之补充协议（二）》（“补充协议二”）以延长交割期限，由原2021年3月31日延长至2021年5月31日。

截至本财务报表批准报出日，双方已完成上海迪拜公司的股权交割，安道麦辉丰（江苏）有限公司的股权交割正在进行中。

(七) 可转债募集资金变更

2020年12月7日与2020年12月11日，公司2020年第二次债券持有人会议和2020年第三次临时股东大会决议分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资

金的议案》。因公司拟将化学农药产品、化学农药中间体产品和制剂产品的开发、生产、制剂加工、销售和市场营销业务的 51%的控制权出售给安道麦股份有限公司，出售资产中包含可转债募集资金项目“年产 5000 吨草铵膦原药生产线技改项目”、“年产 1000 吨抗倒酯原药生产线技改项目”以及“年产 2000 吨甲氧虫酰肼原药技改项目”的相关资产。

基于此，公司终止上述募投项目的实施，后续募集资金不再投入上述项目。为了提高募集资金的使用效率，促进公司业务持续稳定发展，本着股东利益最大化的原则，并根据公司的发展规划及实际经营需要，公司将截至 2020 年 9 月 29 日尚未投入上述募投项目的后续募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。

（八）可转债回售及摘牌

1. 2021 年第一次回购

（1）触发赎回情形：公司分别于 2020 年 10 月 28 日召开第八届董事会第三次会议、2020 年 12 月 7 日召开辉丰股份第二次债券持有人会议、2020 年 12 月 11 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，可转债附加回售条款生效。

（2）赎回条款：公司《募集说明书》“附加回售条款”约定：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

（3）公司于 2020 年 12 月 18 日、12 月 30 日，2021 年 1 月 4 日、1 月 14 日分别披露了关于辉丰转债的回售公告、提示性公告及回售有关事项的公告。回售价格为人民币 100.919 元/张（含当期利息、税），回售申报期为 2021 年 1 月 4 日至 2021 年 1 月 8 日。因公司“辉丰转债”处于暂停上市阶段，公司采取自行派发的方式进行“辉丰转债”的回售。

（4）回购结果：截至 2021 年 3 月 20 日，公司已完成 95 名债券投资人的回售数量为 44,298 张的回售，款项汇至债券持有人账户，回售金额为 4,470,509.86 元（含当期利息、税），公司按规定代扣利息税。至 2021 年 3 月 3 日，辉丰转债剩余可转债余额为 19,420,200 元

2. 可转债第二次赎回情况

(1) 触发赎回情形：公司本次发行的可转债未转股余额尚有 19,420,200 元，已不足 3,000 万元，已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。

(2) 赎回条款：《募集说明书》对有条件赎回条款的相关约定如下：转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照不低于债券面值 103%（含当期利息）的赎回价格赎回全部或部分未转股的可转债：A. 在本次发行的可转债转股期内，如果公司股票任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；B. 当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时。

(3) 2021 年 4 月 20 日为“辉丰转债”赎回日。公司已全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2021 年 4 月 19 日）登记在册的“辉丰转债”。

(4) 2021 年 4 月 23 日为公司资金到账日，2021 年 4 月 27 日为赎回款到达“辉丰转债”持有人资金账户日，“辉丰转债”赎回款已通过可转债托管券商直接划入“辉丰转债”持有人的资金账户。

3. 摘牌安排

因本次赎回为全额赎回，赎回完成后，将无“辉丰转债”继续流通或交易，“辉丰转债”不再具备上市条件而需摘牌。自 2021 年 4 月 28 日起，公司发行的“辉丰转债”（债券代码：128012）将在深圳证券交易所摘牌。

（九）其他事项

1. 2019 年 11 月 7 日，子公司辉丰石化公司与山东元邦化工有限公司（以下简称山东元邦公司）、山东华盛化工有限公司（以下简称山东华盛公司）、周光勤（山东元邦公司和山东华盛公司的股东）签订《债务转移协议》。根据协议约定，辉丰石化公司需承担与山东元邦公司业务合作期间产生的亏损 11,192,000.00 元，同时，与辉丰石化公司应收山东华盛公司的债权进行抵消。具体事项如下：

2018 年 3 月 30 日，辉丰石化公司与山东元邦公司签订石油销售合作协议，双方约定取得的净利润按 5:5 分成。2018 年 4 月至 5 月经营期间，因石油价格波动加大，导致经营出现亏损，由于账务处理是在山东元邦公司账上，并且考虑到双方仍有继续合作的意愿，双方于 2018 年 5 月 30 日签订补充协议，约定该亏损暂由山东元邦公司承担。后公司因环保事件，导致大面积停产，该业务也不再继续合作。

2019 年 3 月末，合作协议到期，辉丰石化公司与山东元邦公司就亏损一事发生争议。2019 年 11 月 7 日，双方经多轮协商达成一致，并签订《协议书》。根据《协议书》约定，

双方在 2018 年 3 月 30 日至 5 月 30 日合作期间出现的亏损各自承担 50%，双方根据采购、销售发票、仓储费用、资金成本等计算应由江苏辉丰石化有限公司承担损失 11,192,000.00 元。此外，根据《江苏省盐城市大丰区人民法院民事判决书》((2019)苏 0982 民初 4359 号)，山东华盛公司应当返还辉丰石化公司货款 30,213,000.00 元，违约金 2,867,000.00 元，案件受理费等其他费用 108,694.00 元，总计 33,238,694.00 元。

2019 年 11 月 7 日，辉丰石化公司与山东元邦公司、山东华盛公司另行签订《还款协议书》，根据《还款协议书》约定，山东华盛公司应在 2019 年 11 月 20 日前支付 15,500,000.00 元，2020 年 5 月 20 日前支付 6,546,694.00 元，付清后剩余款项与辉丰石化公司应付山东元邦公司的 11,192,000.00 元进行债权债务抵消。山东华盛公司实际于 2020 年 1 月 8 日支付第一笔款 15,500,000.00 元，2020 年 5 月 29 日支付 1,000,000.00 元，2020 年 6 月 30 日支付 1,000,000.00 元。

鉴于山东华盛公司第二笔款项尚未支付完成，公司在本期账务处理时，未将应收山东华盛公司款项与应付山东元邦公司款项进行抵消，但在考虑坏账损失时，则按应收山东华盛公司款项在扣除实际收回以及《债务转移协议》约定的抵账金额后之余额，全额计提坏账准备 1,521,000.00 元。

2. 公司实际控制人仲汉根先生持有本公司股份 63,663.20 万股，占公司总股本的 42.23%。截至本财务报表批准报出日，仲汉根先生累计向相关银行、证券公司质押公司股份 40,355.00 万股，占公司总股本的 26.77%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,794,860.57	6.86	9,794,860.57	100.00	
按组合计提坏账准备	132,940,277.50	93.14	12,311,780.60	9.26	120,628,496.90
合 计	142,735,138.07	100.00	22,106,641.17	15.49	120,628,496.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,994,860.57	13.46	8,795,888.46	80.00	2,198,972.11
按组合计提坏账准备	70,674,365.64	86.54	8,135,284.00	11.51	62,539,081.64
合 计	81,669,226.21	100.00	16,931,172.46	20.73	64,738,053.75

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏科邦安全技术有限公司	9,794,860.57	9,794,860.57	100.00	经营困难，预计收回可能性较小
小 计	9,794,860.57	9,794,860.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	111,465,368.75	12,311,780.60	11.05
合并范围内关联方款项组合	21,474,908.75		
小 计	132,940,277.50	12,311,780.60	9.26

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	98,366,345.50	491,831.73	0.50
1-2 年	488,513.38	170,979.68	35.00
2-3 年	1,748,255.79	786,715.11	45.00
3 年以上	10,862,254.08	10,862,254.08	100.00
小 计	111,465,368.75	12,311,780.60	11.05

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	114,617,574.02
1-2 年	690,092.38
2-3 年	6,990,220.40

3 年以上	20,437,251.27
合 计	142,735,138.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,795,888.46	998,972.11						9,794,860.57
按组合计提坏账准备	8,135,284.00	5,255,488.84				1,078,992.24		12,311,780.60
小 计	16,931,172.46	6,254,460.95				1,078,992.24		22,106,641.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,078,992.24 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Orbit Chemical Industries Ltd	货款	747,725.89	长期挂账，预计无法收回	总经理办公会议审批	否
南漳县欣援农资销售有限公司	货款	306,000.00			否
其他	货款	25,266.35			否
小 计		1,078,992.24			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BASF AGRO. B. V.	67,196,157.37	47.08	335,980.79
安道麦股份有限公司	19,848,628.66	13.91	99,243.14
安道麦辉丰(江苏)有限公司	11,957,020.97	8.38	59,785.10
Profeng Australia Pty.Ltd.	10,918,127.46	7.65	10,600,593.76
江苏科邦安全技术有限公司	9,794,860.57	6.86	9,794,860.57
小 计	119,714,795.03	83.87	20,890,463.36

安道麦股份有限公司系 ADAMA Makhteshim Limited、ADAMA Australia Pty Limited、ADAMA Agan Limited、ADAMA Fahrenheit BV, Curacao Branch 之控股股东，故本公司与上述单位交易产生的应收账款均合并于安道麦股份有限公司名下披露。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,429,741.38	39,977,809.00
其他应收款	193,077,614.15	584,810,006.80
合 计	201,507,355.53	624,787,815.80

(3) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	5,400,000.00
上海迪拜公司	3,029,741.38	
上海焦点公司		30,102,809.00
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司		4,475,000.00
小 计	8,429,741.38	39,977,809.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	2-3 年	与股权处置款一并考虑	否
小 计	5,400,000.00			

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	585,462,632.20	84.06	494,127,847.20	84.40	91,334,785.00
按组合计提坏账准备	111,011,245.84	15.94	9,268,416.69	8.35	101,742,829.15
小 计	696,473,878.04	100.00	503,396,263.89	72.28	193,077,614.15

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	513,118,062.15	67.93	162,720,924.06	31.71	350,397,138.09
按组合计提坏账准备	242,247,545.30	32.07	7,834,676.59	3.23	234,412,868.71
小 计	755,365,607.45	100.00	170,555,600.65	22.58	584,810,006.80

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉隆化工公司	387,086,553.42	387,086,553.42	100.00	资不抵债,可收回金额小于账面余额
江苏科菲特公司	163,228,329.76	82,082,268.40	50.29	
连云港致诚化工有限公司	20,012,696.06	20,012,696.06	100.00	
焦点农业公司	15,135,052.96	4,946,329.32	32.68	
小 计	585,462,632.20	494,127,847.20	84.40	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方款项组合	95,728,263.56		
账龄组合	15,282,982.28	9,268,416.69	60.65
其中: 6 个月以内	3,781,085.83	18,905.43	0.50
7-12 月	398,431.70	9,960.79	2.50
1-2 年	2,359,868.12	825,953.84	35.00
2-3 年	600,000.00	270,000.00	45.00
3 年以上	8,143,596.63	8,143,596.63	100.00
小 计	111,011,245.84	9,268,416.69	8.35

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	65,875,913.84
7-12 月	118,886,879.39
1-2 年	489,441,996.83
2-3 年	5,251,857.64
3 年以上	17,017,230.34

合 计	696,473,878.04
-----	----------------

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	58,729.97	7,775,946.62	162,720,924.06	170,555,600.65
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,799.34	11,799.34		
--转入第三阶段		-210,000.00	210,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,064.41	-4,090,732.56	339,610,519.77	335,501,722.80
本期收回				
本期转回				
本期核销		-2,661,059.56		-2,661,059.56
其他变动				
期末数	28,866.22	825,953.84	502,541,443.83	503,396,263.89

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 2,661,059.56 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
盐城市药物化工厂	预付货款	1,500,000.00	长期挂账， 预计无法收 回	总经理 办公会 议审批	否
盐城汇龙化工有限公司	预付货款	1,111,059.35			否
大丰投资贸易公司	往来款	50,000.21			否
小 计		2,661,059.56			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,000,000.00	654,000.00

应收暂付款	13,614,517.28	15,038,128.99
合并内关联方款项	681,190,895.76	737,601,425.99
应收股权转让款	668,465.00	
其他		2,072,052.47
小 计	696,473,878.04	755,365,607.45

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
嘉隆化工 公司	合并内关 联方款项	387,086,553.42	6 个月以内 20,921,889.02； 7-12 月 16,104,694.87； 1-2 年 350,059,969.53	55.58	387,086,553.42
江苏科菲 特公司		163,228,329.76	6 个月以内 13,428,614.22； 7-12 月 23,570,956.97； 1-2 年 126,228,758.57	23.44	82,082,268.40
上海焦点 公司		87,656,363.31	6 个月以内 12,197,590.90； 7-12 月 75,458,772.41	12.59	
连云港致 诚化工有 限公司		20,012,696.06	6 个月以内 2,847,698.35； 7-12 月 918,006.00； 1-2 年 3,955,309.33； 2-3 年 3,418,048.67 ； 3 年 以 上 8,873,633.71	2.87	20,012,696.06
焦点农业 公司		15,135,052.96	6 个月以内 12,699,035.52； 7-12 月 2,436,017.44	2.17	4,946,329.32
小 计		673,118,995.51		96.65	494,127,847.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	2,572,822,779.13	364,012,500.00	2,208,810,279.13	1,367,405,272.38	479,650,754.60	887,754,517.78
对 联 营 企 业 投 资	126,017,041.43		126,017,041.43	160,748,421.87		160,748,421.87
合 计	2,698,839,820.56	364,012,500.00	2,334,827,320.56	1,528,153,694.25	479,650,754.60	1,048,502,939.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末数
江苏科菲特公	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00

司						
辉丰石化公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
焦点农业公司	18,800,000.00			18,800,000.00	1,213,501.51	18,800,000.00
江苏辉丰生物技术有限公司	4,840,000.00			4,840,000.00		
Huifeng International USA INC	31,600,000.00			31,600,000.00		
HUIFENG LIMITED	406,466.10			406,466.10		
新疆辉丰公司	2,550,000.00	7,449,960.00	9,999,960.00			
上海迪拜公司	9,619,664.57		9,619,664.57			
上海焦点公司	169,976,641.71			169,976,641.71		
嘉隆化工公司	315,212,500.00			315,212,500.00		315,212,500.00
明进纳米公司	15,400,000.00		15,400,000.00			
能健源公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
石家庄瑞凯公司	269,000,000.00		269,000,000.00			
安道麦辉丰（江苏）有限公司		1,491,987,171.32		1,491,987,171.32		
小 计	1,367,405,272.38	1,509,437,131.32	304,019,624.57	2,572,822,779.13	1,213,501.51	364,012,500.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
盐城新宇公司	47,350,583.70			13,127,658.59	
响水新宇公司	37,094,787.18			6,394,625.62	
南京轩凯公司	44,613,850.88			1,760,530.64	
临沂金源公司	7,113,046.65			-4,674,087.86	
上海迪拜公司				-102,955.27	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）	24,576,153.46		-1,128,346.30	684.90	
合 计	160,748,421.87		-1,128,346.30	16,506,456.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
盐城新宇公司		-7,000,000.00			53,478,242.29	
响水新宇公司		-3,500,000.00			39,989,412.80	
南京轩凯公司		-1,520,000.00		-44,854,381.52		
临沂金源公司					2,438,958.79	
上海迪拜公司				6,764,890.76	6,661,935.49	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）					23,448,492.06	
合 计		-12,020,000.00		-38,089,490.76	126,017,041.43	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,230,107,466.38	992,032,897.89	749,942,686.83	543,945,133.41
其他业务收入	21,107,318.12	20,534,824.47	78,445,777.87	70,775,861.99
合 计	1,251,214,784.50	1,012,567,722.36	828,388,464.70	614,720,995.40

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要经营地区	
境内	585,040,301.08
境外	666,174,483.42
小 计	1,251,214,784.50
主要产品类型	
农药原药及中间体	897,840,611.74
农药制剂	332,266,854.64

油品、化学、仓储及运输	
其他	21,107,318.12
小 计	1,251,214,784.50
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,251,214,784.50
小 计	1,251,214,784.50

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	8,441,969.51	12,914,631.07
材料投入	6,642,520.74	7,870,107.93
折旧和摊销	7,517,825.56	7,918,365.75
其他费用	939,210.70	785,112.72
合 计	23,541,526.51	29,488,217.47

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,506,456.62	23,268,051.32
成本法核算的长期股权投资收益	3,029,741.38	91,652,024.45
处置长期股权投资产生的投资收益	49,808,525.35	659,517.02
金融工具持有期间的投资收益	6,939,895.10	8,729,895.10
其中：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	6,939,895.10	8,729,895.10
合 计	76,284,618.45	124,309,487.89

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,042,425.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,605,671.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-77,603,609.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,551,544.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,560,886.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,853.31	个人所得税手续费返还
小 计	68,184,998.40	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	32,759,849.28	
少数股东权益影响额(税后)	3,922,561.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,502,587.41	

（2）重大非经常性损益项目说明

1) 非流动性资产处置损益

公司本期处置持有的南京轩凯生物科技有限公司 7.38% 股权取得投资收益 57,113,659.34 元。

2) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

公司本期针对投资者诉讼案件计提赔偿金 76,780,000.00 元。

3) 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益

公司本期持有南京轩凯生物科技有限公司 10.15% 股权，江苏大丰农村商业银行股份有限公司 5.69% 股权，陕西杨凌农村商业银行股份有限公司 9.94% 股权产生的公允价值变动收益 103,602,743.51 元；公司之子公司上海焦点公司本期处置持有的北京诺康达医药科技股份有限公司 3.92% 股权取得投资收益 60,173,980.76 元，持有的绍兴贝斯美化工股份有限公司 2.82% 股权产生的公允价值变动损失 18,225,180.00 元。

4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

因公司被取消 2013-2016 年度高新技术企业资格，公司在补缴企业所得税的同时，相应计提滞纳金 69,941,869.64 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-11.61	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.87	-0.21	-0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-290,549,528.54
非经常性损益	B	31,502,587.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-322,052,115.95

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,695,804,351.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	194,080.67
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	140,340,013.74
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4
其他	因收购少数股东权益影响资本公积	I1	-4,564,931.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	外币折算差额增加额	I2	-1,178,993.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备变动	I3	-1,104,614.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	处置子公司待确认处置收益	I4	199,344,356.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,501,943,997.25
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-11.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-12.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-290,549,528.54
非经常性损益	B	31,502,587.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-322,052,115.95
期初股份总数	D	1,507,589,677.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	27,433.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1, 507, 603, 393. 50
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 21

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-290, 549, 528. 54
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	1, 048, 119. 13
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-291, 597, 647. 67
非经常性损益	D	31, 502, 587. 41
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-323, 100, 235. 08
发行在外的普通股加权平均数	F	1, 507, 603, 393. 50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5, 445, 205. 48
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1, 513, 048, 598. 98
稀释每股收益	$M=C/H$	-0. 19
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0. 21

江苏辉丰生物农业股份有限公司

二〇二一年四月二十八日