梅花生物科技集团股份有限公司 审计报告

大华审字[2020]004183号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

梅花生物科技集团股份有限公司 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

		目	录		页	次
— ,	审计报告				1-	-6
_,	已审财务报表					
	合并资产负债表				7-	-8
	合并利润表				ç)
	合并现金流量表				1	0
	合并股东权益变动	表			11-	-12
	母公司资产负债表	Ĉ			13-	-14
	母公司利润表				1	5
	母公司现金流量表	Ŝ			1	6
	母公司股东权益变	で动表			17-	-18
	财务报表附注				19-	138

审计报告

大华审字[2020]004183号

梅花生物科技集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了梅花生物科技集团股份有限公司(以下简称梅花生物公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于梅花生物公司,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,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审



计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1. 应收账款的可回收性;
- 2. 存货跌价准备计提的合理性。
- (一)应收账款的可回收性事项
- 1. 事项描述

应收账款减值相关会计政策及账面金额请参阅合并报表附注四、(十一)应收账款,附注六、注释 6 应收账款所示,截止 2019 年 12 月 31 日梅花生物公司应收账款账面价值人民币 332, 242, 613. 61 元。由于梅花生物公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大。

2. 审计应对

我们对于应收账款的可回收性所实施的重要审计程序包括:

- (1)了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应 收账款坏账准备相关的内部控制;
- (2)复核计提坏账准备的模型,分析梅花生物公司应收账款坏 账准备会计估计的合理性,并选取样本对坏账准备计提的模型进行测 试:
- (3)通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数,并结合对期后回款的检查,评价应收账款坏账准备计提的充分性;
 - (4) 对重要应收账款执行独立函证程序;
 - (5) 我们抽样检查期后回款情况。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对应收账款的可回收性的相关判断及估计是合理的。

(二)存货跌价准备计提的合理性事项



1. 事项描述

存货跌价准备相关会计政策及账面金额请参阅合并报表附注四、(十四)存货,附注六、注释 10 存货所示,截止 2019 年 12 月 31 日,存货余额 2,150,254,544.76 元,存货跌价准备金额 17,173,168.06元,存货账面价值较高,存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。梅花生物公司产品的主要原材料是玉米,其受国家收储政策、国际市场玉米价格等影响较为明显。如果产成品售价大幅下降,梅花生物公司产品存在跌价的可能性较大。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备计提所实施的重要审计程序包括:

- (1)了解和测试存货相关的内部控制,以判断存货管理的内部控制是否有效:
 - (2)执行存货的监盘程序,检查存货的数量、状况及有效期等;
- (3)取得存货的年末库龄清单,结合产品有效期,对库龄较长的存货进行分析性复核:
 - (4) 检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况;
- (5)对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对存货跌价准备计提 事项的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

梅花生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

梅花生物公司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,梅花生物公司管理层负责评估梅花生物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,除非管理层计划清算梅花生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅花生物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:

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,



作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- 2. 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- 3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对梅花生物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告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梅花生物公司不能持续经营。
- 5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是 否公允反映相关交易和事项。
- 6. 就梅花生物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,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行 集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师:		
	(项目合伙人)	苏青	
中国•北京	中国注册会计师:		
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		刘彬	_

二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位:梅花生物科技集团股份~资产	有限公司 附注六	期末余额	(除特别注明外,金征 期初余额	额单位均为人民币元) 上期期末余额
	FIJ1-L/	7917 IV AN 10X	791 DJ ZV 11X	
货币资金	注释 1	2, 218, 021, 323. 05	1, 912, 598, 058. 17	1, 912, 598, 058. 17
以公允价值计量且其变动计入		2,210,021,020.00	1, 012, 000, 000, 11	
当期损益的金融资产	注释 2	_	_	34, 329, 514. 50
交易性金融资产	注释 3	10,000,000.00	119, 950, 000. 00	_
衍生金融资产	注释 4	15, 164, 481. 75	34, 329, 514. 50	_
应收票据	注释 5	_	150,000.00	94, 412, 637. 55
应收账款	注释 6	332, 242, 613. 61	396, 737, 407. 01	467, 257, 951. 33
应收款项融资	注释 7	158, 278, 664. 84	168, 494, 789. 47	_
预付款项	注释 8	29, 530, 935. 67	99, 442, 016. 03	99, 442, 016. 03
其他应收款	注释 9	117, 015, 317. 57	105, 206, 086. 94	105, 206, 086. 94
存货	注释 10	2, 133, 081, 376. 70	1, 866, 338, 939. 81	1, 866, 338, 939. 81
持有待售资产		_	_	_
一年内到期的非流动资产		_	_	_
其他流动资产	注释 11	409, 083, 042. 58	395, 413, 180. 89	515, 363, 180. 89
流动资产合计		5, 422, 417, 755. 77	5, 098, 659, 992. 82	5, 094, 948, 385. 22
非流动资产:				
可供出售金融资产	注释 12	_	_	663, 757, 354. 59
持有至到期投资	122 22	_	_	-
债权投资		_	_	_
其他债权投资		_	_	_
长期应收款	注释 13	1, 330, 189. 16	_	_
长期股权投资	注释 14	32, 904, 978. 24	26, 674, 152. 85	26, 674, 152. 85
其他权益工具投资	注释 15	545, 472, 600. 59	545, 472, 600. 59	
其他非流动金融资产	注释 16		118, 284, 754. 00	_
投资性房地产		_	-	_
固定资产	注释 17	10, 890, 812, 542. 64	9, 682, 074, 471. 36	9, 682, 074, 471. 36
在建工程	注释 18	593, 263, 865. 69	2, 020, 696, 516. 14	2, 020, 696, 516. 14
生产性生物资产	122 20	-	_,,,	_,,,
油气资产		_	_	_
无形资产	注释 19	1, 221, 333, 064. 31	1, 224, 107, 750. 89	1, 224, 107, 750. 89
开发支出	122//			
商誉	注释 20	117, 213, 727. 07	143, 173, 700. 39	143, 173, 700. 39
长期待摊费用	注释 21	30, 968, 742. 13	24, 832, 620. 55	24, 832, 620. 55
递延所得税资产	注释 22	164, 243, 854. 10	110, 451, 464. 14	110, 451, 464. 14
其他非流动资产	注释 23	297, 740, 081. 07	74, 312, 821. 40	74, 312, 821. 40
非流动资产合计	,,	13, 895, 283, 645. 00	13, 970, 080, 852. 31	13, 970, 080, 852. 31
资产总计		19, 317, 701, 400. 77	19, 068, 740, 845. 13	19, 065, 029, 237. 53
火/心川		13, 311, 101, 100. 11	10,000,110,010.10	10,000,020,201.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军 主管会计工作负责人: 王丽红

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

		2019年12月31日		
编制单位:梅花生物科技集团股份	分有限公司		(除特别注明外,	金额单位均为人民币元)
负债和股东权益	附注六_	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债:				
短期借款	注释 24	2, 112, 261, 263. 84	3, 524, 096, 000. 00	3, 524, 096, 000. 00
以公允价值计量且其变动计	VH-ÆZ OF			1 007 400 00
入当期损益的金融负债	注释 25	_	_	1, 067, 400. 00
交易性金融负债		_	_	_
衍生金融负债	注释 26	18, 053, 000. 00	1, 067, 400. 00	_
应付票据	注释 27	252, 572, 056. 36	357, 450, 000. 00	357, 450, 000. 00
应付账款	注释 28	1, 395, 276, 656. 24	1, 133, 004, 255. 01	1, 133, 004, 255. 01
预收款项	注释 29	889, 074, 229. 43	485, 853, 651. 90	485, 853, 651. 90
应付职工薪酬	注释 30	98, 175, 097. 70	107, 636, 568. 86	107, 636, 568. 86
应交税费	注释 31	84, 788, 922. 93	171, 580, 771. 63	171, 580, 771. 63
其他应付款	注释 32	375, 591, 600. 44	315, 546, 563. 06	315, 546, 563. 06
持有待售负债		_	_	-
一年内到期的非流动负债	注释 33	231, 446, 630. 30	1, 899, 741, 980. 25	1, 899, 741, 980. 25
其他流动负债		_	_	-
流动负债合计		5, 457, 239, 457. 24	7, 995, 977, 190. 71	7, 995, 977, 190. 71
非流动负债:				
长期借款	注释 34	4,068,596,550.00	1, 186, 385, 000. 00	1, 186, 385, 000. 00
应付债券	注释 35	-	_	-
长期应付款	注释 36	21, 606, 037. 40	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
长期应付职工薪酬		_	_	_
预计负债		-	-	-
递延收益	注释 37	549, 487, 629. 37	486, 941, 452. 35	486, 941, 452. 35
递延所得税负债	注释 22	4, 236, 688. 04	3, 091, 276. 31	3, 091, 276. 31
其他非流动负债		_	_	-
非流动负债合计		4, 643, 926, 904. 81	1, 696, 417, 728. 66	1, 696, 417, 728. 66
负债合计		10, 101, 166, 362. 05	9, 692, 394, 919. 37	9, 692, 394, 919. 37
股东权益:				
股本	注释 38	3, 104, 289, 638. 00	3, 108, 175, 038. 00	3, 108, 175, 038. 00
其他权益工具	1五月十 00	-	-	-
资本公积	注释 39	2, 161, 995, 303. 51	2, 145, 234, 649. 03	2, 145, 234, 649. 03
减:库存股	注释 40	184, 173, 807. 28	73, 449, 429. 00	73, 449, 429. 00
其他综合收益	注释 41	2, 501, 084. 65	3, 711, 607. 60	-
专项储备	(_	_
盈余公积	注释 42	649, 775, 246. 87	560, 591, 076. 73	560, 591, 076. 73
未分配利润	注释 43	3, 244, 846, 672. 21	3, 369, 737, 252. 93	3, 369, 737, 252. 93
归属于母公司股东权益合计		8, 979, 234, 137. 96	9, 114, 000, 195. 29	9, 110, 288, 587. 69
少数股东权益		237, 300, 900. 76	262, 345, 730. 47	262, 345, 730. 47
股东权益合计		9, 216, 535, 038. 72	9, 376, 345, 925. 76	9, 372, 634, 318. 16
负债和股东权益总计		19, 317, 701, 400. 77	19, 068, 740, 845. 13	19, 065, 029, 237. 53
火 医中枢小小皿心 [1]		10, 011, 101, 100. 11	10,000,110,010.10	10,000,020,201.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军 主管会计工作负责人: 王丽红 会计机构负责人: 王爱玲

合并利润表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 44	14, 553, 547, 455. 20	12, 648, 045, 803. 79
二、营业总成本		13, 504, 728, 133. 40	11, 530, 106, 855. 24
其中: 营业成本	注释 44	11, 268, 002, 954. 78	9, 498, 279, 013. 19
税金及附加	注释 45	197, 283, 971. 84	218, 047, 305. 43
销售费用	注释 46	1, 168, 288, 652. 20	1,003,796,173.66
管理费用	注释 47	540, 450, 478. 86	463, 104, 027. 97
研发费用	注释 48	60, 544, 868. 95	29, 058, 271. 20
财务费用	注释 49	270, 157, 206. 77	317, 822, 063. 79
其中: 利息费用	1-2-11	269, 336, 010. 60	276, 850, 481. 50
利息收入		10, 894, 182. 85	6, 849, 290. 94
加: 其他收益	注释 50	130, 165, 476. 27	44, 768, 709. 89
投资收益	注释 51	69, 950, 905. 07	52, 165, 223. 82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	17711 01	2, 230, 825. 39	(1, 137, 920. 30)
以摊余成本计量的金融资产终止确认		2, 200, 020. 03	(1, 101, 020. 00)
收益		_	_
净敞口套期收益		_	_
公允价值变动收益	注释 52	(37, 115, 532, 75)	26, 421, 514. 50
信用减值损失	注释 53	5, 901, 576. 63	
资产减值损失	注释 54	(43, 055, 413. 56)	(24, 642, 592, 63)
资产处置收益	注释 55	(662, 840. 17)	(1, 457, 477.99)
三、营业利润	17711 00	1, 174, 003, 493. 29	1, 215, 194, 326. 14
加: 营业外收入	注释 56	18, 556, 432. 07	11, 616, 976. 47
减: 营业外支出	注释 57	24, 981, 246. 28	12, 210, 939. 51
四、利润总额	111/1-101	1, 167, 578, 679. 08	1, 214, 600, 363. 10
减: 所得税费用	注释 58	164, 021, 201. 01	194, 529, 899. 26
五、净利润	1上/1年 00	1, 003, 557, 478. 07	1, 020, 070, 463. 84
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现		1,003,337,478.07	1, 020, 070, 403. 84
的净利润		_	_
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,003,557,478.07	1, 020, 070, 463. 84
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		988, 641, 850. 29	1,001,546,287.48
少数股东损益		14, 915, 627. 78	18, 524, 176. 36
六、其他综合收益的税后净额		(1, 210, 522, 95)	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(1,210,522.95)	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		(1, 210, 322, 93)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(1,210,522.95)	
1. 应收融资款公允价值变动		(1, 210, 522, 95)	_
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 上,综合收益的额		1 000 246 055 10	1 000 070 460 04
七、综合收益总额		1, 002, 346, 955. 12	1, 020, 070, 463. 84
归属于母公司所有者的综合收益总额		987, 431, 327. 34	1, 001, 546, 287. 48
归属于少数股东的综合收益总额		14, 915, 627. 78	18, 524, 176. 36
八、每股收益:			_
(一)基本每股收益		0. 32	0. 32
(二)稀释每股收益		0.32	0.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红 会计机构负责人: 王爱玲

合并现金流量表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司	2013 平及	(除特别注明外,	金额单位均为人民币元)
项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		15, 073, 736, 890. 27	13, 302, 731, 421. 06
收到的税费返还		137, 668, 385. 84	51, 030, 628. 26
收到其他与经营活动有关的现金	注释 59	251, 024, 401. 71	448, 278, 668. 21
经营活动现金流入小计		15, 462, 429, 677. 82	13, 802, 040, 717. 53
购买商品、接受劳务支付的现金		9, 669, 784, 093. 22	8, 348, 026, 273. 30
支付给职工以及为职工支付的现金		994, 243, 997. 98	802, 691, 073. 48
支付的各项税费		685, 457, 525. 57	954, 732, 095. 04
支付其他与经营活动有关的现金	注释 59	1, 314, 999, 435. 71	1, 246, 944, 473. 14
经营活动现金流出小计		12, 664, 485, 052. 48	11, 352, 393, 914. 96
经营活动产生的现金流量净额		2, 797, 944, 625. 34	2, 449, 646, 802. 57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		238, 234, 754. 00	86, 350, 000. 00
取得投资收益收到的现金		66, 925, 791. 76	53, 359, 885. 21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		FCO 10F CC	0.001.000.01
净额		569, 127. 66	2, 621, 288. 91
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	注释 59	586, 500. 00	1,067,400.00
投资活动现金流入小计		306, 316, 173. 42	143, 398, 574. 12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1, 142, 434, 912. 78	1, 883, 292, 287. 35
投资支付的现金		14, 000, 000. 00	255, 237, 600. 59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_	_
支付其他与投资活动有关的现金		_	_
投资活动现金流出小计		1, 156, 434, 912. 78	2, 138, 529, 887. 94
投资活动产生的现金流量净额		(850, 118, 739. 36)	(1, 995, 131, 313. 82)
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		4, 926, 080, 276. 42	5, 525, 136, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 59	417, 862, 699. 00	110, 845, 625. 20
筹资活动现金流入小计		5, 343, 942, 975. 42	5, 635, 981, 625. 20
偿还债务支付的现金		5, 116, 316, 486. 16	5, 069, 896, 057. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1, 291, 454, 993. 86	1, 335, 424, 269. 32
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		38, 352, 593. 00	11, 417, 273. 57
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 59	303, 612, 328. 85	462, 604, 453. 07
筹资活动现金流出小计		6, 711, 383, 808. 87	6, 867, 924, 779. 39
筹资活动产生的现金流量净额		(1, 367, 440, 833. 45)	(1, 231, 943, 154. 19)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26, 688, 009. 12	21, 063, 326. 27
五、现金及现金等价物净增加额		607, 073, 061. 65	(756, 364, 339. 17)
加:期初现金及现金等价物余额		1, 494, 735, 359. 17	2, 251, 099, 698. 34
六、期末现金及现金等价物余额	注释 60	2, 101, 808, 420. 82	1, 494, 735, 359. 17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	· EDIXIO FINA · I					期金额		(100/10)	7111.7171	
				归属于母公	司股东权益				_	
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3, 108, 175, 038. 00	_	2, 145, 234, 649. 03	73, 449, 429. 00		_	560, 591, 076. 73	3, 369, 737, 252. 93	262, 345, 730. 47	9, 372, 634, 318. 16
加:会计政策变更	-	-	_	_	3, 711, 607. 60	-	-	-	-	3, 711, 607. 60
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	=
同一控制下企业合并	-	-	-	-	_	-	_	-	-	-
其他	=	-	=	=	=	-	=	=	=	=
二、本年年初余额	3, 108, 175, 038. 00	_	2, 145, 234, 649. 03	73, 449, 429. 00	3, 711, 607. 60	_	560, 591, 076. 73	3, 369, 737, 252. 93	262, 345, 730. 47	9, 376, 345, 925. 76
三、本年增减变动金额	(3, 885, 400.00)		16, 760, 654. 48	110, 724, 378. 28	(1, 210, 522, 95)		89, 184, 170. 14	(124, 890, 580, 72)	(25, 044, 829. 71)	(159, 810, 887. 04)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(1, 210, 522, 95)	-	_	988, 641, 850. 29	14, 915, 627. 78	1, 002, 346, 955. 12
(二)股东投入和减少资本	(3, 885, 400.00)	-	16, 760, 654. 48	(33, 399, 485, 70)	_	-	_	-	-	46, 274, 740. 18
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	_	-	_	-	-	_
2. 其他权益工具持有者投	=	_	_	_	_	_	_	=	_	=
入资本										
3. 股份支付计入股东权益	(3, 885, 400.00)	_	16 760 654 48	(33, 399, 485, 70)	_	_	_	_	_	46, 274, 740. 18
的金额	(0, 000, 100, 00)		10, 100, 001. 10	(00, 000, 100, 10)						10, 21 1, 1 10. 10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	_	_	=
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	89, 184, 170. 14	(1, 113, 532, 431, 01)	(39, 960, 457, 49)	(1, 064, 308, 718. 36)
1. 提取盈余公积	_	-	-	-	_	-	89, 184, 170. 14	(89, 184, 170. 14)	-	_
2. 对股东的分配	=	_	=	=	=	_	=	(1, 024, 348, 260. 87)	(39, 960, 457, 49)	(1, 064, 308, 718. 36)
3. 其他	=	_	=	=	=	_	=	=	=	=
(四)股东权益内部结转	_	-	_	_	=	_	=	-	_	-
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	=	_	=	=	_	_	=	=	_	=
2. 本期使用 (六) 其他	_	_	_	144, 123, 863. 98	_	_	_	_	_	(144, 123, 863. 98)
「ハノ 共他 四、本年期末余额	3, 104, 289, 638. 00		2, 161, 995, 303. 51	184, 173, 807. 28	2,501,084.65		649, 775, 246. 87	3, 244, 846, 672. 21	237, 300, 900. 76	9, 216, 535, 038. 72
四、平十州不尔彻	3, 104, 209, 038, 00		4, 101, 990, 503, 51	104, 173, 007. 28	4, 501, 004, 05		049, 110, 240, 81	5, 244, 040, 072. 21	231, 300, 900. 76	9, 210, 333, 038. 72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分) 企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目 上期金额

	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权 益工具	资本公积	减: 库存股	其他综 专项合收益 储备			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3, 108, 226, 603. 00		2, 242, 451, 490. 53	199, 999, 904. 37		- 451, 082, 06	6. 45	3, 503, 397, 738. 27	255, 238, 827. 68	9, 360, 396, 821. 56
加:会计政策变更	-	-	_	_	_	_	_	_	_	-
前期差错更正	_	_	-	-	_	_	-	=	_	-
同一控制下企业合并	=	_	=	=	=	=	-	=	=	=
其他	_	_	_	_	_	_	-	_	_	_
二、本年年初余额	3, 108, 226, 603. 00	_	2, 242, 451, 490. 53	199, 999, 904. 37		<u>451, 082, 06</u>		3, 503, 397, 738. 27	255, 238, 827. 68	9, 360, 396, 821. 56
三、本年增减变动金额	(51, 565, 00)		(97, 216, 841. 50)	(126, 550, 475, 37)		- 109, 509, 01	0. 28	(133, 660, 485. 34)	7, 106, 902. 79	12, 237, 496. 60
(一) 综合收益总额	_	_	_	_	_	_	_	1, 001, 546, 287. 48	18, 524, 176. 36	1, 020, 070, 463. 84
(二)股东投入和减少资本	(51, 565, 00)	_	17, 655, 583. 52	73, 449, 429. 00	-	_	-	-	_	(55, 845, 410, 48)
1. 股东投入的普通股	=	_	=	=	_	_	_	=	=	=
2. 其他权益工具持有者投入	=	_	=	=	=	_	_	=	=	=
资本										
3. 股份支付计入股东权益的 金额	=	_	17, 902, 579. 87	73, 449, 429. 00	-	_	-	=	=	(55, 546, 849. 13)
金额 4. 其他	(51, 565. 00)	_	(246, 996. 35)	_	_	_	_	_	_	(298, 561. 35)
(三)利润分配	(51, 505, 00)	_	(240, 990, 33)	_	_	- 109, 509, 01	0 28	(1, 135, 206, 772. 82)	(11, 417, 273. 57)	(1, 037, 115, 036. 11)
1. 提取盈余公积	=	_	=	=	_	- 109, 509, 01 - 109, 509, 01		(109, 509, 010. 28)	(11, 411, 213, 31)	(1, 037, 113, 030, 11)
2. 对股东的分配	_	_	=	_	_	-	-	(1, 025, 697, 762, 54)	(11, 417, 273. 57)	(1, 037, 115, 036. 11)
3. 其他	_	_	_	_	_	_	_	(1, 020, 001, 102, 01)	(11, 111, 210. 01)	(1, 001, 110, 000. 11)
(四)股东权益内部结转	=	_	=	=	=	_	_	=	=	=
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	=	-	=	=	=	_	-	=	=	=
2. 本期使用	_	-	_	_	_	_	_	_	_	_
(六) 其他			(114, 872, 425. 02)	(199, 999, 904. 37)		_ 				85, 127, 479. 35
四、本年期末余额	3, 108, 175, 038. 00		2, 145, 234, 649. 03	73, 449, 429. 00		_ 560, 591, 07	6. 73	3, 369, 737, 252. 93	262, 345, 730. 47	9, 372, 634, 318. 16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分) 企业法定代表人:王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司		₩1. -1. ∧ <i>6</i> /5	(除特别注明外,金额单位均为人民币				
资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额			
流动资产:							
货币资金		756, 346, 799. 91	1, 018, 443, 038. 75	1, 018, 443, 038. 75			
以公允价值计量且其变动计入		_	_	33, 982, 514. 50			
当期损益的金融资产				•			
交易性金融资产		_	_	_			
衍生金融资产		13, 321, 968. 75	33, 982, 514. 50	_			
应收票据		-	_	35, 156, 462. 80			
应收账款	注释 1	111, 765, 962. 37	145, 280, 049. 20	145, 280, 049. 20			
应收款项融资		61, 337, 019. 20	35, 156, 462. 80	-			
预付款项		1, 825, 933, 152. 31	348, 423, 756. 51	348, 423, 756. 51			
其他应收款	注释 2	1, 507, 233, 818. 10	2, 595, 324, 116. 23	2, 595, 324, 116. 23			
存货		267, 034, 706. 51	136, 561, 547. 71	136, 561, 547. 71			
持有待售资产		_	-	_			
一年内到期的非流动资产		_	_	-			
其他流动资产		38, 587, 000. 62	83, 256, 408. 35	83, 256, 408. 35			
流动资产合计		4, 581, 560, 427. 77	4, 396, 427, 894. 05	4, 396, 427, 894. 05			
非流动资产:				-			
可供出售金融资产		_	_	163, 469, 754. 00			
持有至到期投资		_	_	-			
债权投资		_	_	_			
其他债权投资		_	_	_			
长期应收款		2, 782, 397, 015. 34	2, 797, 773, 904. 67	2, 797, 773, 904. 67			
长期股权投资	注释 3	7, 277, 424, 232. 79	6, 959, 037, 206. 48	6, 959, 037, 206. 48			
其他权益工具投资	11174 0	157, 000, 000. 00	157, 000, 000. 00	0, 303, 001, 200. 10			
其他非流动金融资产		137, 000, 000. 00	6, 469, 754. 00	_			
投资性房地产		_	0,409,734.00	_			
固定资产		199, 535, 829. 17	169, 180, 653. 78	169, 180, 653. 78			
在建工程		707, 547. 16	707, 547. 16	707, 547. 16			
		101, 341. 10	101, 541. 10	101, 541. 10			
生产性生物资产		_	_	_			
油气资产		-	- 00 040 040 00	-			
无形资产		77, 314, 879. 26	98, 340, 649. 80	98, 340, 649. 80			
开发支出		_	_	-			
商誉		=	_	-			
长期待摊费用		16, 564, 240. 58	19, 867, 123. 75	19, 867, 123. 75			
递延所得税资产		5, 870, 329. 48	706, 577. 52	706, 577. 52			
其他非流动资产		4, 007, 245. 14	_	_			
非流动资产合计		10, 520, 821, 318. 92	10, 209, 083, 417. 16	10, 209, 083, 417. 16			
资产总计		15, 102, 381, 746. 69	14, 605, 511, 311. 21	14, 605, 511, 311. 21			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

		2019年12月31日		
编制单位:梅花生物科技集团股份有	有限公司		(除特别注明外,	金额单位均为人民币元)
负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债:				
短期借款		571,000,000.00	1, 766, 632, 000. 00	1, 766, 632, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入		_	_	_
当期损益的金融负债				
交易性金融负债		_	-	_
衍生金融负债		12, 315, 500. 00	-	_
应付票据		190, 000, 000. 00	255, 000, 000. 00	255, 000, 000. 00
应付账款		3, 004, 921, 508. 01	1, 487, 185, 673. 58	1, 487, 185, 673. 58
预收款项		864, 472, 955. 68	572, 148, 056. 68	572, 148, 056. 68
应付职工薪酬		9, 337, 949. 38	10, 483, 128. 61	10, 483, 128. 61
应交税费		6, 206, 083. 27	1, 020, 982. 24	1,020,982.24
其他应付款		1, 154, 530, 609. 15	939, 819, 252. 11	939, 819, 252. 11
持有待售负债		_	_	_
一年内到期的非流动负债		163, 148, 930. 30	1, 899, 741, 980. 25	1, 899, 741, 980. 25
其他流动负债		_	_	_
流动负债合计		5, 975, 933, 535. 79	6, 932, 031, 073. 47	6, 932, 031, 073. 47
非流动负债:				
长期借款		2, 577, 476, 750.00	894, 699, 000. 00	894, 699, 000. 00
应付债券		_	_	_
长期应付款		1,606,037.40	_	_
长期应付职工薪酬		_	_	_
预计负债		_	_	_
递延收益		_	_	_
递延所得税负债		1, 998, 295. 31	3, 058, 426. 31	3, 058, 426. 31
其他非流动负债		_	_	_
非流动负债合计		2, 581, 081, 082. 71	897, 757, 426. 31	897, 757, 426. 31
负债合计		8, 557, 014, 618. 50	7, 829, 788, 499. 78	
股东权益:				
股本		3, 104, 289, 638. 00	3, 108, 175, 038. 00	3, 108, 175, 038. 00
其他权益工具		-	o, 100, 110, 000. 00 -	-
资本公积		2, 128, 245, 435. 92	2, 111, 484, 781. 44	2, 111, 484, 781. 44
减:库存股		184, 173, 807. 28	73, 449, 429. 00	
其他综合收益		104, 113, 001. 20	-	-
专项储备		_	_	_
盈余公积		649, 775, 246. 87	560, 591, 076. 73	560, 591, 076. 73
未分配利润		847, 230, 614. 68	1, 068, 921, 344. 26	
股东权益合计		6, 545, 367, 128. 19	6, 775, 722, 811. 43	
负债和股东权益总计		15, 102, 381, 746. 69	14, 605, 511, 311. 21	14, 605, 511, 311. 21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红 会计机构负责人: 王爱玲

母公司利润表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司 (除特别注明外,金额单位均为人民币元) 项目 附注十五 本期金额 上期金额 、营业收入 9, 696, 879, 066. 66 7, 646, 108, 108. 73 注释 4 减: 营业成本 注释 4 8, 771, 630, 184. 58 6, 844, 036, 894. 07 税金及附加 14, 086, 798. 21 19, 131, 677. 87 销售费用 687, 018, 034, 99 609, 807, 208, 78 管理费用 166, 616, 683. 80 148, 623, 487. 95 研发费用 30, 273. 36 财务费用 36, 634, 753. 61 62, 960, 878. 92 其中: 利息费用 22, 664, 836. 36 23, 488, 532. 96 利息收入 5, 413, 455. 68 2, 768, 049. 03 其他收益 13, 207, 322. 28 加: 51, 837, 312.05 投资收益 注释 5 873, 362, 131. 60 1,086,438,395.90 其中:对联营企业和合营企业的投资收 益 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益 净敞口套期收益 公允价值变动收益 (32, 976, 045, 75)33, 982, 514. 50 (6, 386, 722.24)信用减值损失 资产减值损失 (655, 558.42)资产处置收益 1,094,490,362.04 二、营业利润 906, 729, 287. 13 加: 营业外收入 5, 582, 972. 28 6,613,676.80 减: 营业外支出 2, 450, 268.82 197, 195. 49 三、利润总额 909, 861, 990. 59 1, 100, 906, 843. 35 减: 所得税费用 18, 020, 289, 16 5, 816, 740. 56 四、净利润 891, 841, 701. 43 1,095,090,102.79 (一) 持续经营净利润 891, 841, 701. 43 1,095,090,102.79 (二)终止经营净利润 五、其他综合收益的税后净额 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 1. 应收融资款公允价值变动 (二) 将重分类进损益的其他综合收益 1. 应收融资款公允价值变动 六、综合收益总额 891, 841, 701. 43 1,095,090,102.79

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司		(除特别注明外,	金额单位均为人民币元)
项 目	附注 十五	本期金额	上期金额
一、 经营活动产生的现金流量: 销售商品、提供劳务收到的现金 收到的税费返还		9, 966, 956, 919. 14	8, 429, 174, 491. 94
收到其他与经营活动有关的现金		5, 955, 931, 319. 43	9, 606, 044, 795. 68
经营活动现金流入小计		15, 922, 888, 238. 57	18, 035, 219, 287. 62
购买商品、接受劳务支付的现金		8, 812, 391, 649. 65	7, 537, 987, 056. 54
支付给职工以及为职工支付的现金		95, 688, 017. 06	73, 694, 850. 76
支付的各项税费		63, 544, 745. 11	121, 608, 153. 03
支付其他与经营活动有关的现金		5, 458, 891, 668. 80	8, 134, 404, 940. 20
经营活动现金流出小计		14, 430, 516, 080. 62	15, 867, 695, 000. 53
经营活动产生的现金流量净额		1, 492, 372, 157. 95	2, 167, 524, 287. 09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		36, 469, 754. 00	17, 450, 000. 00
取得投资收益收到的现金		1, 073, 362, 131. 60	786, 438, 395. 90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		_	39, 932. 45
额			33, 332. 43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_	_
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1, 109, 831, 885. 60	803, 928, 328. 35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14, 382, 830. 22	7, 721, 411. 80
投资支付的现金		376, 742, 637. 14	845, 000, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_	_
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391, 125, 467. 36	852, 721, 411. 80
投资活动产生的现金流量净额		718, 706, 418. 24	(48, 793, 083. 45)
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		2, 411, 098, 000. 00	2, 882, 308, 500. 00
收到其他与筹资活动有关的现金		1, 261, 485, 416. 67	110, 845, 625. 20
筹资活动现金流入小计		3, 672, 583, 416. 67	2, 993, 154, 125. 20
偿还债务支付的现金		3, 648, 127, 750. 00	3, 124, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1, 161, 586, 134. 50	1, 271, 481, 102. 52
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 078, 365, 807. 02	945, 834, 558. 59
筹资活动现金流出小计		5, 888, 079, 691. 52	5, 341, 315, 661. 11
筹资活动产生的现金流量净额		(2, 215, 496, 274. 85)	(2, 348, 161, 535. 91)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5, 321, 459. 82	19, 157, 585. 24
五、现金及现金等价物净增加额		903, 761. 16	(210, 272, 747.03)
加:期初现金及现金等价物余额		698, 443, 038. 75	908, 715, 785. 78
六、期末现金及现金等价物余额		699, 346, 799. 91	698, 443, 038. 75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

母公司股东权益变动表

2019 年度

木助全麵

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司

币 日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

坝 目	<u> </u>									
	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	股东权益合计	
一、上年年末余额	3, 108, 175, 038. 00	=	2, 111, 484, 781. 44	73, 449, 429. 00			560, 591, 076. 73	1, 068, 921, 344. 26	6, 775, 722, 811. 43	
加: 会计政策变更	-	-	_	-	-	-	_	_	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	_	-	
其他	-	-	_	_	_	-	=	_	-	
二、本年年初余额	3, 108, 175, 038. 00	-	2, 111, 484, 781. 44	73, 449, 429. 00	_	_	560, 591, 076. 73	1, 068, 921, 344. 26	6, 775, 722, 811. 43	
三、本年增减变动金额	(3, 885, 400. 00)	_	16, 760, 654. 48	110, 724, 378. 28	_	_	89, 184, 170. 14	(221, 690, 729. 58)	(230, 355, 683. 24)	
(一) 综合收益总额	-		_	-			_	891, 841, 701. 43	891, 841, 701. 43	
(二)股东投入和减少资本	(3,885,400.00)	-	16, 760, 654. 48	(33, 399, 485, 70)	-	-	-	_	46, 274, 740. 18	
1. 股东投入的普通股		_	-	-	-	-	-	_	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	_	_	_	-	=	_	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	(3, 885, 400, 00)	-	16, 760, 654. 48	(33, 399, 485, 70)	_	-	=	_	46, 274, 740. 18	
4. 其他	=	-	=	=	-	_	=	_	=	
(三)利润分配	=	-	=	=	-	_	89, 184, 170. 14	(1, 113, 532, 431, 01)	(1, 024, 348, 260, 87)	
1. 提取盈余公积	-	-	_	_	-	-	89, 184, 170. 14	(89, 184, 170. 14)	_	
2. 对股东的分配	-	-	_	_	_	-	_	(1,024,348,260.87)	(1,024,348,260.87)	
3. 其他	-	-	_	_	-	-	_	_	_	
(四)股东权益内部结转	-	-	_	_	-	-	_	_	_	
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	_	-	_	_	_	_	_	_	_	
2. 本期使用	_	-	_	-	_	_	-	_	_	
(六)其他				144, 123, 863. 98					(144, 123, 863. 98)	
四、本年期末余额	3, 104, 289, 638. 00	- -	2, 128, 245, 435. 92	184, 173, 807. 28			649, 775, 246. 87	847, 230, 614. 68	6, 545, 367, 128. 19	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位:梅花生物科技集团股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							(4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4)		
	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	股东权益合计	
一、上年年末余额	3, 108, 226, 603. 00		2, 208, 701, 622. 94	199, 999, 904. 37			451, 082, 066. 45	1, 109, 038, 014. 29	6, 677, 048, 402. 31	
加: 会计政策变更	_	-	-	_	=	_	_	_	-	
前期差错更正	_	-	-	_	=	_	_	_	-	
其他	_	-	-	_	-	_	-	-	-	
二、本年年初余额	3, 108, 226, 603. 00	_	2, 208, 701, 622. 94	199, 999, 904. 37	_	-	451, 082, 066. 45	1, 109, 038, 014. 29	6, 677, 048, 402. 31	
三、本年增减变动金额	(51, 565. 00)	_	(97, 216, 841. 50)	(126, 550, 475. 37)	_	_	109, 509, 010. 28	(40, 116, 670. 03)	98, 674, 409. 12	
(一) 综合收益总额			_	_				1, 095, 090, 102. 79	1, 095, 090, 102. 79	
(二)股东投入和减少资本	(51, 565, 00)	-	17, 655, 583. 52	73, 449, 429. 00	-	-	-	-	(55, 845, 410, 48)	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资	_	_	_	_	_	_	_	_	_	
本										
3. 股份支付计入股东权益的金 额	-	-	17, 902, 579. 87	73, 449, 429. 00	_	-	_	_	(55, 546, 849. 13)	
4. 其他	(51, 565, 00)	_	(246, 996. 35)	=	_		=	=	(298, 561. 35)	
(三)利润分配	_	_	_	_	_	_	109, 509, 010. 28	(1, 135, 206, 772, 82)	(1, 025, 697, 762. 54)	
1. 提取盈余公积	_	_	-	-	-	-	109, 509, 010. 28	(109, 509, 010.28)	=	
2. 对股东的分配	=	-	=	=	_	_	=	(1,025,697,762.54)	(1,025,697,762.54)	
3. 其他	=	-	=	=	_	_	=	=	=	
(四)股东权益内部结转	_	-	-	_	=	_	_	_	-	
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	_	-	_	-	_	-	_	_	_	
2. 本期使用	_	-	-	-	_	=	-		=	
(六) 其他	<u> </u>		(114, 872, 425. 02)	(199, 999, 904. 37)				<u> </u>	85, 127, 479. 35	
四、本年期末余额	3, 108, 175, 038. 00		2, 111, 484, 781. 44	73, 449, 429. 00		_	560, 591, 076. 73	1, 068, 921, 344. 26	6, 775, 722, 811. 43	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 王爱军

主管会计工作负责人: 王丽红

梅花生物科技集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

梅花生物科技集团股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身为五洲明珠股份有限公司(以下简称"五洲明珠"),并于1995年2月17日在上海证券交易所上市,后吸收合并原梅花生物科技集团股份有限公司(以下简称"原梅花集团")名称由"五洲明珠股份有限公司"更名为"梅花生物科技集团股份有限公司",于2011年3月3日完成工商变更登记。现企业统一信用代码号为91540000219667563J。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计股本总数 3,104,289,638 股,股本总额为 3,104,289,638.00 元,注册地址:拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 11 幢 5 号,实际控制人为:孟庆山。

原梅花集团原名河北梅花味精集团有限公司,是由自然人孟庆山、杨维永、胡继军出资组建,并于2002年4月23日取得河北省工商行政管理局核发的131081000002308号《企业法人营业执照》。

五洲明珠是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人,于 1995年1月6日向社会公众公开发行股票3,000万股,以募集方式设立的股份有限公司。1995年2月9日,五洲明珠在西藏自治区拉萨市注册登记,企业法人营业执照号为5400001000327,股本总额为7,300万股。同年2月17日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通,股票代码为600873。

1995 年 8 月 12 日,本公司股东大会审议通过的《股利分配方案》,于 1995 年 8 月 21 日实施了向全体股东每 10 股送 3 股股票的 1994 年度分配方案。此次分配以 7,300 万股为基数,共分配 2,190 万股,分配后本公司股本总数达到 9,490 万股。

1996年12月19日,本公司召开1996年临时股东大会审议通过《配股方案》,于1997年8月12日实施了向全体股东每10股配3股股票的配股方案。此次配股以9,490万股为基数,共配售13,336,603股(其中包括转配股1,436,603股),配股完成后本公司股本总数达到108,236,603股。

2003 年 2 月 16 日,山东五洲投资集团有限公司及潍坊渤海实业有限公司分别与西藏自治区国有资产经营公司(其所持股份由西藏自治区国有资产管理局无偿划转所得)签订国有股权转让协议,山东五洲投资集团有限公司受让西藏自治区国有资产经营公司所持有的本公司

国有法人股 27,102,445 股,占本公司总股本的 25.04%,成为本公司第一大股东;潍坊渤海实业有限公司受让 21,535,555 股,占本公司总股本的 19.90%。以上股权转让于 2003 年 5 月 29 日经国务院国有资产监督管理委员会"国资产权函【2003】25 号"文件正式批准。2003 年 8 月 11 日,本公司与山东五洲投资集团有限公司、山东五洲电气股份有限公司签署《资产置换协议》,实施重大资产置换,该次置换完成后,股本总额未发生变化。

2006年5月22日,本公司召开"股权分置改革相关股东会议",审议通过了公司股权分置改革方案,公司全体非流通股东向全体流通股东每10股送2.8股。公司于2006年6月2日完成了上述股权分置改革方案的实施。

2010年12月22日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1888号《关于核准五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司的批复》文核准,本公司向原梅花集团发行900,000,000股人民币普通股用于购买其所有股东享有的全部股东权益。2010年12月24日,立信大华会计师事务所有限公司为本次股本变更出具了立信大华验字[2010]200号《验资报告》。2010年12月31日,本公司取得了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》,本公司证券登记股本为1,008,236,603股。

2011年3月28日,公司2010年年度股东大会审议通过实施资本公积转增股本方案,以1,008,236,603股为基础,每10股转增16.861股,转增完成后公司总股本为2,708,236,603股。2011年4月12日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变动登记,本公司证券登记股本为2,708,236,603股。

根据本公司 2011 年 4 月 22 日第六届董事会第五次会议决议、2012 年 2 月 22 日第六届董事会第十四次会议决议、2012 年 3 月 22 日召开的 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]1262 号文《关于核准梅花生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,同意公司非公开发行不超过人民币普通股(A股)4 亿股。本公司于 2013 年 3 月 26 日向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)399,990,000 股,本次发行完成后公司总股本为 3,108,226,603 股。2013 年 3 月 29 日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。

根据本公司 2018 年 5 月 30 日第八届董事会第十五次会议决议、2018 年 6 月 20 日第八届董事会第十七次会议决议、2018 年 6 月 20 日 2017 年年度股东大会决议,本公司将 34,534,865 股库存股以 2.46 元/股价格作为股权激励计划,授予在梅花生物公司任职的董事、高级管理人员、核心管理人员、业务技术骨干,激励对象总人数为 109 人,注册资本不变。

根据本公司 2018 年 12 月 7 日第八届董事会第二十二次会议决议、2018 年第一次临时股东大会决议,本公司对放弃认购 51,565 股股票作注销处理,注销完成后,公司总股本为 3,108,175,038 股。

根据本公司 2019 年 6 月第八届董事会第二十八次会议决议、2019 年 6 月 24 日 2018 年年 度股东大会决议,本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购 388.54 万股限制性股票进行注销,注销完成后,公司总股本为 3,104,289,638 股。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造行业,主要产品为氨基酸系列产品、味精、谷氨酸等产品。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月15日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共17户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
通辽梅花生物科技有限公司(以下简 称"通辽梅花")	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽绿农生化工程有限公司(以下简称"通辽绿农")	全资子公司	2	100.00	100.00
廊坊梅花生物科技有限公司(以下简 称"廊坊生物")	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司(以下 简称"新疆梅花")	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花生物技术开发有限公司(以 下简称"廊坊研发")	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花调味食品有限公司(以下简称"廊坊调味")	全资子公司	1	100.00	100.00
梅花集团国际贸易(香港)有限公司 (以下简称"香港梅花")	全资子公司	1	100.00	100.00
拉萨梅花生物投资控股有限公司(以 下简称"拉萨梅花")	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽建龙制酸有限公司(以下简称 "通辽建龙")	全资子公司	2	100.00	100.00
通辽市通德淀粉有限公司(以下简称 "通德淀粉")	全资子公司	2	100.00	100.00
山西广生医药包装股份有限公司(以下简称"山西广生")	控股子公司	2	50. 1342	50. 1342
山西广生胶囊有限公司(以下简称 "广生胶囊")	控股子公司	3	50. 1342	50. 1342
新疆梅花农业发展有限公司(以下简称"新疆农业")	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽市梅花调味食品有限公司(以下 简称"通辽调味")	全资子公司	2	100.00	100.00
梅花(上海)生物科技有限公司(以 下简称"上海研发")	全资子公司	1	100.00	100.00
吉林梅花氨基酸有限责任公司(以下 简称"吉林梅花")	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆梅花投资有限公司(以下简称 "新疆投资")	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理
 - (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
 - (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
 - (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
 - (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价 结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营 决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的 转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③己办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。 本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确 认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现 金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司 的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产 负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合 并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角 度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产 负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而 形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其 财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债 表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该 子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、 利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权 之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在 丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置 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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整 留存收益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营;

- (1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同 经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进 行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八)外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本 化的原则处理外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。

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,由此产生 的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形 成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九)金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款 或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始 计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产

包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。
 - (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投 资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资 产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融 资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符 合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计 入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 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)不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始 确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

- (1)金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:
 - 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
 - 2)该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并 分别下列情形处理:

- (1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。
 - (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、
- (2) 之外的其他情形) ,则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:
- 1)未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。 公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- (1) 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)被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金融资产)之和。
- (2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视

同继续确认金融资产的一部分)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)终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的 基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的 所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生 信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内 预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整 个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将 预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司 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,并按照下 列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于 第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并 按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量 了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增 加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量 该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

- 4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2)债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
 - 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组:
 - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1)对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间 差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果 而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成 本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本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) 本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。

(十)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失且有充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据 组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量 义务的能力很强	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 期计量坏账准备

(十一)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信 用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分

为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除关联方外的其他客户组合	参考历史信用损失经验,结合当
组合 2	关联方组合	前状况以及对未来经济状况的预 期计量坏账准备

(十二)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 6. 金融工具减值。

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	账龄分析法组合	参考历史信用损失经验,结合当
组合2	政府款项	前状况以及对未来经济状况的预
组合 3	合并范围内关联方	期计量坏账准备

(十四)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、在产品、 包装物等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出 时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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 过加工的材料存货,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;为执行销售 合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量 多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2)出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含 交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性 极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划 分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计 量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险 合同所产生的权利。

(十六)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 6. 金融工具减值。

(十七)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	融租租赁	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

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四、(四)同一控制下和 非同一控制下企业合并的会计处理方法。
 - (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初 始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资 成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣 减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成

本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认 资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合 营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以 及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被 投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价 值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用 权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负 债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的, 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,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。
- (2)在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置 长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权 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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为 一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- (2) 在合并财务报表中,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,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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够 控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合 考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类 似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单 位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术 资料。

(十九)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3)投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4)购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	房屋建筑物 20-40 年 构筑物 10-20 年	5. 00	2. 375-9. 50
机器设备	年限平均法	5-20 年	5. 00	4. 75-19. 00
运输工具	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
 - (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
 - (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用 状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资 本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(二十一)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
 - (2) 借款费用已经发生;
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到 预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时 性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定 可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十二)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使 用权、软件、专利使用许可权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用 途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性 质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注 册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以 及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据	
土地使用权	50 年	土地使用证	
软件	10 年	合同约定、税法规定	
专利使用许可权	4. 75-8. 25 年	受益期限	

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数 存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,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,能够证明其有用性;

- (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。

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

(二十三)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的 账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相 应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十四)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注	
场地租赁费	6	租赁期	
银团安排费	3	贷款期	
住房补贴	9	服务期限	

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本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本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则 最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。 对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用 的期权定价模型考虑以下因素: (1) 期权的行权价格; (2) 期权的有效期; (3) 标的股份 的现行价格; (4) 股价预计波动率; (5) 股份的预计股利; (6) 期权有效期内的无风险利 率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期 内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内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,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相 关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总 额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

(二十八)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及 其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将 该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
 - (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身

权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他 方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具 的初始计量金额。

(二十九)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司国内销售以发出商品经客户接收后,作为收入确认时点,出口销售以发出商品装船离岸时作为收入确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议 价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(三十)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的 政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营 业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持 资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益 的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费 用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无 关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

己确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: (1)该交易不是企业合并:(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延 所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂 时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间 能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。 资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额 中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1)融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十九)固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(三十三)终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够 单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
 - (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四)套期会计

本公司按照套期关系,将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

- (2) 在套期开始时,本公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
 - (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的,认定套期关系符合套期有效性要求:

- 1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
 - 2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率,等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工 具实际数量之比,但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡,这种失衡会导致套期无 效,并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

- (1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工 具产生的利得或损失计入其他综合收益。
- (2)被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3)被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销,并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始,但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失;
- 2)被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。
- (2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。
 - (3) 现金流量套期储备的金额,按照下列规定处理:
- 1)被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。
- 2)对于不属于前一条涉及的现金流量套期,在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。
- 3)如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,则在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的,则终止运用套期会计:

- (1) 因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标。
- (2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- (3)被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位。
- (4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系 再平衡的情况下,企业应当首先考虑套期关系再平衡,然后评估套期关系是否满足本准则所 规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分,在仅影响其中一部分时,剩余 未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时,可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时,将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具,并同时作出书面记录,但应同时满足下列条件:

- (1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致;
 - (2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(三十五)回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整股东权益,超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司发行、回购、出售或注销自身权益工具,均不应当确认任何利得或损失。

- 1、公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库 存股成本。
- 2、库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。
- 3、公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配,应当将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

(三十六)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号〕和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号〕,对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	月 列报变更前金额 影响金额		列报变更后金额	备注
应收票据		94, 412, 637. 55	94, 412, 637. 55	
应收账款		467, 257, 951. 33	467, 257, 951. 33	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据及应收账款	561, 670, 588. 88	(561, 670, 588. 88)		
应付票据		357, 450, 000. 00	357, 450, 000. 00	
应付账款		1, 133, 004, 255. 01	1, 133, 004, 255. 01	
应付票据及应付账款	1, 490, 454, 255. 01	(1, 490, 454, 255. 01)		

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	公司于 2019 年 3 月 13 日召开了第八届董事会第二十六次会议及第八届监事会第十二次会议,会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事对此发表了同意的独立意见。	
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	公司于 2019 年 4 月 15 日召开了第九届董事会第三会议及第九届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事对此发表了同意的独立意见。	

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称〈新金融工具准则〉),变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

		累积影响金额			
列报项目	2018年12月31日	分类和计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	2019年1月1日
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	34, 329, 514. 50	(34, 329, 514. 50)		(34, 329, 514. 50)	
交易性金融资产		119, 950, 000. 00		119, 950, 000. 00	119, 950, 000. 00
衍生金融资产		34, 329, 514. 50		34, 329, 514. 50	34, 329, 514. 50
应收票据	94, 412, 637. 55	(94, 262, 637. 55)		(94, 262, 637. 55)	150, 000. 00

列报项目	2018年12月31日		累积影响金额		2019年1月1日
应收账款	467, 257, 951. 33	(70, 520, 544. 32)		(70, 520, 544. 32)	396, 737, 407. 01
应收款项融资		168, 494, 789. 47		168, 494, 789. 47	168, 494, 789. 47
其他流动资产	515, 363, 180. 89	(119, 950, 000. 00)		(119, 950, 000. 00)	395, 413, 180. 89
可供出售金融资产	663, 757, 354. 59	(663, 757, 354. 59)		(663, 757, 354. 59)	
其他权益工具投资		545, 472, 600. 59		545, 472, 600. 59	545, 472, 600. 59
其他非流动金融资 产		118, 284, 754. 00		118, 284, 754. 00	118, 284, 754. 00
资产合计	1, 775, 120, 638. 86	3, 711, 607. 60		3, 711, 607. 60	1, 778, 832, 246. 46
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	1,067,400.00	(1, 067, 400. 00)		(1, 067, 400. 00)	
衍生金融负债		1,067,400.00		1,067,400.00	1,067,400.00
负债合计	1,067,400.00				1, 067, 400. 00
其他综合收益		3, 711, 607. 60		3, 711, 607. 60	3, 711, 607. 60
股东权益合计		3,711,607.60		3, 711, 607. 60	3, 711, 607. 60

于 2019 年 1 月 1 日,账面价值 663,757,354.59 元的以前年度被分类为可供出售金融资产,根据本公司持有的目的,因此将该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资和其他非流动金融资产。

于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 94, 262, 637. 55 元的以前年度被分类为应收票据的金融资产, 本公司管理该金额资产的业务模式是以背书转让为目的, 因此将该部分金额从应收票据重分类至应收款项融资。

于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 74, 232, 151. 92 的以前年度被分类为应收账款的金融资产, 本公司管理该金额资产的业务模式是以转让为目的,因此将该部分金额从应收账款重分类至 应收款项融资。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理,并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
增值税*注1	销售货物、应税销售服务收入	16%、13%、10%、9%、6%、0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%	
房产税	按照房产原值的 70%或 90%为纳税基准、租金收入	1.2%、12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明:

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
廊坊梅花生物科技有限公司	25%	
廊坊梅花调味食品有限公司	25%	
廊坊梅花生物技术开发有限公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
通辽梅花生物科技有限公司	15%	见(二)税收优惠政策及依据
通辽建龙制酸有限公司	25%	
通辽绿农生化工程有限公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
通辽市通德淀粉有限公司	25%	
新疆梅花氨基酸有限责任公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
梅花集团国际贸易(香港)有限公司*	16.5%	
拉萨梅花生物投资控股有限公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
山西广生医药包装股份有限公司	25%	
山西广生胶囊有限公司	15%	见 (二) 税收优惠政策及依据
新疆梅花农业发展有限公司	15%	见(二)税收优惠政策及依据
通辽市梅花调味食品有限公司	20%	见 (二) 税收优惠政策及依据
梅花(上海)生物科技有限公司	25%	
吉林梅花氨基酸有限责任公司	25%	
新疆梅花投资有限公司	25%	

*本公司之子公司梅花集团国际贸易(香港)有限公司系在香港登记署登记成立的全资子公司,利得税税率为16.5%

(二)税收优惠政策及依据

1. 所得税优惠

- (1)本公司及下属子公司拉萨梅花注册地均在西藏自治区拉萨市,根据西藏自治区人民政府藏政发[2014]51号《西藏自治区企业所得税政策实施办法》通知,西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。
- (2)本公司下属子公司廊坊研发于 2019 年 10 月提交高新技术企业认定,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 12 月 2 日公示河北省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单,拟认定廊坊研发为高新技术企业,河北省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2020 年 3 月 4 日公示公布河北省 2019 年第三批高新技术企业,认定廊坊研发为高新技术企业,2019 年度暂按 15%的税率征收企业所得税。
- (3)本公司下属子公司通辽梅花根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。
- (4)本公司下属子公司新疆梅花根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)、及新疆维吾尔族自治区国家税务局关于发布《企业所得税税收优惠管理办法》的公告(新国税发[2012]8号)的规定,可享受促进西部大开发所得税税收优惠政策。新疆维吾尔自治区五家渠国家税务局受理新疆梅花2019年度企业所得税优惠减按15%征收备案登记,于次年企业所得税汇算清缴前进行。
- (5)本公司下属子公司广生胶囊于 2018 年 11 月 29 日认定为高新技术企业,证书编号为 GR201814000311,2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。
- (6)本公司下属子公司新疆农业根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,可享受促进西部大开发所得税税收优惠政策。新疆农业已取得2019年度企业所得税优惠减按15%征收备案登记,于次年企业所得税汇算清缴前进行。
- (7)本公司下属子公司通辽调味根据《财政部、国家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)的规定,2019年度属于小型微利企业,所得额减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
- (8)本公司下属子公司通辽绿农根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定,自2017年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2. 其他税费优惠

- (1)本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司根据《财政部国家税务总局关于有机肥免征增值税政策的通知》、《关于明确有机肥产品执行标准的公告》(税务总局 2015 年第 86 号公告)的规定,新疆梅花氨基酸有限责任公司可享受对应的优惠政策,销售有机肥、有机-无机混合肥的销售收入免征增值税。
- (2)本公司下属子公司通辽绿农生化工程有限公司根据《财政部国家税务总局关于有机肥免征增值税政策的通知》、《关于明确有机肥产品执行标准的公告》(税务总局 2015 年第86 号公告)的规定,通辽绿农生化工程有限公司可享受对应的优惠政策,销售有机肥、有机一无机混合肥的销售收入免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2019年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	
库存现金	47, 703. 75	82, 132. 86	
银行存款	2, 100, 881, 440. 65	1, 494, 632, 909. 87	
其他货币资金	117, 092, 178. 65	417, 883, 015. 44	
合计	2, 218, 021, 323. 05	1, 912, 598, 058. 17	
其中:存放在境外的款项总额	66, 205, 479. 69	12, 156, 021. 07	

其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	111, 590, 000. 00	196, 120, 000. 00
远结账户保证金	4, 622, 902. 23	2,000,000.00
履约保证金		932, 699. 00
借款保证金		5,000,000.00
定期存单		213, 810, 000. 00
证券账户资金余额	879, 276. 42	
在途资金		20, 316. 44
合计	117, 092, 178. 65	417, 883, 015. 44

截止至 2019 年 12 月 31 日,受限货币资金包括本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 111,590,000.00 元、向银行签订远期结售汇合约所存入的保证金 4,622,902.23 元。在编制现金流量表时,已将受限的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上期期末余额
交易性金融资产小计	34, 329, 514. 50
衍生金融资产	34, 329, 514. 50
合计	34, 329, 514. 50

注释3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产小计	10, 000, 000. 00	119, 950, 000. 00	
其他	10,000,000.00	119, 950, 000. 00	
合计	10,000,000.00	119, 950, 000. 00	

注释4. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额	
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产小计	15, 164, 481. 75	34, 329, 514. 50	
衍生金融资产	15, 164, 481. 75	34, 329, 514. 50	
合计	15, 164, 481. 75	34, 329, 514. 50	

注释5. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
银行承兑汇票			94, 262, 637. 55
商业承兑汇票		150, 000. 00	150, 000. 00
合计		150, 000. 00	94, 412, 637. 55

2. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释6. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	
1年以内	349, 975, 525. 65	413, 819, 848. 03	
1-2年	6, 182, 062. 46	3, 637, 281. 01	
2-3年	427, 981. 19	360, 534. 91	
3-4年	169, 046. 83	104, 600. 00	
4-5年	104, 600. 00	151, 620. 12	
5年以上	151, 866. 55	70, 583. 95	
小计	357, 011, 082. 68	418, 144, 468. 02	

账龄	期末余额	期初余额	
减:坏账准备	24, 768, 469. 07	· · · ·	
合计	332, 242, 613. 61	396, 737, 407. 01	

2. 按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额				
类别	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的 应收账款	6, 754, 930. 08	1.89	6, 754, 930. 08	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	350, 256, 152. 60	98.11	18, 013, 538. 99	5. 14	332, 242, 613. 61
其中: 其他客户组合	350, 256, 152. 60	98.11	18,013,538.99	5. 14	332, 242, 613. 61
合计	357, 011, 082. 68	100.00	24, 768, 469. 07	6. 94	332, 242, 613. 61

续:

	期初余额						
类别	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值		
单项计提预期信用损失的 应收账款							
按组合计提预期信用损失 的应收账款	418, 144, 468. 02	100.00	21, 407, 061. 01	5. 12			
其中: 其他客户组合	418, 144, 468. 02	100.00	21,407,061.01	5. 12	396, 737, 407. 01		
合计	418, 144, 468. 02	100.00	21, 407, 061. 01	5. 12	396, 737, 407. 01		

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额					
半位石柳	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由		
客户1	4, 202, 986. 10	4, 202, 986. 10	100.00	预期逾期部分无 法收回		
客户2	2, 383, 600. 11	2, 383, 600. 11	100.00	预期逾期部分无 法收回		
客户3	88, 102. 43	88, 102. 43	100.00	预期无法收回		
客户4	80, 241. 44	80, 241. 44	100. 00	预期无法收回		
合计	6, 754, 930. 08	6, 754, 930. 08	100. 00			

4. 其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
火式 四寸	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		

账龄	期末余额					
火灯函令	账面余额	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	347, 503, 823. 11	17, 375, 191. 17	5.00			
1-2年	1, 898, 834. 92	189, 883. 49	10.00			
2-3年	427, 981. 19	128, 394. 36	30.00			
3-4年	169, 046. 83	84, 523. 42	50.00			
4-5年	104, 600. 00	83, 680. 00	80.00			
5年以上	151, 866. 55	151, 866. 55	100.00			
合计	350, 256, 152. 60	18, 013, 538. 99	5. 14			

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

米山	地				
类别	期初余额	计提	收回或转回	核销	期末余额
单项计提预期 信用损失的应 收账款		6, 754, 930. 08			6, 754, 930. 08
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	21, 407, 061. 01		2, 566, 819. 82	826, 702. 20	18, 013, 538. 99
其中: 4. 其他 客户组合的应 收账款	21, 407, 061. 01		2, 566, 819. 82	826, 702. 20	18, 013, 538. 99
合计	21, 407, 061. 01	6, 754, 930. 08	2, 566, 819. 82	826, 702. 20	24, 768, 469. 07

6. 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	826, 702. 20

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	72, 184, 915. 77	20. 22	3, 609, 245. 79
第二名	17, 135, 338. 09	4.80	856, 766. 90
第三名	15, 134, 415. 00	4. 24	756, 720. 75
第四名	14, 165, 491. 03	3. 97	708, 274. 55
第五名	13, 267, 058. 11	3.72	663, 352. 91
合计	131, 887, 218. 00	36.95	6, 594, 360. 90

- 8. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 9. 公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

- 10. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- 11. 期末应收账款中应收其他关联方款项详见附注十、(五)。

注释7. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	108, 062, 546. 36	94, 262, 637. 55
应收保理	50, 216, 118. 48	74, 232, 151. 92
合计	158, 278, 664. 84	168, 494, 789. 47

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书,且符合终止确认的条件,故将本公司和子公司预计将背书的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款转让给金融机构,且符合终止确认的条件,故将该本公司和子公司预计将转让给金融机构的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

1. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	914, 850, 325. 68	
合计	914, 850, 325. 68	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

			期末	余额		
项目	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	108, 062, 546. 36				108, 062, 546. 36	
应收账款	50, 216, 118. 48				50, 216, 118. 48	2, 510, 805. 93
合计	158, 278, 664. 84				158, 278, 664. 84	

续:

				期初余额		
项目	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	94, 262, 637. 55				94, 262, 637. 55	
应收账款	74, 232, 151. 92					3, 711, 607. 60
合计	168, 494, 789. 47				168, 494, 789. 47	3, 711, 607. 60

3. 按组合计提预期信用损失的应收款项融资

项目	期末余额					
坝日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)			
应收票据	108, 062, 546. 36					
应收保理款组合	50, 216, 118. 48	2, 510, 805. 93	5.00			
合计	158, 278, 664. 84	2, 510, 805. 93	1.59			

4. 期末应收款项融资中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释8. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	22, 498, 213. 55	76. 19	98, 839, 793. 20	99.39	
1至2年	7, 032, 722. 12	23.81	504, 851. 73	0.51	
2至3年			1, 929. 60		
3年以上			95, 441. 50	0.10	
合计	29, 530, 935. 67	100.00	99, 442, 016. 03	100.00	

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
沈阳铁道物流集团有限公司	7, 000, 000. 00	1-2 年	铁路运输费用暂未使用
合计	7, 000, 000. 00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	7, 350, 774. 43	24.89
第二名	7, 000, 000. 00	23.70
第三名	2, 248, 237. 88	7.61
第四名	1, 838, 316. 61	6. 23
第五名	1, 226, 987. 13	4. 15
合计	19, 664, 316. 05	66. 58

- 4. 期末预付账款较期初减少 69, 911, 080. 36 元, 减少 70. 30%, 主要原因系预付材料款减少所致。
- 5. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释9. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117, 015, 317. 57	105, 206, 086. 94
合计	117, 015, 317. 57	105, 206, 086. 94

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36, 199, 580. 86	18, 967, 269. 95
1-2年	4, 650, 456. 49	113, 154, 822. 54
2-3年	93, 365, 547. 91	497, 480. 22
3-4年	497, 480. 22	1, 273, 084. 41
4-5年	1, 273, 084. 41	22, 805, 887. 09
5年以上	108, 978, 574. 09	86, 172, 687. 00
小计	244, 964, 723. 98	242, 871, 231. 21
减:坏账准备	127, 949, 406. 41	137, 665, 144. 27
合计	117, 015, 317. 57	105, 206, 086. 94

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来款	118, 995, 821. 77	139, 034, 521. 16
保证金	13, 193, 613. 19	6, 986, 648. 00
应收土地及不动产款	85, 672, 687. 00	85, 672, 687. 00
其他	27, 102, 602. 02	11, 177, 375. 05
合计	244, 964, 723. 98	242, 871, 231. 21

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
单项计提预期信用损失 的其他应收款	201, 443, 510. 75	82. 23	123, 755, 773. 06	61.43	77, 687, 737. 69
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	43, 521, 213. 23	17. 77	4, 193, 633. 35	9.64	39, 327, 579. 88
其中: 账龄分析法组合	43, 521, 213. 23	17.77	4, 193, 633. 35	9.64	39, 327, 579. 88
政府款项组合					
合计	244, 964, 723. 98	100.00	127, 949, 406. 41	52 . 23	117, 015, 317. 57

续:

	期初余额				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款	135, 363, 465. 69	55. 73	135, 363, 465. 69	100.00	
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	107, 507, 765. 52	44. 27	2, 301, 678. 58	2. 14	105, 206, 086. 94
其中: 账龄分析法组合	21, 835, 078. 52	8. 99	2, 301, 678. 58	10. 54	19, 533, 399. 94
政府款项组合	85, 672, 687. 00	35. 28			85, 672, 687. 00
合计	242, 871, 231. 21	100.00	137, 665, 144. 27	56. 68	105, 206, 086. 94

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

	期末余额				
单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比 例(%)	计提理由	
霸州市金属玻璃家具产业园区	85, 672, 687. 00	7, 984, 949. 31	9. 32	预期折现损失	
艾美汉信疫苗(大连)有限公司(原: 大连汉信生物制药有限公司)	58, 825, 008. 06	58, 825, 008. 06	100.00	预计无法收回	
庄恩达	34, 139, 928. 60	34, 139, 928. 60	100.00	预计无法收回	
科左中旗巨仓粮贸有限公司	22, 805, 887. 09	22, 805, 887. 09	100.00	预计无法收回	
合计	201, 443, 510. 75	123, 755, 773. 06	61.43		

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄		期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	36, 199, 580. 86	1, 809, 979. 04	5. 00		
1-2年	4, 494, 368. 24	449, 436. 82	10.00		
2-3年	556, 699. 50	167, 009. 85	30.00		
3-4年	497, 480. 22	248, 740. 11	50.00		
4-5年	1, 273, 084. 41	1, 018, 467. 53	80.00		
5年以上	500, 000. 00	500, 000. 00	100.00		
合计	43, 521, 213. 23	4, 193, 633. 35	9.64		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	2, 301, 678. 58		135, 363, 465. 69	137, 665, 144. 27
期初余额在本期				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	
坏账准备	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)		
一转入第二阶段					
一转入第三阶段					
一转回第二阶段					
一转回第一阶段					
本期计提	2, 718, 807. 41	7, 984, 949. 31		10, 703, 756. 72	
本期转回			19, 592, 641. 94	19, 592, 641. 94	
本期转销					
本期核销	826, 852. 64			826, 852. 64	
其他变动					
期末余额	4, 193, 633. 35	7, 984, 949. 31	115, 770, 823. 75	127, 949, 406. 41	

7. 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
艾美汉信疫苗(大连)有限公司(原: 大连汉信生物制药有限公司)	19, 592, 641. 94	转回	注1
合计	19, 592, 641. 94		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明:

注1:该款项收回情况详见附注十二、(二)与原大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼。

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	826, 852. 64

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
霸州市金属玻璃家具产业园 区	应收土地及 不动产款	85, 672, 687. 00	5年以上	34.97	7, 984, 949. 31
艾美汉信疫苗(大连)有限 公司(原:大连汉信生物制 药有限公司)	外部单位往 来款	58, 825, 008. 06	2-3 年	24.01	58, 825, 008. 06
庄恩达	外部单位往 来款	34, 139, 928. 60	2-3 年	13.94	34, 139, 928. 60
科左中旗巨仓粮贸有限公司	外部单位往 来款	22, 805, 887. 09	5年以上	9. 31	22, 805, 887. 09
汇丰银行(中国)有限公司 唐山分行	其他	16, 324, 295. 09	1年以内	6.66	816, 214. 75
合计		217, 767, 805. 84		88.89	124, 571, 987. 81

- 10. 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。
- 11. 报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。
- 12. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释10. 存货

1. 存货分类

75 U		期末余额		期初余额			
项目	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	1, 339, 118, 574. 57	3, 289, 151. 21	1, 335, 829, 423. 36	1, 398, 802, 681. 45	3, 329, 327. 72	1, 395, 473, 353. 73	
在产品	205, 907, 842. 51		205, 907, 842. 51	137, 656, 384. 19		137, 656, 384. 19	
库存商品	605, 224, 869. 14	13, 884, 016. 85	591, 340, 852. 29	337, 800, 030. 94	4, 610, 533. 05	333, 189, 497. 89	
包装物	3, 258. 54		3, 258. 54	19, 704. 00		19, 704. 00	
合计	2, 150, 254, 544. 76	17, 173, 168. 06	2, 133, 081, 376. 70	1, 874, 278, 800. 58	7, 939, 860. 77	1, 866, 338, 939. 81	

2. 存货跌价准备

15日 押知	# 知 人 妬	本期增加金额		期末余额		
项目 期初余额		计提	转回	转销	其他	
库存商品	4, 610, 533. 05	12, 012, 969. 91		2, 739, 486. 11		13, 884, 016. 85
原材料	3, 329, 327. 72	393, 614. 32		433, 790. 83		3, 289, 151. 21
合计	7, 939, 860. 77	12, 406, 584. 23		3, 173, 276. 94		17, 173, 168. 06

注释11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	
增值税留抵扣额	408, 887, 202. 33	390, 732, 643. 46	
预缴税费	195, 840. 25	4, 680, 537. 43	
合计	409, 083, 042. 58	395, 413, 180. 89	

注释12. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额				
坝 日	账面余额	减值准备	账面价值		
可供出售权益工具	663, 757, 354. 59		663, 757, 354. 59		
按成本计量	663, 757, 354. 59		663, 757, 354. 59		
合计	663, 757, 354. 59		663, 757, 354. 59		

注释13. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	间
融资租赁	2, 027, 934. 00		2, 027, 934. 00				23. 47%
其中: 未实现融资收益	697, 744. 84		697, 744. 84				
减:一年内到期的长期应收款							
合计	1, 330, 189. 16		1, 330, 189. 16				

1. 减值准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额				
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

2. 应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	2, 027, 934. 00	
应收租赁收款额总额小计	2, 027, 934. 00	
减:未确认融资收益	697, 744. 84	
应收租赁收款额现值小计	1, 330, 189. 16	
减: 一年内到期的租赁款		
合计	1, 330, 189. 16	

- 3. 公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
- 4. 公司无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释14. 长期股权投资

被投资单位		本期增减变动							
	期初余额	追加投资	权益法确认的投 资损益	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	期末余额	减值准备期末余额
联营企业									
通辽德胜生物科技有 限公司	9, 468, 265. 42		1, 968, 806. 24					11, 437, 071. 66	
额敏县福鑫源农业发 展有限责任公司	9, 166, 162. 58		(328, 271. 86)					8, 837, 890. 72	
北屯市泽丰农业发展 有限责任公司	5, 037, 627. 48		80, 591. 37					5, 118, 218. 85	
塔城市绿和农业发展 有限责任公司	3, 002, 097. 37		659, 366. 56					3, 661, 463. 93	
额敏县九禾农业发展 有限责任公司		4, 000, 000. 00	(149, 666. 92)					3, 850, 333. 08	
合计	26, 674, 152. 85	4,000,000.00	2, 230, 825. 39					32, 904, 978. 24	

本公司之子公司新疆农业与第九师禾和玉米制品有限公司合资设立额敏县九禾农业发展有限责任公司,新疆农业出资400万元,占比36.36%。

注释15. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
西藏银行股份有限公司	157, 000, 000. 00	157, 000, 000. 00
廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	4, 000, 000. 00
新疆慧尔农业集团股份有限公司(原新疆慧 尔农业科技股份有限公司)	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
北京艾美生物疫苗技术集团有限公司(原西 藏艾美生物疫苗技术集团有限公司)	349, 000, 000. 00	349, 000, 000. 00
SenseUp GmbH	5, 472, 600. 59	5, 472, 600. 59
合计	545, 472, 600. 59	545, 472, 600. 59

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	1
西藏银行股份有限公司	计划长期持有	2, 816, 000. 00	5, 376, 000. 00			
廊坊开发区融商村镇银行股 份有限公司	计划长期持有					
新疆慧尔农业集团股份有限 公司(原新疆慧尔农业科技 股份有限公司)	计划长期持有					
北京艾美生物疫苗技术集团 有限公司(原西藏艾美生物 疫苗技术集团有限公司)	计划长期持有					
SenseUp GmbH	计划长期持有					
合计		2, 816, 000. 00	5, 376, 000. 00			

3. 其他权益工具投资其他说明

- (1)本公司持有西藏银行股份有限公司 4.2414%的股权,以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求,管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均应当计入其他综合收益,且后续不得转入损益。
- (2)本公司子公司廊坊调味持有廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司 8.00%的股权,以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求,管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均应当计入其他综合收益,且后续不得转入损益。

- (3)本公司子公司新疆梅花持有新疆慧尔农业集团股份有限公司 10.345%的股权,以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求,管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均应当计入其他综合收益,且后续不得转入损益。
- (4)本公司子公司拉萨梅花持有北京艾美生物疫苗技术集团有限公司 5.00%的股权,以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求,管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均应当计入其他综合收益,且后续不得转入损益。
- (5)本公司子公司廊坊研发持有 SenseUp GmbH 股权,以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求,管理层在本期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均应当计入其他综合收益,且后续不得转入损益。

注释16. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		118, 284, 754. 00
衍生金融工具		
合计		118, 284, 754. 00

注释17. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10, 890, 812, 542. 64	9, 682, 074, 471. 36
固定资产清理		
合计	10, 890, 812, 542. 64	9, 682, 074, 471. 36

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5, 680, 637, 403. 64	11, 532, 090, 519. 52	80, 558, 559. 82	185, 641, 595. 08	17, 478, 928, 078. 06
2. 本期增加金额	704, 938, 990. 22	1, 816, 836, 023. 75	15, 271, 444. 80	38, 310, 260. 53	2, 575, 356, 719. 30
购置	52, 786, 900. 01	24, 889, 650. 86	15, 271, 444. 80	8, 971, 534. 94	101, 919, 530. 61
在建工程转入	652, 152, 090. 21	1, 791, 946, 372. 89		29, 338, 725. 59	2, 473, 437, 188. 69
3. 本期减少金额	16, 369, 727. 42	90, 502, 667. 33	6, 138, 134. 46	11, 507, 778. 65	124, 518, 307. 86
处置或报废	16, 369, 727. 42	90, 502, 667. 33	6, 138, 134. 46	11, 507, 778. 65	124, 518, 307. 86
4. 期末余额	6, 369, 206, 666. 44	13, 258, 423, 875. 94	89, 691, 870. 16	212, 444, 076. 96	19, 929, 766, 489. 50
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1, 702, 391, 011. 19	5, 910, 488, 854. 55	56, 486, 071. 68	119, 942, 746. 49	7, 789, 308, 683. 91
2. 本期增加金额	280, 820, 429. 95	1, 010, 113, 640. 17	8, 246, 104. 51	20, 208, 038. 58	1, 319, 388, 213. 21
本期计提	280, 820, 429. 95	1, 010, 113, 640. 17	8, 246, 104. 51	20, 208, 038. 58	1, 319, 388, 213. 21
3. 本期减少金额	10, 919, 214. 18	60, 978, 895. 55	5, 581, 391. 20	2, 955, 437. 54	80, 434, 938. 47
处置或报废	10, 919, 214. 18	60, 978, 895. 55	5, 581, 391. 20	2, 955, 437. 54	80, 434, 938. 47
4. 期末余额	1, 972, 292, 226. 96	6, 859, 623, 599. 17	59, 150, 784. 99	137, 195, 347. 53	9, 028, 261, 958. 65
三. 减值准备					
1. 期初余额		7, 544, 922. 79			7, 544, 922. 79
2. 本期增加金额	2, 092, 275. 39	2, 596, 580. 62			4, 688, 856. 01
本期计提	2, 092, 275. 39	2, 596, 580. 62			4, 688, 856. 01
3. 本期减少金额		1, 541, 790. 59			1, 541, 790. 59
处置或报废		1, 541, 790. 59			1, 541, 790. 59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	2, 092, 275. 39	8, 599, 712. 82			10, 691, 988. 21
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4, 394, 822, 164. 09	6, 390, 200, 563. 95	30, 541, 085. 17	75, 248, 729. 43	10, 890, 812, 542. 64
2. 期初账面价值	3, 978, 246, 392. 45	5, 614, 056, 742. 18	24, 072, 488. 14	65, 698, 848. 59	9, 682, 074, 471. 36

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
运输设备	5, 827, 396. 55	1, 014, 938. 13		4, 812, 458. 42	
合计	5, 827, 396. 55	1, 014, 938. 13		4, 812, 458. 42	

4. 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	
房屋及建筑物	488, 490, 399. 56	新建房屋	
合计	488, 490, 399. 56		

6. 本公司期末用于抵押的固定资产账面价值为 712, 952, 621. 75 元,详见附注十二、承诺及或有事项(一)1、其他重大财务承诺事项。

注释18. 在建工程

项目	期末余额	期初余额	
在建工程	578, 216, 699. 03	2, 011, 958, 628. 63	
工程物资	15, 047, 166. 66	8, 737, 887. 51	
合计	593, 263, 865. 69	2, 020, 696, 516. 14	

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

75 0		期末余额			期初余额	期初余额		
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
通辽西区技改项目	65, 451, 332. 12		65, 451, 332. 12	25, 412, 068. 96		25, 412, 068. 96		
通辽东区技改项目	9, 661, 660. 24		9, 661, 660. 24					
环保监控项目				12, 416, 976. 40		12, 416, 976. 40		
新疆梅花技改项目	18, 789, 099. 79		18, 789, 099. 79	5, 849, 215. 73		5, 849, 215. 73		
农业二期工程	15, 990, 943. 78	15, 990, 943. 78		15, 990, 943. 78	15, 990, 943. 78			
广生胶囊改造项目	1, 056, 996. 94		1, 056, 996. 94	8, 820, 225. 27		8, 820, 225. 27		
吉林梅花-白城基地	478, 681, 156. 58		478, 681, 156. 58	1, 958, 752, 595. 11		1, 958, 752, 595. 11		
集团改建	707, 547. 16		707, 547. 16	707, 547. 16		707, 547. 16		
普鲁兰多糖胶囊项目	3, 868, 906. 20		3, 868, 906. 20					
合计	594, 207, 642. 81	15, 990, 943. 78	578, 216, 699. 03	2, 027, 949, 572. 41	15, 990, 943. 78	2, 011, 958, 628. 63		

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
吉林梅花-白城基地	1, 958, 752, 595. 11	720, 507, 610. 12	2, 200, 579, 048. 65	478, 681, 156. 58
合计	1, 958, 752, 595. 11	720, 507, 610. 12	2, 200, 579, 048. 65	478, 681, 156. 58

续:

工程项目 名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
吉林梅花- 白城基地	381, 096. 47	70. 30	70. 30	8, 171, 460. 01	1, 580, 958. 34	4.75	自筹
合计				8, 171, 460. 01	1, 580, 958. 34		

(二) 工程物资

项目	期末余额		期初余额			
坝日	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	15, 047, 166. 66		15, 047, 166. 66	8, 737, 887. 51		8, 737, 887. 51
合计	15, 047, 166. 66		15, 047, 166. 66	8, 737, 887. 51		8, 737, 887. 51

注释19. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用许可权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1, 357, 307, 739. 23	26, 168, 653. 62	130, 330, 236. 14	1, 513, 806, 628. 99
2. 本期增加金额	45, 675, 000. 00	1, 268, 241. 80		46, 943, 241. 80
购置	45, 675, 000. 00	1, 268, 241. 80		46, 943, 241. 80
3. 本期减少金额		2, 564. 10		2, 564. 10
处置		2 , 564 . 10		2, 564. 10
4. 期末余额	1, 402, 982, 739. 23	27, 434, 331. 32	130, 330, 236. 14	1, 560, 747, 306. 69
二. 累计摊销				
1. 期初余额	205, 598, 999. 81	21, 602, 254. 40	62, 497, 623. 89	289, 698, 878. 10
2. 本期增加金额	28, 754, 193. 88	2, 574, 990. 18	18, 388, 744. 32	49, 717, 928. 38
本期计提	28, 754, 193. 88	2, 574, 990. 18	18, 388, 744. 32	49, 717, 928. 38
3. 本期减少金额		2, 564. 10		2, 564. 10
处置		2, 564. 10		2, 564. 10
4. 期末余额	234, 353, 193. 69	24, 174, 680. 48	80, 886, 368. 21	339, 414, 242. 38
三.减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	软件	专利使用许可权	合计
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
转让				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		3, 259, 650. 84	49, 443, 867. 93	1, 221, 333, 064. 31
2. 期初账面价值	1, 151, 708, 739. 42	4, 566, 399. 22	67, 832, 612. 25	1, 224, 107, 750. 89

- 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- 3. 本公司期末用于抵押的无形资产账面价值 22, 141, 279. 94 元,详见附注十二、承诺及或有事项(一)1、其他重大财务承诺事项。
 - 4. 本公司期末无形资产不存在减值迹象,故未计提无形资产减值准备。

注释20. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通辽建龙	11, 788, 911. 79			11, 788, 911. 79
山西广生 广生胶囊	131, 384, 788. 60			131, 384, 788. 60
合计	143, 173, 700. 39			143, 173, 700. 39

(1) 本公司子公司通辽梅花 2007 年 3 月以 3,697.50 万元现金溢价受让非同一控制合并下的通辽建龙 51.00%的股权与收购日净资产的公允价值差额形成商誉 11,788,911.79 元。

本公司收购通辽建龙的主要目的是将其作为承担公司一部分硫酸供应职能的车间,公司对其亦无对外生产经营和实现盈利的要求。

(2)本公司子公司拉萨梅花 2014 年 9 月以 28, 488. 00 万元收购非同一控制下山西广生 51. 761%的股权,合并成本与合并日净资产的公允价值差额形成商誉 131, 384, 788. 60 元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通辽建龙				
山西广生		05 050 072 20		
广生胶囊		25, 959, 973. 32		25, 959, 973. 32
合计		25, 959, 973. 32		25, 959, 973. 32

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 山西广生

其于评估基准日的评估对象为合并山西广生所形成的商誉及相关资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。

(2) 通辽建龙

其于评估基准日的评估对象为合并通辽建龙所形成的商誉及相关资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 可收回金额的确定方法

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定,资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额,按可收回金额低于账面价值的金额,计提减值准备。而资产可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定的。由于企业按照上述要求无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,因而确定以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(2) 重要假设

一般假设:

①资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用,或者在有所改变的基础上使用,相应确定评估方法、参数和依据。

特殊假设:

- ①假设评估基准日外部经济环境不变,国家现行的宏观经济不发生重大变化;
- ②与商誉相关的资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化:
- ③与商誉相关的资产组未来的经营管理班子尽职,并继续保持现有的经营管理模式;

- ④与商誉相关的资产组可按照规划拓展业务,且资产组渠道和业务资质能够持续稳定;
- ⑤在未来的经营期内,资产组的各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化,仍将 保持其最近几年的变化趋势持续;
 - ⑥假设委托人及与商誉相关的资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整;
- ⑦评估范围仅以委托人及与商誉相关的资产组的评估申报表为准,未考虑委托人及与商誉相关的资产组提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

(3) 关键参数

	关键参数					
资产组组合	预测期	预测期 收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率*	
山西广生	2020-2024 年,后续 为稳定增长期	注1		根据预测的收入、 成本、费用计算	14.00%	
通辽建龙	2020-2024 年,后续 为稳定增长期	注 2	与预测期最后 一年持平	根据预测的收入、 成本、费用计算	10.62%	

注 1: 山西广生的产品主要为胶囊壳,管理层根据其在手订单情况、产品在行业中的地位、市场发展趋势等因素预计预测期销售收入综合增长率分别为 8. 85%、6. 12%、5. 43%、4. 8%、3. 69%。

注 2:通辽建龙的产品主要为硫酸,通辽建龙作为承担公司一部分硫酸供应职能,管理 层根据通辽梅花向第三方采购硫酸的价格以及通辽建龙预计提供的硫酸量等因素预计预测 期销售收入综合增长率分别为 0。

(4) 商誉减值测试过程

项目	山西广生经营性长期资产	通辽建龙经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值①	267, 216, 023. 73	32, 159, 250. 53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账 面价值②	253, 829, 695. 33	11, 788, 911. 79
包含商誉的资产组或资产组组合的账面 价值③=①+②	521, 045, 719. 06	43, 948, 162. 32
资产组或资产组组合预计未来现金流量 现值④	470, 892, 180. 06	373, 492, 000. 00
商誉减值金额⑤(③>④时,⑤=③-④)	50, 153, 539. 00	
持股比例⑥	51.7610%	100.00%
应确认商誉减值金额⑦(⑦=⑤*⑥)	25, 959, 973. 32	

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2020 年 4 月 8 日出具的国融兴华评报字[2020] 第 080014 号商誉减值测试项目资产评估报告,山西广生商誉及相关资产组在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值为 47,089.22 万元。

注释21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
场地租赁费	9, 936, 422. 43		2, 760, 586. 56	7, 175, 835. 87
银团安排费	14, 896, 198. 12	7, 267, 625. 15	6, 578, 700. 31	15, 585, 122. 96
住房补贴		8, 540, 000. 00	332, 216. 70	8, 207, 783. 30
合计	24, 832, 620. 55	15, 807, 625. 15	9, 671, 503. 57	30, 968, 742. 13

注释22. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

福口	期末	余额	期初余额		
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	
坏账准备	47, 244, 575. 94	7, 102, 398. 83	39, 995, 929. 93	5, 528, 578. 04	
存货跌价准备	17, 173, 168. 06	2, 870, 485. 09	7, 768, 879. 37	1, 179, 565. 94	
内部交易未实现利润	48, 248, 009. 65	7, 295, 697. 35	24, 761, 659. 86	3, 199, 501. 49	
政府补助	467, 398, 390. 59	116, 849, 597. 65	400, 501, 072. 85	100, 125, 268. 21	
未弥补亏损	96, 368, 490. 02	24, 092, 122. 50	1, 674, 201. 83	418, 550. 46	
股权激励	25, 364, 411. 24	4, 186, 227. 68			
公允价值变动	12, 315, 500. 00	1, 847, 325. 00			
合计	714, 112, 545. 50	164, 243, 854. 10	474, 701, 743. 84	110, 451, 464. 14	

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末	余额	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	15, 164, 481. 75	2, 274, 672. 26	34, 201, 514 . 50	3, 091, 276. 31
折旧年限差异	7, 848, 063. 12	1, 962, 015. 78		
合计	23, 012, 544. 87	4, 236, 688. 04	34, 201, 514. 50	3, 091, 276. 31

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	105, 473, 299. 54	119, 076, 275. 35
存货跌价准备		170, 981. 40
固定资产减值准备	10, 691, 988. 21	7, 544, 922. 79
可抵扣亏损	41, 472, 024. 40	52, 275, 626. 60
在建工程减值准备	15, 990, 943. 78	15, 990, 943. 78
合计	173, 628, 255. 93	195, 058, 749. 92

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	期末余额	期初余额	备注
2019 年		4, 341, 110. 08	
2020年	8, 178, 287. 37	8, 178, 287. 37	
2021 年	8, 325, 162. 99	7, 964, 053. 22	
2022 年	9, 331, 067. 26	10, 445, 673. 39	
2023 年	6, 632, 774. 23	21, 346, 502. 54	
2024 年	9, 004, 732. 55		
合计	41, 472, 024. 40	52, 275, 626. 60	

注释23. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	148, 271, 194. 35	28, 120, 014. 08
代垫员工款项		46, 192, 807. 32
留抵进项税	112, 750, 944. 27	
预付购房款	36, 717, 942. 45	
合计	297, 740, 081. 07	74, 312, 821. 40

其他非流动资产期末比期初增加 223, 427, 259. 67 元,增长 300. 66%,主要原因系预付工程设备款和吉林项目工程进项税增加所致。

注释24. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1, 412, 261, 263. 84	2, 147, 264, 000. 00
信用借款	600, 000, 000. 00	1, 076, 832, 000. 00
保证+抵押借款		200, 000, 000. 00
保证+质押借款	100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
合计	2, 112, 261, 263. 84	3, 524, 096, 000. 00

2. 短期借款分类说明

(1) 其中外币借款明细

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
保证借款	美元	10,000,000.00	6 . 9762	69, 762, 000. 00
合计		10,000,000.00		69, 762, 000. 00

(2) 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国农业银行股份有限公 司霸州市胜芳支行	100, 000, 000. 00	通辽梅花	本公司	2019/7/30-2020/7/28
中国农业银行股份有限公 司霸州市胜芳支行	100, 000, 000. 00	通辽梅花	本公司	2019/2/11-2020/1/30
中国农业银行股份有限公 司霸州市胜芳支行	70, 000, 000. 00	通辽梅花	本公司	2019/3/19-2020/3/17
中国银行股份有限公司西 藏分行营业部	200, 000, 000. 00	新疆梅花、通 辽梅花	本公司	2019/12/25-2020/12/25
中国工商银行股份有限公 司霸州支行	1, 000, 000. 00	通辽梅花	本公司	2019/5/28-2020/5/12
中国工商银行股份有限公 司霸州支行	50, 000, 000. 00	通辽梅花	本公司	2019/8/2-2020/5/12
交通银行廊坊分行营业部	50,000,000.00	通辽梅花	本公司	2019/11/29-2020/11/27
中国建设银行股份有限公 司五家渠支行	50, 000, 000. 00	本公司	新疆梅花	2019/6/14-2020/6/14
中国农业发展银行五家渠 支行	50, 000, 000. 00	本公司	新疆梅花	2019/11/13-2020/11/12
中国工商银行股份有限公 司通辽分行	20, 000, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/9/27-2020/8/27
中国建设银行通辽建国路 支行	150, 000, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/3/22-2020/3/22
中国建设银行通辽建国路 支行	130, 000, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/3/29-2020/3/29
中国建设银行通辽建国路 支行	100, 000, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/4/29-2020/4/29
中国农业发展银行通辽科 尔沁区支行	71, 499, 263. 84	本公司	通辽梅花	2019/7/29-2020/7/28
花旗银行北京分行	50, 000, 000. 00	本公司、新疆 梅花	通辽梅花	2019/3/18-2020/3/17
法国巴黎银行(中国)有 限公司北京分行	50, 000, 000. 00	本公司、新疆 梅花	通辽梅花	2019/8/8-2020/2/7
中国建设银行通辽分行营 业部	69, 762, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/5/20-2020/5/19
中国农业发展银行通辽科 尔沁区支行	50, 000, 000. 00	本公司	通辽梅花	2019/12/20-2020/12/18
中国农业发展银行白城市 分行营业部	50, 000, 000. 00	本公司	吉林梅花	2019/12/20-2020/11/11
合计	1, 412, 261, 263. 84			

(3) 信用借款明细

贷款单位	期末余额
中国银行股份有限公司廊坊分行	400, 000, 000. 00
招商银行股份有限公司廊坊分行	170, 000, 000. 00
河北银行股份有限公司廊坊分行	30, 000, 000. 00
合计	600, 000, 000. 00

- 1、本公司与中国银行股份有限公司廊坊分行签订《融易达业务合同》,中国银行股份有限公司廊坊分行为本公司提供无追索权应收账款融资,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司尚欠中国银行股份有限公司廊坊分行 400,000,000.00 元。
- 2、本公司将其与通辽梅花生物科技有限公司签订的合同编号为 MH20180227001 的《产品供货合同》项下的应收账款 20,220 万元转让给招商银行股份有限公司廊坊分行,截止 2019年 12月 31日,本公司尚欠招商银行股份有限公司廊坊分行 170,000,000.00元。
- 3、本公司与河北银行股份有限公司廊坊分行签订编号为 ED181022000005《额度协议》,该额度协议由保证人通辽梅花生物科技有限公司与河北银行股份有限公司廊坊分行签订编号为 BZ181022000684 的最高额保证合同保证,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司尚欠河北银行股份有限公司廊坊分行 30,000,000.00 元。

(4) 保证+质押借款明细

贷款单位	期末余额	借款条件	借款期限
华夏银行股份有限公 司廊坊分行	100, 000, 000. 00	通辽梅花以本公司在华夏银行股份有限公司廊坊分行开具的国内信用证在华夏银行股份有限公司廊坊分行办理的风险参贷型福费廷业务。并由通辽梅花为开立信用证提供担保.	2019/8/5-2020/8/3
合计	100, 000, 000. 00		

注释25. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上期期末余额
交易性金融负债	1, 067, 400. 00
其中: 衍生金融负债	1, 067, 400. 00
合计	1, 067, 400. 00

注释26. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	18, 053, 000. 00	1, 067, 400. 00
合计	18, 053, 000. 00	1, 067, 400. 00

注释27. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252, 572, 056. 36	357, 450, 000. 00
合计	252, 572, 056. 36	357, 450, 000. 00

注释28. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款项	646, 931, 415. 70	859, 923, 022. 44
暂估货款	305, 472, 879. 60	104, 076, 830. 04
应付货款	377, 921, 377. 59	161, 423, 278. 29
其他款项	64, 950, 983. 35	7, 581, 124. 24
合计	1, 395, 276, 656. 24	1, 133, 004, 255. 01

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国电建集团山东电力建设第一工程有 限公司	10, 059, 798. 64	质保金和运行款,未到质保期
迪尔集团有限公司	4, 258, 000. 00	质保金和运行款,未到质保期
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司	3, 856, 285. 89	质保金和运行款,未到质保期
大连华锐重工集团股份有限公司	3, 812, 136. 70	质保金和运行款,未到质保期
沃尔普瑞过滤设备(北京)有限公司	3, 760, 371. 73	质保金和运行款,未到质保期
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	3, 740, 400. 79	质保金和运行款,未到质保期
山东派力迪环保工程有限公司	3, 524, 923. 00	保证金
中核第四研究设计工程有限公司	3, 281, 553. 40	质保金和运行款,未到质保期
江苏纵横浓缩干燥设备有限公司	2, 626, 291. 19	质保金和运行款,未到质保期
景津环保股份有限公司	2, 166, 272. 42	质保金和运行款,未到质保期
山东天力能源股份有限公司	2, 113, 400. 00	20%运行款,10%质保金,
广东肯富来泵业股份有限公司	2, 016, 596. 46	质保金和运行款,未到质保期
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1, 860, 000. 00	质保金
精工阀门有限公司	1, 104, 925. 80	质保金和运行款,未到质保期
宁波乐惠国际工程装备股份有限公司	1, 084, 000. 00	质保金
山东奥诺能源科技股份有限公司	1, 081, 650. 00	质保金和运行款,未到质保期
上海轻叶能源股份有限公司	1, 041, 025. 60	质保金和运行款,未到质保期
河北天工化工机械制造有限公司	1,001,367.50	质保金和运行款,未到质保期
合计	52, 388, 999. 12	

2. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他 关联方款项。

注释29. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	889, 074, 229. 43	485, 853, 651. 90
合计	889, 074, 229. 43	485, 853, 651. 90

- 2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。
- 3. 期末预收款项中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
- 4. 期末预收款项中预收及其他关联方款项详见附注十、(五)

注释30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期増加	本期减少	期末余额
短期薪酬	101, 952, 226. 40	904, 199, 944. 36	910, 804, 032. 28	95, 348, 138. 48
设定提存计划	5, 684, 342. 46	72, 042, 582. 46	74, 899, 965. 70	2, 826, 959. 22
合计	107, 636, 568. 86	976, 242, 526. 82	985, 703, 997. 98	98, 175, 097. 70

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	93, 149, 560. 24	800, 587, 258. 99	799, 120, 761. 55	94, 616, 057. 68
职工福利费		44, 730, 230. 15	44, 730, 230. 15	
社会保险费	1, 010, 165. 62	43, 356, 625. 56	44, 253, 375. 19	113, 415. 99
其中:基本医疗保险费	942, 641. 44	37, 398, 494. 76	38, 240, 103. 58	101, 032. 62
补充医疗保险		138, 000. 00	138, 000. 00	
工伤保险费	57, 681. 30	3, 812, 099. 20	3, 862, 111. 52	7, 668. 98
生育保险费	9, 842. 88	2, 008, 031. 60	2, 013, 160. 09	4, 714. 39
住房公积金	490, 590. 00	4, 120, 606. 60	4, 604, 346. 60	6, 850. 00
工会经费和职工教育经 费	7, 301, 910. 54	9, 165, 223. 06	15, 855, 318. 79	611, 814. 81
其他短期薪酬		2, 240, 000. 00	2, 240, 000. 00	
合计	101, 952, 226. 40	904, 199, 944. 36	910, 804, 032. 28	95, 348, 138. 48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5, 148, 308. 83	·	72, 559, 218. 25	
失业保险费	536, 033. 63	2, 162, 500. 40		357, 786. 58
合计	5, 684, 342. 46			

注释31. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	19, 436, 816. 31	53, 771, 873. 88
企业所得税	49, 643, 525. 58	102, 264, 249. 55
个人所得税	1, 995, 609. 36	1, 348, 965. 43
城市维护建设税	1, 552, 412. 93	3, 279, 337. 56
房产税		535, 329. 06
土地使用税		55, 383. 93
环保税	877, 718. 69	857, 516. 20
教育费附加	1, 238, 283. 98	2, 311, 902. 75
水资源税	682, 011. 29	793, 314. 25
其他	9, 362, 544. 79	6, 362, 899. 02
合计	84, 788, 922. 93	171, 580, 771. 63

注释32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	38, 924, 180. 15	37, 423, 394. 37
应付股利	67, 804, 762. 72	12, 037, 536. 00
其他应付款	268, 862, 657. 57	266, 085, 632, 69
合计	375, 591, 600. 44	315, 546, 563. 06

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		16, 849, 166. 74
分期付息到期还本的长期借款利息	3, 768, 906. 65	7, 304, 361. 53
短期借款应付利息	35, 155, 273. 50	13, 269, 866. 10
合计	38, 924, 180. 15	37, 423, 394. 37

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	67, 804, 762. 72	12, 037, 536. 00
合计	67, 804, 762. 72	12, 037, 536. 00

其中超过一年的应付股利如下:

项目	期末余额	超过一年未支付原因
香港鼎晖生物科技有限公司	10, 833, 782. 40	境外股东
合计	10, 833, 782. 40	

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	172, 242, 060. 50	140, 131, 159. 24
保证金	26, 808, 369. 53	28, 188, 011. 76
其他	69, 812, 227. 54	′ ′
合计	268, 862, 657. 57	

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	40, 049, 943. 30	服务期限未满
残疾人就业保障金	7, 988, 654. 53	其他
代扣职工培训费	6, 386, 924. 50	其他
山西省政府投资资产管理中心	1, 500, 000. 00	其他
招商局物流集团(天津)有限公司	1,000,000.00	保证金
泉州安通物流有限公司	1,000,000.00	保证金
信风(宁波)海运物流有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	58, 925, 522. 33	

3. 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	229, 462, 200. 00	377, 411, 000. 00
一年内到期的应付债券		1, 498, 160, 816. 14
一年内到期的长期应付款	1, 984, 430. 30	24, 170, 164. 11
合计	231, 446, 630. 30	1, 899, 741, 980. 25

注释34. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	备注
信用借款	1, 688, 841, 250. 00	772, 110, 000. 00	*1
抵押借款	600, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00	*2
保证借款	2, 009, 217, 500. 00		*3
减:一年内到期的长期借款	229, 462, 200. 00	377, 411, 000. 00	
合计	4, 068, 596, 550. 00	1, 186, 385, 000. 00	

*1、信用借款说明:

- (1) 本公司于 2018 年 6 月 21 日签订以渣打银行(香港)有限公司为牵头安排行和簿记行,总额为 112,500,000.00 美元的银团贷款协议,协议约定借款期限为自首个提款日起三十六个月,并按浮动利率计息,本公司分别于 2018 年 6 月 21 日、2018 年 6 月 22 日合计提款 112,500,000.00 美元,本公司 2019 年度已归还本金 11,250,000.00 美元,本金 22,500,000.00 美元(人民币 156,964,500.00 元)一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (2) 本公司于 2019 年 8 月 29 日与中国光大银行股份有限公司廊坊分行签订编号为光廊借字 2019025 号的总额为 250,000,000.00 元的借款协议,协议约定借款期限为 2019 年 8 月 29 日-2022 年 8 月 28 日,按浮动利率计息。
- (3)本公司于2019年8月签订以渣打银行(香港)有限公司为牵头安排行,汇丰银行(中国)有限公司唐山分行、中国农业银行股份有限公司廊坊分行分别作为外债专户行的总额为105,000,000.00美元的银团贷款协议,本公司分别于2019年8月29日、2019年9月25日、2019年10月15日合计提款105,000,000.00美元。

*2、抵押借款说明

- (1)本公司于 2019 年 8 月 29 日与中国进出口银行河北省分行签订编号为 2260001022019111706号的总额为 300,000,000.00元的借款协议,协议约定借款期限为 2019 年 8 月 29 日-2021 年 7 月 21 日,按年浮动利率计息,并以新疆梅花的房产和土地作为抵押,详见附注十二、承诺及或有事项(一)1、其他重大财务承诺事项。
- (2)本公司于 2019 年 10 月 15 日与中国进出口银行河北省分行签订编号为 2260001022019112996号的总额为300,000,000.00元的借款协议,协议约定借款期限为2019年 10 月 15 日-2021年 10 月 8 日,按年浮动利率计息,并以本公司的房产和土地作为抵押,详见附注十二、承诺及或有事项(一)1、其他重大财务承诺事项。

*3、保证借款说明

- (1)本公司于2018年7月13日与兴业银行股份有限公司廊坊分行签订编号为兴银(廊) 贷字第180028号的总额为200,000,000.00元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为2018年7月13日-2021年7月12日,按浮动利率计息,由通辽梅花提供连带责任保证,本公司已于2019年度还款本金合计200,000.00元,本金200,000.00元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (2) 本公司于 2019 年 9 月 29 日与中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行签订编号为 HTZ130705200LDZJ201900001号的总额为 50,000,000.00元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 9 月 29 日-2022 年 9 月 28 日,按浮动利率计息,由通辽梅花提供

连带责任保证,本金 1,000,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

- (3)本公司于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行签订编号为 HTZ130705200LDZJ201900002号的总额为 100,000,000.00元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 10 月 28 日-2022 年 10 月 27 日,按浮动利率计息,由通辽梅花提供连带责任保证,本金 1,000,000.00元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (4) 本公司于 2019 年 12 月 25 日与中国工商银行股份有限公司霸州支行签订编号为 0041000041-2019 (霸州)字 00035 号的总额为 200,000,000.00 元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 12 月 25 日-2022 年 12 月 25 日,按浮动利率计息,由通辽梅花提供连带责任保证。本公司已于 2019 年 12 月 25 日提款 100,000,000.00 元,本金 2,000,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (5) 香港梅花于 2018 年 6 月 21 日签订以渣打银行(香港)有限公司为牵头安排行和簿记行,总额为 42,500,000.00 美元的银团贷款协议,协议约定借款期限为自首个提款日起三十六个月,并按浮动利率计息,本公司于 2018 年 11 月 7 日提款 42,500,000.00 美元,由本公司提供连带责任担保,本金 8,500,000.00 美元(人民币 59,297,700.00 元)一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (6) 香港梅花于 2019 年 6 月签订以渣打银行(香港)有限公司为牵头安排行和簿记行, 总额为 45,000,000.00 美元的银团贷款协议,协议约定借款期限为自首个提款日起三十六个 月,并按浮动利率计息,本公司于 2019 年 8 月 29 日提款 45,000,000.00 美元,由本公司提 供连带责任担保。
- (7) 通辽梅花于 2019 年 6 月 24 日与中国建设银行股份有限公司通辽分行签订编号为HTZ150630000LDZJ201900041 号的总额为 130,000,000.00 元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 6 月 24 日-2022 年 6 月 24 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保。于 2019 年归还 650,000.00 元,本金 1,300,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
- (8) 通辽梅花于 2019 年 7 月 23 日与中国建设银行股份有限公司通辽分行签订编号为HTZ150630000LDZJ201900043 号的总额为 70,000,000.00 元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 7 月 23 日-2022 年 7 月 23 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保。于 2019 年归还 350,000.00 元,本金 700,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。
 - (9) 通辽梅花 2019 年 9 月 29 日与中国建设银行股份有限公司通辽分行签订编号为

HTZ150630000LDZJ201900059 号的总额为 100,000,000.00 元的流动资金借款合同,协议约定借款期限为 2019 年 9 月 29 日-2022 年 9 月 29 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保,本金 1,000,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

- (10) 通辽梅花于 2019 年 11 月 19 日与中国进出口银行内蒙古自治区分行签订编号为 2300015022019113533 号的总额为 300,000,000.00 元的流动资金借款合同,协议约定借款 期限为 2019 年 11 月 19 日-2021 年 11 月 18 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保。
- (11) 吉林梅花于 2019 年 9 月 17 日与中国建设银行股份有限公司白城分行签订编号为HTZ220660000GDZC201900003 号的总额为 330,000,000.00 元的固定资产贷款合同,协议约定借款期限为 2019 年 9 月 29 日-2023 年 9 月 28 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保。吉林梅花已于 2019 年度归还本金 30,000,000.00 元。
- (12) 吉林梅花于 2019 年 12 月 13 日与交通银行股份有限公司松原分行签订编号为 Z1912LN15679063 号的总额为 250,000,000.00 元的固定资产贷款合同,协议约定借款期限 为 2019 年 12 月 13 日-2024 年 11 月 28 日,按浮动利率计息,由本公司提供连带责任担保。 2019 年 12 月 13 日吉林梅花已提款 50,000,000.00 元,本金 6,000,000.00 元一年内到期,已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

注释35. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公司债券		1, 498, 160, 816. 14
减:一年到期的应付债券		1, 498, 160, 816. 14
合计		

2. 应付债券的增减变动(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	期初余额
15 梅花 02	100	2015/10/30	4年	1,500,000,000.00	1, 498, 160, 816. 14
合计				1, 500, 000, 000. 00	1, 498, 160, 816. 14

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 梅花 02		64, 050, 000. 00	1, 839, 183. 86	1, 500, 000, 000. 00	
合计		64, 050, 000. 00	1, 839, 183. 86	1,500,000,000.00	

2015年3月17日,本公司召开第七届董事会第十三次会议,审议通过了本公司公开发行票面本金总额不超过30.00亿元人民币公司债券的相关议案,并提请本公司2014年年度

股东大会审议批准。2015年4月9日经本公司2014年年度股东大会决议批准发行不超过人民币30.00亿元的公司债券。2015年7月20日,经中国证监会证监许可【2015】1713号文核准,本公司获准采用分期发行方式,面向合格投资者公开发行不超过30.00亿元的公司债券。首期债券发行自中国证监会核准之日起12个月内完成;其余各期债券发行,自中国证监会核准之日起24个月内完成。

本公司于 2015 年 10 月 30 日公开发行本公司 2015 年第二期公司债券,按面值发行,本金为 15.00 亿元,期限 4 年,票面利率为 4.27%,票据为无担保债券。于 2015 年 12 月 7 日起在上交所挂牌交易,证券简称为"15 梅花 02",证券代码"136012"。除非本公司赎回或购回,否则公司债券的本金金额将于 2019 年 10 月 30 日到期。应付债券的账面价值变动为按实际利率法利息调整所致,本债券已由公司赎回。

注释36. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21, 606, 037. 40	20, 000, 000. 00
专项应付款		
合计	21, 606, 037. 40	20, 000, 000. 00

(一)长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款*1	20,000,000.00	20, 000, 000. 00
购买长期资产款*2		24, 170, 164. 11
购买长期资产款*3	3, 590, 467. 70	
减: 一年内到期的长期应付款	1, 984, 430. 30	, ,
合计	21, 606, 037. 40	20, 000, 000. 00

2. 长期应付款的说明

*1、本公司及全资子公司新疆梅花与国开发展基金有限公司协商投资事项,国开发展基金有限公司于 2015 年 11 月 27 日实际出资 20,000,000.00 元,持有新疆梅花 0.79%股权,投资期限 30 年,国开发展基金有限公司在投资期限内收取新疆梅花最高不超过投资额 1.2%的分红;投资协议以全资子公司新疆梅花以其位于五家渠工业区猛进干渠以东,横三路以北,规划永盛支路以南,五蔡路以西工业用地土地使用权作为抵押及本公司提供担保。

*2、本公司于 2017 年 8 月与味之素动物营养集团株式会社签订《专利使用许可合同》, 合同约定购买对价分三期(年)支付,本公司已按合同规定支付完毕。 *3、本公司于 2018 年 12 月与创富融资租赁(上海)有限公司济南分公司签订编号为: CON181200824、CON190100045、CON181200831、CON181200832、CON181200833、CON181200834、CON181200835、CON181200836、CON181200837、CON190100132 的《汽车融资租赁合同》,合同约定本公司自起租日起分 3 年共计 36 期支付汽车租赁费。

注释37. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	486, 941, 452. 35	83, 916, 000. 00	21, 369, 822. 98	549, 487, 629. 37	详见表 1
合计	486, 941, 452. 35	83, 916, 000. 00	21, 369, 822. 98	549, 487, 629. 37	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套补贴(1)	54, 155, 337. 47		1, 260, 236. 72	52, 895, 100. 75	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补 助(2)	960, 000. 00		320, 000. 00	640, 000. 00	与资产相关
植物胶囊生产及植物胶囊 技改项目补助(3)	2, 141, 666. 59		500, 000. 04	1, 641, 666. 55	与资产相关
污水处理改扩建及深度处 理回用工程项目补助(4)	3, 587, 500. 04		204, 999. 96	3, 382, 500. 08	与资产相关
生产供水管线建设项目补助(5)	16,000,000.00			16, 000, 000. 00	与资产相关
建设基础设施配套补贴(6)	3, 562, 651. 40		1, 523, 028. 00	2, 039, 623. 40	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补 贴(7)	2, 505, 000. 00		334, 000. 00	2, 171, 000. 00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造 项目补助(8)	1, 133, 300. 00		160, 000. 00	973, 300. 00	与资产相关
基础设施补助资金(9)	2, 394, 924. 00		48,876.00	2, 346, 048. 00	与资产相关
年产40万吨赖氨酸绿色设 计产业化示范线建设(10)	3, 000, 000. 00		188, 640. 61	2, 811, 359. 39	与资产相关
产业发展引导资金(11)	397, 501, 072. 85		16, 317, 455. 41	381, 183, 617. 44	与资产相关
产业发展引导资金(12)		40, 266, 000. 00		40, 266, 000. 00	与资产相关
技术改造项目(13)		38, 650, 000. 00	401, 955. 09	38, 248, 044. 91	与资产相关
创新能力建设-生物质部分 (14)		5, 000, 000. 00	110, 631. 15	4, 889, 368. 85	与资产相关
合计	486, 941, 452. 35	83, 916, 000. 00	21, 369, 822. 98	549, 487, 629. 37	

- (1)根据新疆生产建设兵团农六师五家渠市"关于推进新疆梅花氨基酸有限责任公司项目建设专题会议纪要"第 22 号文,本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司自 2011年至 2013年陆续收到项目建设基础设施配套补贴共计 6,281.00万元,用于公司项目区基础设施建设,按土地使用权剩余年限摊销。
 - (2) 根据财政部财发[2008]62 号《农业综合开发中央财政贴息资金管理办法》的规

定,本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司 2012 年收到项目贷款利息资本化的财政 补贴息 320.00 万元,摊销期限为 10 年。

- (3)根据榆财行字[2012]142号文件,本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司建设100亿粒植物胶囊生产线项目于2012年12月投入生产,该公司分别于2012年、2013年陆续收到政府部门对该胶囊生产线项目补助500.00万元,该项补助款按机器设备使用年限10年进行分摊。
- (4)根据晋城市财政局晋市财城字【2013】99号和榆社县财政局榆财建字【2015】109号文件,本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司2015年度共收到污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补贴350.00万元,2016年度收到60.00万元,共计收取410.00万元。污水处理改扩建及深度处理回用工程项目于2016年6月安装调试完成,该项补助按污水处理资产使用年限20年进行分摊。
- (5)根据通辽市科尔沁区委常委会议纪要[2015]9号文件,本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司于2015年收到关于生产供水管线建设补助款1,600.00万元,由于此项目尚在建设期间,故未开始摊销。
- (6)根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件六师财发(2012)659号文件,本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司2012年收到建设基础设施配套补贴1,618.00万元,用于公司五家渠工业园区基础设施建设,按资产使用年限摊销;根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件师市财综(2013)64号文件,本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司2013年收到建设基础设施配套补贴589.00万元,用于公司奇台农场基础设施建设,按资产使用年限摊销。
- (7)根据通辽市科尔沁区环境保护局文件通科环字(2015)105号关于申请拨付环境保护专项资金的请示文件,本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司锅炉脱硫技术改造工程获得2015年环境保护专项资金补助334.00万元。该款项于2016年5月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付,摊销期为10年。
- (8)根据通辽市财政局文件通财建[2015]1200号、关于下达2015年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金的通知,本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司供热站电袋复合除尘改造项目获得2015年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金160.00万元,该款项已于2016年6月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付,摊销期为10年。
- (9)根据师市财综(2017)98号,本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司2017年11月收到项目建设基础设施配套补贴共计244.38万元,用于公司项目区基础设施建设,按土地使用权剩余年限摊销。
 - (10) 根据工信部 "2018 年绿色制造系统集成项目"新疆梅花氨基酸有限责任公司负

责项目设计和实施,吉林梅花氨基酸有限责任公司负责年产 40 万吨赖氨酸绿色设计产业化示范线建设,该项目资助总额为 1000 万,根据费用分摊比例,新疆梅花氨基酸有限责任公司收到 350 万元,吉林梅花氨基酸有限责任公司收到 300 万元,梅花(上海)生物科技有限公司收到 50 万元,其中新疆梅花氨基酸有限责任公司和梅花(上海)生物科技有限公司提供生产数据和人工,与收益相关;吉林梅花氨基酸有限责任公司负责年产 40 万吨赖氨酸生产线实验,与资产相关,按照资产使用年限分摊。

- (11)根据吉林白城工业园区产业发展引导资金实施管理办法(试行)相关规定,本公司下属子公司吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2018 年 3 月和 6 月收到 39,750.11万元,用于白城项目建设,按照资产使用年限摊销。
- (12)根据吉林白城工业园区产业发展引导资金实施管理办法(试行)相关规定,本公司下属子公司吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于2019年6月和7月收到4,026.60万元,用于白城项目建设,按照资产使用年限摊销。
- (13) 吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2019 年 9 月和 12 月收到《2019 年技术改造专项中央预算内投资计划》3,865.00 万元,该资金用于白城项目建设,按资产使用年限摊销。
- (14) 吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2019 年 10 月收到创新能力建设生物质部分补助 500.00 万元用于一期项目建设,按照资产使用年限摊销。

注释38. 股本

75 U H1711 A 95			本期变动增(+)源	#u-+- A #ss	
项目	期初余额	发行新股	其他	小计	期末余额
1. 有限售条件流通股份	34, 483, 300. 00		(10, 939, 990. 00)	(10, 939, 990. 00)	23, 543, 310. 00
2. 无限售条件流通股份	3, 073, 691, 738. 00		7, 054, 590. 00	7, 054, 590. 00	3, 080, 746, 328. 00
合计	3, 108, 175, 038. 00		(3, 885, 400. 00)	(3, 885, 400. 00)	3, 104, 289, 638. 00

根据本公司 2019 年 6 月第八届董事会第二十八次会议决议、2019 年 6 月 24 日 2018 年 年度股东大会决议,本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购 388.54 万股限制 性股票进行注销。

注释39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2, 119, 678, 636. 82	12, 557, 170. 20	3, 258, 346. 94	2, 128, 977, 460. 08
其他资本公积	25, 556, 012. 21	23, 161, 799. 08	15, 699, 967. 86	33, 017, 843. 43
合计	2, 145, 234, 649. 03	35, 718, 969. 28	18, 958, 314. 80	2, 161, 995, 303. 51

股本溢价本期增加系股权激励第一期考核目标完成解除限售条件 12,557,170.20 转入

股本溢价。

股本溢价本期减少系根据本公司 2019 年 6 月 3 日第八届董事会第二十八次会议决议、 2019 年 6 月 24 日 2018 年年度股东大会决议,本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考 核而回购 388.54 万股限制性股票进行注销,减少资本公积 3,258,346.94 元;

其他资本公积本期增加系本期确认以权益结算的股份支付费用23,161,799.08元。

其他资本公积本期减少系因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购注销,减少3,142,797.66元;股权激励第一期考核目标完成解除限售条件12,557,170.20转入股本溢价。

字股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于员工持股计划		72, 061, 931. 99		72, 061, 931. 99
用于股权激励		72, 061, 931. 99		72, 061, 931. 99
限制性股份支付	73, 449, 429. 00		33, 399, 485. 70	40, 049, 943. 30
合计	73, 449, 429. 00	144, 123, 863. 98	33, 399, 485. 70	184, 173, 807. 28

本公司第八届董事会第二十四次会议通过《以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》 决议,采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份作为库存股用于后续股权激励或者 员工持股计划,回购资金总额不低于 20,000 万元人民币(含),不高于 40,000 万元人民 币(含),回购股份数量不超过公司已发行股份总额的 10%,回购股份期限自董事会审议 通过之日起不超过 12 个月。

本公司第八届董事会第二十四次会议通过《关于进一步明确回购股份用途的议案》,现对回购股份的用途进一步明确如下:

回购用途	回购数量(万股)	占公司总股本的比例(%)	回购资金总额 (万元)
用于员工持股计划	1,818 - 3,636	0.58 - 1.17	10,000 - 20,000
用于股权激励	1,818 - 3,636	0.58 - 1.17	10,000 - 20,000

注释41. 其他综合收益

					本期发生额							
项目	上期期末余额	期初余额	本期所得税前发 生额	减期其他的期损 计分级 超级 电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧 电电弧	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期储备 转入相 关资产	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税归于数东	减: 结重量受划额	减期其合当入收前入综益转存	期末余额
一、将重分类进损益 的其他综合收益		3, 711, 607. 60	(1, 200, 801. 67)				9, 721. 28	(1, 210, 522. 95)				2, 501, 084. 65
1. 应收融资款公允 价值变动		3, 711, 607. 60	(1, 200, 801. 67)				9, 721. 28	(1, 210, 522. 95)				2, 501, 084. 65
其他综合收益合计		3, 711, 607. 60	(1, 200, 801. 67)				9, 721. 28	(1, 210, 522. 95)				2, 501, 084. 65

注释42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	560, 591, 076. 73	89, 184, 170. 14		649, 775, 246. 87
合计	560, 591, 076. 73	89, 184, 170. 14		649, 775, 246. 87

注释43. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3, 369, 737, 252. 93	_
调整期初未分配利润合计数		_
调整后期初未分配利润	3, 369, 737, 252. 93	_
加:本期归属于母公司所有者的净利润	988, 641, 850. 29	—
减: 提取法定盈余公积	89, 184, 170. 14	按母公司净利润 10%计提
应付普通股股利	1, 024, 348, 260. 87	_
期末未分配利润	3, 244, 846, 672. 21	

根据 2019 年 6 月 24 日召开的 2018 年年度股东大会决议以权益分派股权登记日的总股本 (扣除股份回购专户内股票数量) 为基数,向全体股东每 10 股分配现金股利 3.30 元 (含税),本次分配现金股利 1,024,348,260.87 元。

注释44. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发	文生 额	上期发生额		
坝日	收入	成本	收入	成本	
主营业务	14, 487, 894, 074. 12	11, 216, 900, 932. 57	12, 506, 640, 320. 92	9, 361, 082, 662. 33	
其他业务	65, 653, 381. 08	51, 102, 022. 21	141, 405, 482. 87	137, 196, 350. 86	
合计	14, 553, 547, 455. 20	11, 268, 002, 954. 78	12, 648, 045, 803. 79	9, 498, 279, 013. 19	

2. 主营业务(分产品)

项目	本期別	文生 额	上期发生额		
坝日	收入	成本	收入	成本	
食品味觉性状优化产 品	6, 109, 714, 054. 29	4, 199, 634, 490. 56	5, 158, 412, 279. 63	3, 966, 212, 550. 84	
动物营养氨基酸	6, 578, 651, 997. 16	5, 778, 450, 550. 42	5, 254, 769, 165. 26	4, 024, 720, 290. 50	
人类医用氨基酸	465, 056, 605. 25	313, 976, 746. 20	575, 234, 439. 89	362, 489, 863. 19	
其他	1, 334, 471, 417. 42	924, 839, 145. 39	1, 518, 224, 436. 14	1, 007, 659, 957. 80	
合计	14, 487, 894, 074. 12	11, 216, 900, 932. 57	12, 506, 640, 320. 92	9, 361, 082, 662. 33	

3. 主营业务(分地区)

地区名称	本期发	文生 额	上期发生额		
地区石协	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
国内	10, 304, 052, 407. 15	7, 780, 746, 433. 82	8, 748, 325, 540. 90	6, 646, 736, 976. 70	
国外	4, 183, 841, 666. 97	3, 436, 154, 498. 75	3, 758, 314, 780. 02	2, 714, 345, 685. 63	
合计	14, 487, 894, 074. 12	11, 216, 900, 932. 57	12, 506, 640, 320. 92	9, 361, 082, 662. 33	

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
第一名	508, 736, 013. 42	3. 50
第二名	401, 528, 278. 62	2. 76
第三名	329, 271, 366. 35	2. 26
第四名	287, 527, 891. 31	1.98
第五名	281, 461, 286. 43	1.93
合计	1, 808, 524, 836. 13	12. 43

注释45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35, 596, 896. 08	45, 411, 563. 64
教育费附加	29, 442, 854. 40	36, 718, 075. 00
房产税	40, 816, 299. 65	44, 898, 753. 33
土地使用税	34, 530, 387. 57	36, 863, 486. 47
车船使用税	86, 186. 77	82,072.64
印花税	14, 673, 630. 88	12, 751, 279. 13
水资源税	28, 226, 361.00	30, 485, 163. 50
环保税	4, 911, 249. 96	3, 244, 449. 77
其他	9, 000, 105. 53	7, 592, 461. 95
合计	197, 283, 971. 84	218, 047, 305. 43

注释46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	993, 879, 613. 09	862, 421, 604. 45
公司费用	41, 968, 808. 45	36, 380, 421. 52
促销费用	26, 480, 896. 19	10, 543, 266. 04
员工费用	44, 527, 783. 49	41, 991, 309. 31
折旧摊销	11, 528, 170. 54	10, 705, 887. 61

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费用	46, 175, 422. 57	38, 745, 113. 90
股权激励费用	3, 727, 957. 87	3, 008, 570. 83
合计	1, 168, 288, 652. 20	1, 003, 796, 173. 66

注释47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用	142, 276, 504. 31	129, 604, 972. 38
员工费用	226, 887, 507. 12	182, 855, 471. 97
折旧摊销	155, 337, 777. 23	136, 782, 716. 22
股权激励费用	15, 948, 690. 20	13, 860, 867. 40
合计	540, 450, 478. 86	463, 104, 027. 97

注释48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	8, 451, 029. 57	7, 882, 657. 96
物料消耗	41, 418, 803. 62	16, 365, 716. 41
折旧费用	3, 050, 909. 93	3, 149, 030. 85
其他费用	7, 281, 772. 48	627, 724. 34
股权激励费用	342, 353. 35	1, 033, 141. 64
合计	60, 544, 868. 95	29, 058, 271. 20

注释49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	269, 336, 010. 60	276, 850, 481. 50
减: 利息收入	10, 894, 182. 85	6, 849, 290. 94
汇兑损益	(13, 219, 728. 29)	30, 726, 922. 36
其他	24, 935, 107. 31	17, 093, 950. 87
合计	270, 157, 206. 77	317, 822, 063. 79

注释50. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	130, 165, 476. 27	44, 768, 709. 89
合计	130, 165, 476. 27	44, 768, 709. 89

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
基础设施配套补贴	1, 309, 112. 72	1, 309, 112. 73	与资产相关
建设基础设施配套补贴	1, 523, 028. 00	1, 523, 028. 00	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补助	320, 000. 00	320, 000. 00	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补贴	334, 000. 00	334, 000. 00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助	160, 000. 00	160, 000. 00	与资产相关
植物胶囊生产及植物胶囊技改项目 补助	500, 000. 04	500, 000. 04	与资产相关
污水处理改扩建及深度处理回用工 程项目补助	204, 999. 96	204, 999. 96	与资产相关
产业发展引导资金	16, 317, 455. 41		与资产相关
年产40万吨赖氨酸绿色设计产业化 示范线建设	188, 640. 61		与资产相关
技术改造项目	401, 955. 09		与资产相关
创新能力建设-生物质部分	110, 631. 15		与资产相关
企业发展专项资金奖励	51, 357, 215. 68	13, 207, 322. 28	与收益相关
外经贸发展专项资金	450, 200. 00	368, 600. 00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	5, 543, 161. 96	502, 512. 00	与收益相关
职业培训补贴款	679, 245. 28	200, 000. 00	与收益相关
新参保人员养老保险补贴		1, 121, 760. 00	与收益相关
科技发展专项资金	420, 000. 00	1, 595, 800. 00	与收益相关
国际物流发展资金	1,000,000.00		与收益相关
就业培训补贴	449, 402. 07	712, 174. 88	与收益相关
人才储备补贴	875, 000. 00		与收益相关
地储粮补贴	3, 060, 800. 00		与收益相关
吉林白城工业园区产业引导资金- 税费返还	1,000,000.00		与收益相关
个税手续费返还	682, 981. 21		与收益相关
退役士兵税收减免	274, 297. 62		与收益相关
社会保险补贴	36, 110, 296. 00		与收益相关
优秀人才奖励		700, 000. 00	与收益相关
开拓奖励		84, 900. 00	与收益相关
2016年度兵团外贸奖励资金		13, 182, 700. 00	与收益相关
六师五市2018年科技经费		250, 000. 00	与收益相关
兵团外经贸易发展专项资金	4, 368, 600. 00	2, 398, 400. 00	与收益相关
2017年度兵团边境贸易转移支付及 促进外稳增长调结构资金		1, 000, 000. 00	与收益相关
赖氨酸绿色设计平台及示范线建设 项目补助		4, 000, 000. 00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
中欧班列运费补助		1, 082, 400. 00	与收益相关
专利奖励	5, 000. 00	11,000.00	与收益相关
税费加计扣除	25, 153. 47		与收益相关
2018年防火委先进单位奖励金	8, 000. 00		与收益相关
榆社县科技局高新技术企业奖励金	200, 000. 00		与收益相关
科技研发资金	2, 180, 100. 00		与收益相关
收到2016年中小企业开拓资金	36, 200. 00		与收益相关
企业科技研发中心建设经费	70, 000. 00		与收益相关
合计	130, 165, 476. 27	44, 768, 709. 89	

注释51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2, 230, 825. 39	(1, 137, 920. 30)
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取 得的投资收益	52, 716, 298. 09	(2, 547, 107. 80)
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有 期间的投资收益	(1, 538, 337. 87)	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2, 723, 384. 47
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产取 得的投资收益	2, 816, 000. 00	
处置其他非流动金融资产获得收益	13, 726, 119. 46	
处置可供出售金融资产获得收益		575, 031. 53
理财产品收益		52, 551, 835. 92
合计	69, 950, 905. 07	52, 165, 223. 82

注释52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生工具	(37, 115, 532, 75)	26, 421, 514. 50
合计	(37, 115, 532. 75)	26, 421, 514. 50

注释53. 信用减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	5, 901, 576. 63
合计	5, 901, 576. 63

注释54. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		(18, 452, 998. 20)
存货跌价损失	(12, 406, 584. 23)	(2, 720, 395. 51)
固定资产减值损失	(4, 688, 856. 01)	(3, 469, 198. 92)
商誉减值损失	(25, 959, 973. 32)	
合计	(43, 055, 413. 56)	(24, 642, 592. 63)

注释55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(662, 840. 17)	(1, 457, 477. 99)
合计	(662, 840. 17)	(1, 457, 477. 99)

注释56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
盘盈利得		4. 35	
赔偿收入	6, 239, 278. 19	7, 987, 507. 84	6, 239, 278. 19
核销应付款	4, 201, 271. 57		4, 201, 271. 57
运费补贴	5, 340, 600. 00		5, 340, 600. 00
其他	2, 775, 282. 31	3, 629, 464. 28	2, 775, 282. 31
合计	18, 556, 432. 07	11, 616, 976. 47	18, 556, 432. 07

注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
对外捐赠	12, 824, 521. 20	1, 816, 257. 54	12, 824, 521. 20
非流动资产毁损报废损失	6, 323, 959. 15	4, 632, 505. 71	6, 323, 959. 15
赔偿损失	67, 071. 96	1, 823, 541. 69	67,071.96
其他	5, 765, 693. 97	3, 938, 634. 57	5, 765, 693. 97
合计	24, 981, 246. 28	12, 210, 939. 51	24, 981, 246. 28

注释58. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216, 677, 900. 52	289, 345, 575. 94
递延所得税费用	(52, 656, 699. 51)	(94, 815, 676. 68)
合计	164, 021, 201. 01	194, 529, 899. 26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1, 167, 578, 679. 08
按适用税率计算的所得税费用	175, 136, 801. 86
子公司适用不同税率的影响	(16, 745, 514. 96)
调整以前期间所得税的影响	(3, 382, 733. 72)
非应税收入的影响	(128, 614. 61)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	10, 225, 133. 89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	239, 768. 33
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	797, 627. 30
研发费用加计扣除的影响	(2, 121, 267. 08)
所得税费用	164, 021, 201. 01

注释59. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	19, 787, 653. 94	2, 521, 350. 00
利息收入	10, 894, 182. 85	6, 849, 290. 94
政府补助收入	192, 711, 653. 29	431, 378, 807. 76
其他往来	27, 630, 911. 63	7, 529, 219. 51
合计	251, 024, 401. 71	448, 278, 668. 21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	4, 550, 824. 70	9, 110, 686. 14
费用性支出	1, 288, 184, 953. 68	1, 221, 693, 792. 70
暂借款	2, 396, 093. 47	1, 585, 088. 44
其他支出	19, 867, 563. 86	14, 554, 905. 86
合计	1, 314, 999, 435. 71	1, 246, 944, 473. 14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期权费	586, 500. 00	1, 067, 400. 00
合计	586, 500. 00	1, 067, 400. 00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金	417, 862, 699. 00	26, 016, 707. 20
股权认购款		84, 828, 918. 00
合计	417, 862, 699. 00	110, 845, 625. 20

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	8, 805, 375. 35	44, 741, 754. 07
受限的货币资金	116, 212, 902. 23	417, 862, 699. 00
回购股份	151, 267, 610. 92	
分期付款购买资产	23, 094, 304. 51	
融资租赁付款	4, 232, 135. 84	
合计	303, 612, 328. 85	462, 604, 453. 07

注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1, 003, 557, 478. 07	1, 020, 070, 463. 84
加:信用减值损失	(5, 901, 576. 63)	
资产减值准备	43, 055, 413. 56	24, 642, 592. 63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	1, 319, 388, 213. 21	1, 189, 784, 962. 07
无形资产摊销	49, 717, 928. 38	48, 431, 137. 76
长期待摊费用摊销	9, 339, 286. 87	4, 888, 977. 67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	662, 840. 17	1, 457, 477. 99
固定资产报废损失	6, 323, 959. 15	4, 632, 505. 71
公允价值变动损失	37, 115, 532. 75	(26, 421, 514. 50)
财务费用	243, 883, 776. 19	255, 787, 155. 23
投资损失	(69, 950, 905. 07)	(52, 165, 223, 82)
递延所得税资产减少	(53, 792, 389. 96)	(97, 906, 952. 99)
递延所得税负债增加	1, 145, 411. 73	3, 091, 276. 31
存货的减少	(279, 149, 021. 12)	(874, 036, 074. 53)
经营性应收项目的减少	139, 317, 097. 56	437, 240, 870. 35
经营性应付项目的增加	333, 212, 578. 99	492, 246, 569. 00
其他	20, 019, 001. 49	17, 902, 579. 85

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2, 797, 944, 625. 34	2, 449, 646, 802. 57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2, 101, 808, 420. 82	1, 494, 735, 359. 17
减: 现金的期初余额	1, 494, 735, 359. 17	2, 251, 099, 698. 34
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	607, 073, 061. 65	(756, 364, 339. 17)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2, 101, 808, 420. 82	1, 494, 735, 359. 17
其中:库存现金	47, 703. 75	82, 132. 86
可随时用于支付的银行存款	2, 100, 881, 440. 65	1, 494, 632, 909. 87
可随时用于支付的其他货币资金	879, 276. 42	20, 316. 44
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2, 101, 808, 420. 82	1, 494, 735, 359. 17
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	116, 212, 902. 23	417, 862, 699. 00

注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	116, 212, 902. 23	详见附注六、注释 1
固定资产	712, 952, 621. 75	借款抵押
无形资产	22, 141, 279. 94	借款抵押
合计	851, 306, 803. 92	

注释62. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	33, 357, 918. 09	6. 9762	232, 711, 508. 18
欧元	192, 884. 67	7. 8155	1, 507, 490. 14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	25, 257. 31	0.89578	22, 624. 99
英镑	34. 20	9. 1501	312. 93
应收账款			
其中: 美元	18, 578, 999. 81	6. 9762	129, 610, 818. 47
欧元	28,000.00	7. 8155	218, 834. 00
其他应收款			
其中: 美元	325, 876. 81	6. 9762	2, 273, 381. 80
短期借款			
其中: 美元	10,000,000.00	6. 9762	69, 762, 000. 00
长期借款(含一年内到期)			
其中: 美元	293, 750, 000. 00	6. 9762	2, 049, 258, 750. 00

注释63. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	83, 916, 000. 00	21, 369, 822. 98	详见附注六注释 37
计入其他收益的政府补助	108, 795, 653. 29	108, 795, 653. 29	详见附注六注释 50
合计	192, 711, 653. 29	130, 165, 476. 27	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务 持股比例(%)		取得子子	
丁公可名称	地 性质	直接	间接	取得方式		
通辽梅花生物科技有限公司	通辽	通辽	制造	100.00		投资或设立
通辽绿农生化工程有限公司	通辽	通辽	制造	100.00		投资或设立
廊坊梅花生物科技有限公司	廊坊	廊坊	制造	100.00		投资或设立
新疆梅花氨基酸有限责任公 司	五家渠	五家渠	制造	100.00		投资或设立
新疆梅花农业发展有限公司	五家渠	五家渠	制造	100.00		非同一控制下 合并
廊坊梅花生物技术开发有限 公司	通辽	通辽	技术开发	100.00		投资或设立
廊坊梅花调味食品有限公司	通辽	通辽	制造	100.00		投资或设立
梅花集团国际贸易(香港) 有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资或设立
拉萨梅花生物投资控股有限 公司	拉萨	拉萨	投资	100.00		投资或设立

子公司名称	主要经营	注册地	业务	持股比值	列 (%)	取得方式
通辽建龙制酸有限公司	通辽	通辽	制造	100.00		非同一控制下 合并
通辽市通德淀粉有限公司	通辽	通辽	制造	100.00		非同一控制下 合并
山西广生医药包装股份有限 公司	榆社	榆社	制造	50. 1342		非同一控制下 合并
山西广生胶囊有限公司	榆社	榆社	制造	50. 1342		非同一控制下 合并
通辽市梅花调味食品有限公 司	通辽	通辽	制造	100.00		投资或设立
梅花(上海)生物科技有限 公司	上海	上海	技术开发	100.00		投资或设立
吉林梅花氨基酸有限责任公 司	白城	白城	制造	100.00		投资或设立
新疆梅花投资有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	贸易	100.00		投资或设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	1 // / / / / / / / / / / / / / / / / /	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额	备注
山西广生医药包装股份有限 公司	49. 8658	(54, 410. 83)	39, 960, 457. 49	117, 995, 164. 79	
山西广生胶囊有限公司	49. 8658	14, 970, 038. 61		119, 305, 735. 97	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

75 D	期末	期末余额				
项目	山西广生医药包装股份有限公司	山西广生胶囊有限公司				
流动资产	3, 778, 745. 60	288, 046, 461. 11				
非流动资产	339, 082, 692. 66	270, 714, 197. 32				
资产合计	342, 861, 438. 26	558, 760, 658. 43				
流动负债	3, 200, 006. 02	78, 436, 170. 44				
非流动负债		5, 024, 166. 63				
负债合计	3, 200, 006. 02	83, 460, 337. 07				
营业收入		353, 331, 836. 04				
净利润	80, 026, 885. 47	30, 020, 652. 66				
综合收益总额	80, 026, 885. 47	30, 020, 652. 66				
经营活动现金流量	(102, 028. 32)	55, 096, 044. 43				

续:

7F D	期初身	期初余额				
项目	山西广生医药包装股份有限公司	山西广生胶囊有限公司				
流动资产	689, 355. 56	324, 588, 579. 93				
非流动资产	339, 082, 692. 66	287, 561, 733. 23				
资产合计	339, 772, 048. 22	612, 150, 313. 16				
流动负债	1, 501. 45	81, 005, 477. 83				
非流动负债		5, 729, 166. 63				
负债合计	1,501.45	86, 734, 644. 46				
营业收入		366, 904, 271. 58				
净利润	22, 840, 307. 37	37, 207, 750. 74				
综合收益总额	22, 840, 307. 37	37, 207, 750. 74				
经营活动现金流量	(73, 665. 39)	74, 802, 696. 35				

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

	主要经营地	注册地	业务	持股比		会计处理方法
合营企业或联营企业名称	主要经营地	,	性质	直接	间接	会 II 处理 II 依
通辽德胜生物科技有限公司	通辽	通辽	制造	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

-C. H	期末余额/本期发生额
项目	通辽德胜生物科技有限公司
流动资产	20, 561, 463. 97
非流动资产	13,850,621.34
资产合计	34, 412, 085. 31
流动负债	11,071,122.73
非流动负债	
负债合计	11,071,122.73
少数股东权益	11, 437, 071. 66
归属于母公司股东权益	11, 903, 890. 92
按持股比例计算的净资产份额	11, 437, 071. 66
调整事项	
一商誉	
—内部交易未实现利润	
一其他	

75 D	期末余额/本期发生额 通辽德胜生物科技有限公司		
项目			
对联营企业权益投资的账面价值	11, 437, 071. 66		
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	91, 147, 123. 51		
净利润	4, 074, 781. 18		
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4, 074, 781. 18		
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续:

流动资产23,244,151.57非流动资产11,610,965.42资产合计34,855,116.99流动负债15,588,935.59非流动负债负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润其他综合收益综合收益总额(764,318.93)	项目	期初余额/上期发生额
非流动资产11,610,965.42资产合计34,855,116.99流动负债15,588,935.59非流动负债负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润其他综合收益综合收益总额(764,318.93)	坝 日	通辽德胜生物科技有限公司
资产合计34,855,116.99流动负债15,588,935.59非流动负债—负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉—一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值—营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润—其他综合收益—综合收益总额(764,318.93)	流动资产	23, 244, 151. 57
流动负债15,588,935.59非流动负债负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润其他综合收益综合收益总额(764,318.93)	非流动资产	11, 610, 965. 42
非流动负债—负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉—一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值—营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润—其他综合收益—综合收益总额(764,318.93)	资产合计	34, 855, 116. 99
负债合计15,588,935.59少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉——一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	流动负债	15, 588, 935. 59
少数股东权益9,440,428.89归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉—一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值—营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润—其他综合收益—综合收益总额(764,318.93)	非流动负债	
归属于母公司股东权益9,825,752.51按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润其他综合收益综合收益总额(764,318.93)	负债合计	15, 588, 935. 59
按持股比例计算的净资产份额9,440,428.89调整事项27,836.53一商誉——一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	少数股东权益	9, 440, 428. 89
调整事项27,836.53一商誉——一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	归属于母公司股东权益	9, 825, 752. 51
一向普——一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	按持股比例计算的净资产份额	9, 440, 428. 89
一内部交易未实现利润27,836.53对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	调整事项	27, 836. 53
对联营企业权益投资的账面价值9,468,265.42存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	一商誉	
存在公开报价的权益投资的公允价值——营业收入39,493,595.33净利润(764,318.93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764,318.93)	—内部交易未实现利润	27, 836. 53
营业收入39, 493, 595. 33净利润(764, 318. 93)终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764, 318. 93)	对联营企业权益投资的账面价值	9, 468, 265. 42
净利润(764, 318. 93)终止经营的净利润其他综合收益综合收益总额(764, 318. 93)	存在公开报价的权益投资的公允价值	
终止经营的净利润——其他综合收益——综合收益总额(764, 318. 93)	营业收入	39, 493, 595. 33
其他综合收益综合收益总额(764, 318. 93)	净利润	(764, 318. 93)
综合收益总额 (764, 318.93)	终止经营的净利润	
	其他综合收益	
△山本期收到的東白联营企业的职利	综合收益总额	(764, 318. 93)
正业平别权利的不自联自正业的权利	企业本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款

项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务 状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信 用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对 于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保 本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况, 以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻

性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	357, 011, 082. 68	24, 768, 469. 07
其他应收款	244, 964, 723. 98	127, 949, 406. 41
长期应收款(含一年内到期的款项)	1, 330, 189. 16	
合计	603, 305, 995. 82	

本公司投资的银行理财产品和远期结售汇,交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。 鉴于交易对方的信用评级良好,本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

(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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

- (1)本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下: 1,415,160,000.00 美元
- (2) 截止 2019 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	合计	
外币金融资产:						
货币资金	232, 711, 508. 18	1, 507, 490. 14	22, 624. 99	312. 93	234, 241, 936. 24	
应收账款	129, 610, 818. 47	218, 834. 00			129, 829, 652. 47	
其他应收款	2, 273, 381. 80				2, 273, 381. 80	
小计	364, 595, 708. 45	1, 726, 324. 14	22, 624. 99	312. 93	366, 344, 970. 51	

项目	期末余额				
外币金融负债:					
短期借款	69, 762, 000. 00				69, 762, 000. 00
长期借款(含一 年内到期)	2, 049, 258, 750. 00				2, 049, 258, 750. 00
小计	2, 119, 020, 750. 00				2, 119, 020, 750. 00

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 12 月 31 日,对于本公司各类美元、欧元、港币及英镑金融资产和美元、欧元、港币及英镑金融负债,如果人民币对美元、欧元、港币及英镑升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润约 175,267,577.95 元 (2018 年度约48,063,027.63 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司利率互换安排如下:

本公司与渣打银行(中国)有限公司北京分行签订金额为 20,000,000.00 美元利率互换 合同;

本公司与法国巴黎银行(中国)有限公司北京分行签订金额为30,000,000.00美元利率 互换合同;

本公司与中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行签订金额为 30,000,000.00 美元 利率互换合同;

本公司与华侨永亨银行(中国)有限公司天津分行签订金额为 20,000,000.00 美元利率 互换合同;

(2)截止2019年12月31日,本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为2,184,049,263.84元。

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 12 月 31 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,而其

他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加约 18,758,740.24 元 (2018 年度约 4,704,738.15 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动,并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、长期借款。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第1层次: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:

第2层次: 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;

第2层次输入值包括:1)活跃市场中类似资产或负债的报价;2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3)除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4)市场验证的输入值等。

第3层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值					
坝日	第1层次	第2层次	第3层次	合计		
交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00		
衍生金融资产	15, 164, 481. 75			15, 164, 481. 75		
应收款项融资			158, 278, 664. 84	158, 278, 664. 84		
其他权益工具投资			545, 472, 600. 59	545, 472, 600. 59		
资产合计	15, 164, 481. 75	10,000,000.00	703, 751, 265. 43	728, 915, 747. 18		
衍生金融负债	18, 053, 000. 00			18, 053, 000. 00		
负债合计	18, 053, 000. 00			18, 053, 000. 00		

十、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人是孟庆山

截止 2019 年 12 月 31 日,孟庆山持有本公司股份 854,103,033 股,因自身原因已分别 质押其持有本公司股份 467,760,000 股,质押股份总数占上述实际控制方所持本公司股份总数的 54.77%,占本公司股份总数的 15.07%。

(二)本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二)在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或 联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
通辽德胜生物科技有限公司	联营公司

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡继军	本公司之股东
王爱军	本公司之股东,与孟庆山为一致行动人
梁宇博	本公司之股东
何君	本公司之股东,与孟庆山为一致行动人

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通辽德胜生物科技有限公司	库存商品		1, 863, 247. 80
通辽德胜生物科技有限公司	固定资产	284, 567. 56	197, 256. 67
合计		284, 567. 56	2, 060, 504. 47

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通辽德胜生物科技有限公司	原材料	59, 822, 704. 76	38, 425, 594. 26
通辽德胜生物科技有限公司	服务	8, 890. 20	51, 108. 62
通辽德胜生物科技有限公司	固定资产		371, 226. 43
合计		59, 831, 594. 96	38, 847, 929. 31

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	1, 428, 571. 44	1, 435, 239. 87
通辽德胜生物科技有限公司	设备	6, 551. 72	
合计		1, 435, 123. 16	1, 435, 239. 87

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
本公司	香港梅花	296, 488, 500. 00	2018/11/7	2021/11/6	否
本公司	香港梅花	313, 929, 000. 00	2019/8/29	2022/8/29	否
本公司	香港梅花	137, 264, 000. 00	2018/5/23	2019/5/22	是
本公司	新疆梅花	50, 000, 000. 00	2019/6/14	2020/6/14	否
本公司	新疆梅花	50,000,000.00	2019/11/13	2020/11/12	否
本公司	通辽梅花	20, 000, 000. 00	2019/9/27	2020/8/27	否
本公司	通辽梅花	150, 000, 000. 00	2019/3/22	2020/3/22	否
本公司	通辽梅花	130, 000, 000. 00	2019/3/29	2020/3/29	否
本公司	通辽梅花	100, 000, 000. 00	2019/4/29	2020/4/29	 否
本公司	通辽梅花	50, 000, 000. 00	2019/7/29	2020/7/28	否
本公司	通辽梅花	21, 499, 263. 84	2019/9/6	2020/7/28	否
本公司	通辽梅花	129, 350, 000. 00	2019/6/24	2022/6/24	否
本公司	通辽梅花	69, 650, 000. 00	2019/7/23	2022/7/23	否
本公司	通辽梅花	100, 000, 000. 00	2019/9/29	2022/9/29	否
本公司	通辽梅花	200, 000, 000. 00	2019/11/19	2021/11/18	否
本公司	通辽梅花	100, 000, 000. 00	2019/12/5	2021/11/18	否
本公司	通辽梅花	69, 762, 000. 00	2019/5/20	2020/5/19	否
本公司	通辽梅花	50, 000, 000. 00	2019/12/20	2020/12/18	否
本公司	吉林梅花	50, 000, 000. 00	2019/12/20	2020/11/11	否
本公司	吉林梅花	300, 000, 000. 00	2019/9/29	2023/9/28	否
本公司	吉林梅花	50, 000, 000. 00	2019/12/13	2024/11/28	否
本公司	吉林梅花	4, 500, 000. 00	2019/12/12	2020/6/12	 否
本公司	吉林梅花	4, 676, 567. 58	2019/12/12	2020/6/12	否
本公司	吉林梅花	3, 095, 488. 78	2019/12/26	2020/6/26	否
本公司	吉林梅花	3, 000, 000. 00	2019/12/26	2020/6/26	否
本公司、新疆梅 花	通辽梅花	50, 000, 000. 00	2019/3/18	2020/3/17	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
本公司、新疆梅 花	通辽梅花	50, 000, 000. 00	2019/8/8	2020/2/7	否
本公司	通辽梅花	300, 000, 000. 00	2018/3/27	2019/3/27	是
本公司	通辽梅花	100, 000, 000. 00	2018/9/30	2019/9/30	是
本公司	通辽梅花	200, 000, 000. 00	2018/4/24	2019/4/23	是
本公司	通辽梅花	40, 000, 000. 00	2018/12/6	2019/12/3	是
本公司、新疆梅 花	通辽梅花	70,000,000.00	2019/4/23	2019/10/22	是
本公司	通辽梅花	8, 500, 736. 16	2019/9/6	2020/7/28	是
本公司	通辽梅花	50, 000, 000. 00	2019/12/20	2020/12/18	是
本公司	通辽梅花	650, 000. 00	2019/6/24	2019/12/21	是
本公司	通辽梅花	350, 000. 00	2019/7/23	2019/12/21	是
本公司	吉林梅花	3, 720, 000. 00	2019/7/30	2019/9/27	是
本公司	吉林梅花	46, 280, 000. 00	2019/8/15	2019/9/27	是
本公司	吉林梅花	3, 000, 000. 00	2019/2/1	2019/9/24	是
本公司	吉林梅花	17, 000, 000. 00	2019/2/27	2019/9/24	是
本公司	吉林梅花	40, 000, 000. 00	2019/3/6	2019/9/24	是
本公司	吉林梅花	40, 000, 000. 00	2019/4/2	2019/9/24	是
本公司	吉林梅花	25, 000, 000. 00	2019/11/13	2019/12/20	是
本公司	吉林梅花	25, 000, 000. 00	2019/11/22	2019/12/20	是
本公司	吉林梅花	30, 000, 000. 00	2019/9/29	2019/12/25	是
本公司	新疆梅花	100, 000, 000. 00	2018/12/27	2019/12/26	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2019/12/25	2022/12/25	否
通辽梅花	本公司	30,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	否
通辽梅花	本公司	50,000,000.00	2019/8/2	2020/5/12	否
通辽梅花	本公司	199, 800, 000. 00	2018/7/13	2021/7/12	否
通辽梅花、新疆梅 花	本公司	200, 000, 000. 00	2019/12/25	2020/12/25	否
通辽梅花	本公司	100,000,000.00	2019/2/11	2020/1/30	否
通辽梅花	本公司	70,000,000.00	2019/3/19	2020/3/17	否
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2019/7/30	2020/7/28	否
通辽梅花	本公司	50,000,000.00	2019/11/29	2020/11/27	否
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2019/10/28	2022/10/27	否
通辽梅花	本公司	50,000,000.00	2019/9/29	2022/9/28	否
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2018/1/30	2019/1/28	是

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2018/3/5	2019/3/1	是
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2018/7/18	2019/7/16	是
新疆梅花、通辽梅 花	本公司	200, 000, 000. 00	2018/3/26	2019/3/26	是
新疆梅花、通辽梅 花	本公司	300, 000, 000. 00	2018/12/27	2019/12/27	是
新疆梅花、通辽梅 花	本公司	200, 000, 000. 00	2018/12/27	2019/12/27	是
通辽梅花	本公司	200, 000, 000. 00	2018/5/22	2019/5/21	是
通辽梅花	本公司	200, 000, 000. 00	2018/12/5	2019/11/15	是
通辽梅花	本公司	170, 000, 000. 00	2018/9/29	2019/9/28	是
通辽梅花	本公司	100, 000, 000. 00	2019/7/30	2020/6/18	否
通辽梅花	本公司	1,000,000.00	2019/5/28	2020/5/12	否

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	1,875.00	1, 542. 00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
坝日石桥	项目名称 大联力 大联力		坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	通辽德胜生物科技有 限公司	115, 725. 98	5, 786. 30	142, 288. 30	7, 114. 42

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	通辽德胜生物科技有限公司	1,801,000.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	7, 054, 590. 00
公司本期失效的各项权益工具总额	3, 885, 400. 00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	18 月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予价格不低于股票票面金额,且不低于下列价格较高者: (1)公司激励计划公告前1个交易日公司股票交易均价(前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量)每股4.73元的50%,为每股2.37元; (2)公司激励计划公告前20个交易日公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易均衡(前20个交易日股票交易总量)每股4.91元的50%,为每股2.46元。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	激励对象离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37, 921, 581. 29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23, 161, 799. 08

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值
土地使用权	廊开国用(2011)第089号	19, 297, 147. 50	14, 440, 698. 00
土地使用权	农六师国用(2011)字第21101008 号	9, 315, 220. 09	7, 700, 581. 94
小计		28, 612, 367. 59	22, 141, 279. 94
营销中心	廊坊市房权证廊开字第K5294号	43, 603, 492. 72	23, 252, 081. 81
办公楼	廊坊市房权证廊开字第K5293号	54, 191, 735. 40	28, 872, 978. 25
综合楼	廊坊市房权证廊开字第K5293号	81, 252, 017. 86	43, 300, 293. 04
实验室	廊坊市房权证廊开字第K5293号	15, 821, 293. 30	8, 431, 430. 99
研发中心楼	廊坊市房权证廊开字第K5294号	20, 670, 467. 70	11, 264, 016. 43
原料库9#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	14, 990, 404. 00	10, 540, 127. 65
原料库8#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	14, 201, 059. 00	9, 985, 119. 49
原料库7#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	13, 514, 204. 00	9, 502, 174. 85
原料库6#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	13, 583, 081. 00	9, 550, 603. 94
原料库4#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	13, 742, 814. 00	9, 662, 916. 06
原料库1#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	20, 163, 386. 00	13, 635, 676. 86
原料库5#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	13, 503, 165. 00	9, 494, 412. 84

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值
原料库3#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	17, 435, 333. 00	12, 259, 218. 53
原料库2#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	18, 996, 456. 00	12, 846, 529. 59
烘干筛漏库房	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	307, 552. 00	216, 247. 63
烘干车间热器室2#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	529, 135. 00	372, 048. 16
烘干车间热器室1#	新(2019)第六师不动产权第 0009813号	516, 159. 00	362, 924. 28
固体材料库一	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	13, 079, 741. 00	8, 845, 296. 21
固体材料库二	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 888, 092. 00	7, 363, 173. 22
成品仓库1#	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 717, 243. 00	7, 535, 561. 50
成品仓库2#	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 577, 682. 00	7, 437, 432. 72
成品仓库3#	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 701, 563. 00	7, 524, 536. 63
副产成品库3#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 866, 449. 00	7, 640, 471. 87
副产成品库2#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	11, 247, 592. 00	7, 908, 463. 06
副产成品库1#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	10, 997, 633. 00	7, 437, 251. 43
黄原胶酒精蒸馏车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	5, 291, 336. 00	3, 653, 721. 54
黄原胶提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	15, 756, 703. 00	10, 880, 164. 31
黄原胶变电室	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	1, 434, 516. 48	1, 036, 376. 95
蛋白分离车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	13, 523, 822. 00	9, 001, 551. 22
纳他霉素车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	8, 239, 446. 25	6, 235, 191. 65
五效蒸发器车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	6, 933, 282. 00	4, 676, 455. 05
原料糖筛漏库房2号	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	634, 154. 00	444, 960. 31
原料浸泡车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	29, 705, 105. 00	20, 842, 873. 75
原料糖副产品包装楼	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	17, 595, 367. 00	11, 746, 604. 03
原料糖净化车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	13, 643, 220. 00	9, 572, 897. 01
原料糖配电及空压	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	2, 117, 267. 00	1, 485, 600. 83
原料糖葡萄糖车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	37, 795, 901. 00	25, 559, 828. 81
原料糖筛漏库房1	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	412, 800. 00	289, 645. 23

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值
原料糖循环水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	3, 186, 753. 00	2, 236, 016. 00
原料主车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810号	59, 753, 424. 00	40, 303, 308. 66
赖氨酸4#分气站	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	772, 826. 00	542, 260. 81
赖氨酸35KV变配电室	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	1, 465, 463. 00	1, 028, 256. 16
赖氨酸循环水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	2, 500, 247. 30	1, 914, 221. 80
黄原胶动力车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	2, 222, 388. 00	1, 534, 581. 48
黄原胶发酵车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	13, 000, 176. 70	11, 816, 618. 95
核苷酸提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	30, 728, 376. 78	22, 039, 023. 14
复合肥2#分气站	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	580, 671. 00	407, 433. 49
供热站汽动空压机房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	16, 631, 588. 00	11, 694, 085. 28
供热站循环水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	1, 196, 729. 00	841, 450. 19
谷氨酸水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	1, 893, 406. 00	1, 277, 090. 52
谷氨酸冷冻站	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	8, 183, 385. 00	5, 519, 641. 69
谷氨酸水解车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	5, 154, 300. 00	3, 433, 697. 16
谷氨酸提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	28, 384, 710. 00	19, 067, 481. 59
谷苏氨酸35KV变配电	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	799, 965. 56	562, 028. 17
谷氨酸发酵车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	17, 644, 563. 00	11, 901, 146. 83
黄原胶水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	4, 114, 910. 00	2, 841, 387. 55
硫酸泵房(谷氨酸)	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	1, 210, 180. 00	814, 904. 71
苏氨酸3#分气站	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	609, 865. 00	427, 917. 76
苏氨酸泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	2, 629, 842. 00	1, 845, 253. 92
苏氨酸发酵车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	17, 609, 683. 00	11, 722, 901. 55
苏氨酸配料	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	13, 029, 695. 00	8, 811, 452. 19
苏氨酸提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	8, 510, 956. 00	5, 659, 652. 59
赖氨酸动力车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	4, 385, 976. 00	3, 077, 462. 53
赖氨酸发酵车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	40, 252, 014. 00	28, 243, 214. 21

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值
赖氨酸提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	67, 382, 586. 50	47, 273, 709. 24
核苷酸合成三氯氧磷车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	3, 155, 624. 61	2, 263, 278. 82
核苷酸精制车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	13, 374, 564. 02	9, 592, 511. 98
核苷酸酒精罐区泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	224, 782. 09	162, 014. 04
核苷酸酒精回收车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	2, 240, 980. 65	1, 607, 277. 30
核苷酸水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	4, 419, 390. 13	3, 169, 677. 31
核苷酸发酵车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	22, 545, 342. 65	16, 169, 982. 85
核苷酸合成车间	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	28, 513, 189. 68	20, 450, 245. 26
核苷酸公用工程楼	新(2019)第六师不动产权第 0009809号	13, 151, 018. 53	9, 518, 146. 45
原料磅房	新(2019)第六师不动产权第 0009811号	903, 725. 00	611, 152. 44
配电室	新(2019)第六师不动产权第 0009811号	430, 830. 00	302, 296. 11
雨水泵房	新(2019)第六师不动产权第 0009811号	1, 506, 087. 00	1, 056, 760. 46
新疆办公楼	五房权证城字第20140043号	15, 672, 096. 12	12, 091, 182. 13
新疆质检楼	五房权证城字第20140046号	10, 940, 065. 00	8, 455, 040. 70
小计		1, 070, 093, 045. 03	712, 952, 621. 75

除存在上述承诺事项外,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大 承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

与原大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼

公司原全资子公司艾美汉信疫苗(大连)有限公司(原大连汉信生物制药有限公司)涉及3宗未了的诉讼,由于全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司将大连汉信生物制药有限公司100%的股权转让给辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司的《股权转让协议》中约定:拉萨梅花生物投资控股有限公司承诺除向收购方提供的审计报告、财务报表中明确记载的负债、大连汉信生物制药有限公司及其子公司审计基准日后在日常业务过程中非正常发生的并已向收购方披露的负债外,大连汉信生物制药有限公司及其子公司不存在其他任何债务或或有债务。并约定违反承诺,应就其违约行为使其他方遭受的全部直接或间接经济损失承担赔偿责任:

(1) 袁玺雯起诉庄恩达、杨薇、大连汉信生物制药有限公司、云南天素实业有限公司、 北京天素绿色实业有限公司、昆明阳光基业股份有限公司等借款纠纷案 2015年3月30日,原告袁玺雯向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求为判令被告庄恩达立即偿还所欠原告借款本金2,950.00万元及相关利息并判令被告大连汉信生物制药有限公司、云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公司等为被告庄恩达的前述债务向原告承担连带担保责任。

2017 年 3 月 9 日,云南省昆明市中级人民法院出具了(2015)昆民三初字第 391 号民事判决书,判决被告庄恩达、杨薇于判决生效十日内归还原告借款本金 24,765,092.00 元及相关利息,判决其他被告承担连带责任。随后原告提出上诉。2017 年 11 月 22 日,云南省高级人民法院出具(2017)云民终 756 号民事判决书,判决如下: 1.撤销云南省昆明市中级人民法院(2015)昆民三初字第 391 号民事判决; 2.由庄恩达、杨薇于判决生效之日起十日内向原告归还借款本金 29,500,000.00 元及相关利息; 3.其他原告承担连带责任。

中华人民共和国最高人民法院通过(2018)最高法民申2517号民事裁定书指令云南省高级人民法院再审本案,中止原判决的执行。

2019年7月25日,云南省高级人民法院出具了(2018)云民再70号民事判决书,判 决如下: 1. 撤销本院(2017)云民终756号民事判决;2. 变更云南省昆明市中级人民法院 (2015) 昆民三初字第391号民事判决第一项"由被告庄恩达、杨薇于判决生效后十日内归 还原告袁玺雯借款本金 24,765,092.00 元并支付自 2014 年 8 月 14 日起至款项归还之日止, 按中国人民银行同期贷款利率四倍计算的利息;"为"由被告庄恩达、杨薇于判决生效后十 日内归还原告袁玺雯借款本金 20,956,660.94 元并支付自 2014 年 8 月 14 日起至款项归还之 日止,按中国人民银行同期贷款利率四倍计算的利息;"3.维持昆明市中级人民法院(2015) 昆民三初字第391号民事判决第二、三项。即: "二、由被告大连汉信生物制药有限公司、 云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公司、昆明阳光基业股份有限公司、曲靖众 一精细化工股份有限公司向原告袁玺雯承担连带责任保证,承担保证责任后,有权向被告庄 恩达追偿: 三、驳回原告袁玺雯的其他诉讼请求"。一审案件受理费 255, 490 元, 由庄恩达、 杨薇、艾美汉信疫苗(大连)有限公司、云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公 司(原北京天素创业投资有限公司)、昆明阳光基业股份有限公司、曲靖众一精细化工股份 有限公司负担 153, 294. 00 元,由袁玺雯负担 102, 196. 00 元。保全费 5, 000. 00 元,由袁玺 雯负担。二审案件受理费 255,490.00 元,由庄恩达、杨薇、艾美汉信疫苗(大连)有限公 司、云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公司、昆明阳光基业股份有限公司、曲 靖众一精细化工股份有限公司负担 153, 294. 00 元, 由袁玺雯负担 102, 196. 00 元。本判决为 终审判决。

庄恩达认为已经清偿袁玺雯全部借款,本案系袁玺雯意图利用诉讼,通过损害庄恩达的 权益而获取不正当利益而提起的恶意诉讼。不服云南省高级人民法院作出的(2018年)云 民再 70 号民事判决,请求云南省人民检察院依法就上诉判决提请最高人民检察院向最高人民法院提出抗诉,并监督人民法院依法提审本案,撤销云南省高级人民法院作出的(2018年)云民再 70 号民事判决,改判驳回袁玺雯的全部诉讼请求,并由其承担全部诉讼费用。云南省人民检察院已于 2019 年 11 月 18 日受理。

(2) 袁玺雯起诉庄恩达、杨薇、大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司借款纠纷案

2015年4月20日,袁玺雯向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求判令被告 庄恩达立即偿还所欠原告借款本金2,428.00万元及相关利息并要求判令被告大连汉信生物 制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司为被告庄恩达的前述债务向原告承担连带担保责 任。

2017 年 3 月 9 日,云南省昆明市中级人民法院出具了(2015)昆民三初字第 392 号民事判决书,判决驳回原告的诉讼请求。随后原告提出上诉。2017 年 11 月 22 日,云南省高级人民法院出具(2017)云民终 755 号民事判决书,判决如下: 1.撤销云南省昆明市中级人民法院(2015)昆民三初字第 392 号民事判决; 2.由庄恩达、杨薇于判决生效之日起十日内向原告归还借款本金 4,050,701.25 元及相关利息; 3.其他原告承担连带责任。

中华人民共和国最高人民法院通过(2018)最高法民申2527号民事裁定书指令云南省高级人民法院再审本案,中止原判决的执行。

2019 年 7 月 15 日,云南省高级人民法院出具了(2018)云民再 69 号民事判决书,判决如下: 1.撤销本院(2017)云民终 755 号民事判决; 2.维持云南省昆明市中级人民法院(2015)昆民三初字第 392 号民事判决。该审判为终审判决。

袁玺雯认为再审法院认定被申请人通过"云南天素"转入"汇铎公司"1000 万元为有效还款的法律事实中证据不足,认定该法律事实错误,导致判决结果部分错误,提出抗诉,请求最高人民检察院依法履行监督职责,监督最高人民法院按照审判监督程序对云南省高院(2018年)云民再69号民事判决改判支持申请人的全部诉讼请求。云南省人民检察院已于2019年12月25日受理。

(3) 富滇银行昆明百大支行(简称"富滇银行")诉大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司代位权诉讼案

2017年11月底,原告富滇银行向大连市中级人民法院提起诉讼,诉请判令被告大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司向原告履行代位清偿义务,向原告支付借款人民币2,285.765万元并由原告承担诉讼费用。

事实及理由: 2013 年 11 月,原告与云南圣颖实业有限公司(简称"云南圣颖")签订借款合同,原告向云南圣颖提供借款 2,800.00 万元,由昆明阳光基业股份有限公司等为上

述借款提供连带责任担保,借款到期后,云南圣颖未足额归还借款本金,后原告提起诉讼,但因借款人及各担保人无财产执行原告债权未能实现。另查明担保人昆明阳光基业股份有限公司自 2017 年 3 月起享有对大连汉信生物制药有限公司 2,285.765 万元担保债权追偿权,因昆明阳光基业股份有限公司怠于向被告大连汉信生物制药有限公司追偿到期的担保债权,对原告债权实现造成损害,为此向法院提起代位权诉讼。目前该案尚在二审中。

大连汉信生物制药有限公司系公司全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司于 2013 年收购的企业,庄恩达先生系大连汉信生物制药有限公司原法定代表人、原实际控制人,上述案件均系大连汉信生物制药有限公司交割日前发生的、与大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼事项,根据拉萨梅花生物投资控股有限公司与西藏谊远实业有限公司、庄恩达签署的关于大连汉信生物制药有限公司的《股权转让协议》第九条第八款规定"交割日前存在的或者交割日后发生的但发生的根据(事实情由)在交割日前已经存在的与大连汉信生物制药有限公司有关的任何争议、诉讼事项、或有责任,基于该等争议、诉讼事项、或有责任相关的所有责任、损失、风险及债务、开支及税费均由西藏谊远实业有限公司承担。若依照法律规定必须由大连汉信生物制药有限公司作为前述争议、诉讼事项、或有责任的当事人,拉萨梅花生物投资控股有限公司应在合理时间内及时通知西藏谊远实业有限公司或者大连汉信生物制药有限公司。如大连汉信生物制药有限公司场等争议、诉讼事项、或有责任承担了任何责任或遭受了任何损失,西藏谊远实业有限公司须在知道该事实或者在接到拉萨梅花生物投资控股有限公司或大连汉信生物制药有限公司书面通知之日起 10 日内向拉萨梅花生物投资控股有限公司或者大连汉信生物制药有限公司作出全额补偿。"

公司将积极关注上述案件的进展,针对上述案件对公司造成的损失,公司将依法追究相关方责任。

除存在上述或有事项外,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 15 日第九届董事会第三次会议决议,本公司拟以权益分派股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股分派现金股利 2.60 元(含税)。该预案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2020年1月以来,全球爆发新冠肺炎,公司第一时间响应党中央号召,紧密部署、统

筹执行,生产基地员工恪守一线,采取"两控两测双隔离六必消"工作措施,对防疫措施严格落地的同时,生产 24 小时不停工,做到了一手抓防控,一手抓生产,保障了公司在稳定可控、人员健康安全的情况下,生产稳定运行。公司于春节期间已向湖北武汉、河北廊坊、内蒙古通辽、新疆五家渠、吉林白城、西藏地区累计捐赠 600 万元,专项用于疫情抗击和防治工作。

由于此次疫情全球爆发,对公司的经营预计会造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本集团的财务状况、 经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 霸州市金属玻璃家具产业园区收回土地及不动产事项

2013 年 10 月 20 日,本公司与霸州市金属玻璃家具产业园区(简称霸州产业园区)签订《临时代储梅花集团土地使用权及资产收购转让协议》,本公司将霸州市东段乡霸杨路所属的土地使用权 241.38 亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的本公司霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押,并由本公司承担履行应缴交的税费,该协议下整体资产转让款为 23,000 万元。

2013年10月20日,本公司与霸州产业园区签订《临时代储梅花集团土地使用权协议》,根据协议本公司将霸州市东段乡廊所属的土地使用权311.82亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押,并由本公司承担履行应缴交的税费。该协议下整体资产转让款为10,290万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司收到上述两项目资产转让款 247,227,313.00 元,尚 有 85,672,687.00 元资产转让款列其他应收款中反映。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司未披露分部报告,主要原因为:本公司的销售收入及毛利是按照日常经营管理的分部口径进行披露的。以及管理费用、财务费用、税金等利润表科目及资产负债无法按照分部要求进行拆分披露:

- (1)本公司之子公司通辽梅花、新疆梅花均生产多种产品,跨多个分部,因此涉及的管理费用、财务费用、所得税等利润表科目,包括本公司的相应科目,均无法对应到具体的产品;
- (2)本公司是重资产的生产制造型企业,虽生产多种产品,但工艺流程近似,很多固定资产存在共用,部分产线也存在全年生产多种产品,因此本公司的生产用固定资产无法区分分部;
- (3)本公司除了生产产线外,其他大量的公用工程,如供热站、污水处理、基础化工产线等,其提供的产品和服务由多个分部共用的,因此无法区分分部;
 - (4) 本公司的债务融资无法具体区分至具体的业务分部。

因此,本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	117, 632, 891. 51	152, 910, 593. 43
小计	117, 632, 891. 51	152, 910, 593. 43
减: 坏账准备	5, 866, 929. 14	7, 630, 544. 23
合计	111, 765, 962. 37	145, 280, 049. 20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的应 收账款						
按组合计提预期信用损失的 应收账款	117, 632, 891. 51	100.00	5, 866, 929. 14	4.99	111, 765, 962. 37	
其中:关联方组合	294, 308. 70	0.25			294, 308. 70	
其他客户组合	117, 338, 582. 81	99. 75	5, 866, 929. 14	5.00	111, 471, 653. 67	
合计	117, 632, 891. 51	100.00	5, 866, 929. 14	4. 99	111, 765, 962. 37	

续:

	期初余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
单项计提预期信用损失的 应收账款						
按组合计提预期信用损失 的应收账款	152, 910, 593. 43	100.00	7, 630, 544. 23	4. 99	145, 280, 049. 20	
其中: 关联方组合	299, 708. 86	0. 20			299, 708. 86	
其他客户组合	152, 610, 884. 57	99.80	7, 630, 544. 23	5 . 00	144, 980, 340. 34	
合计	152, 910, 593. 43	100.00	7, 630, 544. 23	4. 99	145, 280, 049. 20	

3. 其他客户组合计提坏账准备的应收账款

加大市	期末余额				
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	117, 338, 582. 81	5, 866, 929. 14	5.00		
合计	117, 338, 582. 81	5, 866, 929. 14	5.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	#1277 人第		期末余额		
尖 別	期初余额	计提	收回或转回	核销	- 別本宗領
单项计提预期信用损 失的应收账款					
按组合计提预期信用 损失的应收账款	7, 630, 544. 23		1, 763, 615. 09		5, 866, 929. 14
其中: 关联方组合					
其他客户组合	7, 630, 544. 23		1, 763, 615. 09		5, 866, 929. 14
合计	7, 630, 544. 23		1, 763, 615. 09		5, 866, 929. 14

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	己计提坏账准备
第一名	56, 338, 075. 57	47. 89	2, 816, 903. 78
第二名	17, 135, 338. 09	14. 57	856, 766. 90
第三名	15, 134, 415. 00	12. 87	756, 720. 75
第四名	7, 047, 747. 97	5. 99	352, 387. 40
第五名	3, 951, 935. 35	3. 36	197, 596. 77
合计	99, 607, 511. 98	84. 68	4, 980, 375. 60

- 7. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 8. 公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	800, 000, 000. 00	1, 000, 000, 000. 00
其他应收款	707, 233, 818. 10	1, 595, 324, 116. 23
合计	1, 507, 233, 818. 10	2, 595, 324, 116. 23

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
通辽梅花生物科技有限公司	400, 000, 000. 00	400, 000, 000. 00
新疆梅花氨基酸有限责任公司	400, 000, 000. 00	600, 000, 000. 00
合计	800, 000, 000. 00	1, 000, 000, 000. 00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	628, 830, 126. 25	1, 509, 551, 746. 29
1-2年	781, 659. 24	
2-3年		
3-4年		320, 000. 00
4-5年	320, 000. 00	

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	85, 672, 687. 00	85, 672, 687. 00
小计	715, 604, 472. 49	
减: 坏账准备	8, 370, 654. 39	
合计	707, 233, 818. 10	1, 595, 324, 116. 23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部单位往来款	627, 799, 343. 06	1, 508, 345, 405. 05
保证金	350, 783. 19	744, 682. 00
应收土地及不动产款	85, 672, 687. 00	85, 672, 687. 00
其他	1, 781, 659. 24	781, 659. 24
合计	715, 604, 472. 49	1, 595, 544, 433. 29

3. 按坏账准备计提方法分类披露

	期末余额				
类别	账面余额	į	坏账准备	A	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的其 他应收款	85, 672, 687. 00	11.97	7, 984, 949. 31	9.32	77, 687, 737. 69
按组合计提预期信用损失的 其他应收款	629, 931, 785. 49	88. 03	385, 705. 08	0.06	629, 546, 080. 41
(1)合并范围内关联方	627, 799, 343. 06	87. 73			627, 799, 343. 06
(2)按账龄分析法	2, 132, 442. 43	0. 30	385, 705. 08	18.09	1, 746, 737. 35
(3)政府款项组合					
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	715, 604, 472. 49	100.00	8, 370, 654. 39	1.17	707, 233, 818. 10

续:

	期初余额				
类别	账面余额		坏账准	主备	
300	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的 其他应收款					
按组合计提预期信用损失 的其他应收款	1, 595, 544, 433. 29	100.00	220, 317. 06	0. 01	1, 595, 324, 116. 23
(1)合并范围内关联方	1, 508, 345, 405. 05	94. 53			1, 508, 345, 405. 05
(2) 按账龄分析法	1, 526, 341. 24	0.10	220, 317. 06	14. 43	1, 306, 024. 18
(3)政府款项组合	85, 672, 687. 00	5. 37			85, 672, 687. 00

	期初余额				
类别	账面余额		坏账准	备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	1, 595, 544, 433. 29	100.00	220, 317. 06	0.01	1, 595, 324, 116. 23

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

	期末余额				
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
霸州市金属玻璃家具产业园区	85, 672, 687. 00	7, 984, 949. 31	9.32	预期回收现值减少	
合计	85, 672, 687. 00	7, 984, 949. 31	9.32		

5. 按账龄分析法组合计提预期信用损失的其他应收款

대신 사사	期末余额			
账龄	账面余额 坏		计提比例(%)	
1年以内	1, 030, 783. 19	51, 539. 16	5. 00	
1-2年	781, 659. 24	78, 165. 92	10.00	
2-3年				
3-4年				
4-5年	320, 000. 00	256, 000. 00	80.00	
合计	2, 132, 442. 43	385, 705. 08	18. 09	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	220, 317. 06			220, 317. 06
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	165, 388. 02	7, 984, 949. 31		8, 150, 337. 33
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备 未来 12 个月预算 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)	合计
其他变动				
期末余额	385, 705. 08	7, 984, 949. 31		8, 370, 654. 39

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
新疆梅花氨基酸有限责任 公司	内部单位往来 款	228, 467, 720. 41	1年以内	31.93	
吉林梅花氨基酸有限责任 公司	内部单位往来 款	214, 620, 000. 00	1年以内	29. 99	
通辽梅花生物科技有限公 司	内部单位往来 款	167, 621, 622. 65	1年以内	23. 42	
霸州市金属玻璃家具产业 园区	应收土地及不 动产款	85, 672, 687. 00	5年以上	11.97	7, 984, 949. 31
梅花(上海)生物科技有限 公司	内部单位往来 款	17, 090, 000. 00	1年以内	2.39	
合计		713, 472, 030. 06		99. 70	7, 984, 949. 31

9. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

#4-755.hd. E5		期末余额			期初余额	
款项性质	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	7, 277, 424, 232. 79		7, 277, 424, 232. 79	6, 959, 037, 206. 48		6, 959, 037, 206. 48
合计	7, 277, 424, 232. 79		7, 277, 424, 232. 79	6, 959, 037, 206. 48		6, 959, 037, 206. 48

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提值 准备	减值 准备 期末 余额
通辽梅花生物科 技有限公司	1, 926, 379, 178. 84	1, 922, 890, 720. 00	3, 488, 458. 84		1, 926, 379, 178. 84		
廊坊梅花生物科 技有限公司	500, 000, 000. 00	500, 000, 000. 00			500, 000, 000. 00		
新疆梅花氨基酸 有限责任公司	2, 505, 026, 000. 57	2, 502, 499, 787. 51	2, 526, 213. 06		2, 505, 026, 000. 57		
廊坊梅花调味食 品有限公司	250, 683, 075. 00	250, 000, 000. 00	683, 075. 00		250, 683, 075. 00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
廊坊梅花生物技 术开发有限公司	38, 768, 070. 01	38, 321, 883. 33	446, 186. 68		38, 768, 070. 01		
拉萨梅花生物投 资控股有限公司	800, 607, 425. 00	500, 607, 425. 00	300, 000, 000. 00		800, 607, 425. 00		
梅花集团国际贸 易(香港)有限 公司	6, 277, 900. 00	6, 277, 900. 00			6, 277, 900. 00		
新疆梅花农业发 展有限公司	242, 297, 494. 00	232, 297, 494. 00	10, 000, 000. 00		242, 297, 494. 00		
梅花(上海)生 物科技有限公司	3, 000, 000. 00	3, 103, 833. 33		103, 833. 33	3, 000, 000. 00		
吉林梅花氨基酸 有限责任公司	1, 003, 478, 883. 95	1, 002, 430, 219. 14	1, 048, 664. 81		1, 003, 478, 883. 95		
通辽绿农生化工 程有限公司	906, 205. 42	607, 944. 17	298, 261. 25		906, 205. 42		
合计	7, 277, 424, 232. 79	6, 959, 037, 206. 48	318, 490, 859. 64	103, 833. 33	7, 277, 424, 232. 79		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
坝日	收入	成本	收入	成本
主营业务	9, 692, 406, 258. 69	8, 768, 291, 342. 88	7, 645, 020, 712. 95	6, 843, 065, 046. 87
其他业务	4, 472, 807. 97	3, 338, 841. 70	1, 087, 395. 78	971, 847. 20
合计	9, 696, 879, 066. 66	8, 771, 630, 184. 58	7, 646, 108, 108. 73	6, 844, 036, 894. 07

2. 主营业务(分产品)

公山	本期发生额		上期发生额		
行业名称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
食品味觉性状优化 产品	4, 808, 205, 015. 88	4, 452, 050, 656. 28	3, 974, 614, 896. 29	3, 649, 589, 903. 81	
动物营养氨基酸	4, 425, 872, 764. 21	3, 877, 931, 735. 47	3, 171, 899, 540. 69	2, 719, 707, 852. 70	
人类医用氨基酸	350, 819, 901. 50	336, 138, 586. 81	408, 315, 666. 01	388, 989, 960. 15	
其他	107, 508, 577. 10	102, 170, 364. 32	90, 190, 609. 96	84, 777, 330. 21	
合计	9, 692, 406, 258. 69	8, 768, 291, 342. 88	7, 645, 020, 712. 95	6, 843, 065, 046. 87	

3. 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发	生额
地区石桥	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	9, 692, 406, 258. 69	8, 768, 291, 342. 88	7, 645, 020, 712. 95	6, 843, 065, 046. 87
合计	9, 692, 406, 258. 69	8, 768, 291, 342. 88	7, 645, 020, 712. 95	6, 843, 065, 046. 87

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
第一名	519, 172, 230. 30	5. 35
第二名	287, 527, 891. 31	2. 97
第三名	227, 201, 208. 51	2. 34
第四名	219, 883, 793. 47	2. 27
第五名	219, 874, 539. 08	2. 27
合计	1, 473, 659, 662. 67	15. 20

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800, 000, 000. 00	1, 050, 000, 000. 00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金 融资产取得的投资收益	58, 365, 597. 15	33, 139, 979. 90
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资 产在持有期间的投资收益	(688, 154. 32)	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		575, 031. 53
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2, 816, 000. 00	2, 723, 384. 47
处置其他非流动金融资产获得收益	12, 868, 688. 77	
合计	873, 362, 131. 60	1, 086, 438, 395. 90

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(6, 986, 799. 32)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相 关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补 助除外)	130, 165, 476. 27	
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		

项目	金额	说明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业		
务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产 生的人公众焦衷过程的 N. A. A. B. B. B. B. A. B.	20 604 546 02	
生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资	30, 604, 546. 93	
取得的投资收益		
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	(100, 855. 06)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	19, 409, 444. 64	
少数股东权益影响额(税后)	1, 732, 727. 94	
合计	132, 540, 196. 24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.32	0. 32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9. 25	0. 27	0. 27

梅花生物科技集团股份有限公司 (公章)

二O二O年四月十五日