



禾益股份

NEEQ : 834637

江西禾益化工股份有限公司

Jianqxi Hevi Chemical Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 5 月，完成支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组事宜。本次交易，公司以支付现金的方式购买北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司持有的江苏常隆农化有限公司 2%股权，交易价格为 1,258.00 万元。交易后，公司持有江苏常隆农化有限公司 51%股权，取得江苏常隆农化有限公司控制权，江苏常隆农化有限公司变为公司的控股子公司。

2019 年 6 月，完成 2018 年度利润分配工作。本次分派委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派，以现有总股本 175,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.30 元（含税），共计派发现金股利 4,025 万元（含税）。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/禾益股份	指	江西禾益化工股份有限公司
股东大会	指	江西禾益化工股份有限公司股东大会
董事会	指	江西禾益化工股份有限公司董事会
监事会	指	江西禾益化工股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	江西禾益化工股份有限公司现行有效的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
实际控制人	指	张松山
控制股东/颖泰生物	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
常隆农化	指	江苏常隆农化有限公司
禾益作物	指	江西禾益作物科学管理有限公司
禾益肥料	指	江西禾益肥料有限公司
辽宁森源	指	辽宁森源化工股份有限公司
主办券商/西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期/本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡爱国、主管会计工作负责人吴晓艳及会计机构负责人（会计主管人员）夏火斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、第二届董事会第十三次会议 2、第二届监事会第六次会议 3、2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西禾益化工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Heyi Chemical Co., Ltd
证券简称	禾益股份
证券代码	834637
法定代表人	蔡爱国
办公地址	江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴晓艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0792-5681156
传真	0792-5681156
电子邮箱	dongmiban@jxheyi.cn
公司网址	http://www.jxheyi.cn/
联系地址及邮政编码	江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村 332700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 10 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-化学农药制造 (C2631)
主要产品与服务项目	制剂、原药及中间体
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	175,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张松山

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913604007814605946	否
注册地址	江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村	否
注册资本（元）	175,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,017,450,942.05	797,983,389.69	27.50%
毛利率%	19.73%	18.73%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	57,811,208.88	38,399,462.88	50.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,879,265.88	36,934,219.79	54.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.11%	6.60%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.95%	6.34%	—
基本每股收益	0.33	0.22	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,005,486,737.51	1,946,159,841.52	3.05%
负债总计	1,114,702,575.17	1,074,121,144.79	3.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	552,787,203.19	549,643,787.48	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.14	0.64%
资产负债率%（母公司）	21.22%	23.62%	—
资产负债率%（合并）	55.58%	55.19%	—
流动比率	0.7418	0.7831	—
利息保障倍数	7.54	4.69	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	78,108,626.04	-105,132,481.54	174.30%
应收账款周转率	5.83	6.05	—
存货周转率	1.87	3.09	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.05%		—

营业收入增长率%	27.50%		—
净利润增长率%	50.55%		—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	175,000,000	175,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-497,664.84
计入当期损益的政府补助	1,627,410.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,844.14
非经常性损益合计	1,124,901.48
所得税影响数	179,622.08
少数股东权益影响额（税后）	13,336.40
非经常性损益净额	931,943.00

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	149,959,147.07	131,882,250.53		
应收款项融资		18,076,896.54		
可供出售金融资产	920,045.82			
其他权益工具投资		920,045.82		
资产减值损失	1,596,016.44			
资产减值损失（损失以“-”填列）		-1,596,016.44		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司系农药杀菌剂、杀虫剂、除草剂的研发、生产、销售为一体的高科技精细化工企业。主要产品为农药原药、中间体及制剂。公司生产的农药均为环境友好型的高效、低毒、低残留新型农药产品。公司紧密依靠一支具备扎实专业知识和全面技术能力并富有实践经验的研发团队，依靠自主研发不断取得新产品和新技术。公司分为国内及国外两个市场，公司内销一般采取直销方式，即直接销售给需要的农药厂商或经销商等客户。公司外销产品一般直接出口或通过国内的外贸公司出口。公司通过行业展会、行业会议、行业网站、客户网站和其他公开资料，了解客户现有及潜在产品需求，并通过研发优势、产品质量、价格和交货期等方面的竞争优势而取得订单。公司收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司以支付现金的方式购买颖生物持有的常隆农化 2%股权。本次交易后，禾益股份持有常隆农化 51%股权，取得常隆农化控制权，常隆农化变为禾益股份的控股子公司。并表常隆农化有助于公司扩张农药原药及制剂产品线，完善公司业务布局，提高市场占有率，更好服务现有客户。除此之外，公司在产品或服务、核心团对及关键技术、商业模式等方面，皆无重大调整 and 变化。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 2,005,486,737.51 元，较期初 1,946,159,841.52 元，增加 3.05%；负债总额为 1,114,702,575.17 元，较期初 1,074,121,144.79 元，增加 3.78%；归属于母公司所有者权益总额为 552,787,203.19 元，较期初 549,643,787.48 元，增加 0.57%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入为 1,017,450,942.05 元，上年同期 797,983,389.69 元，较上年同期增加 27.50%，系本期销售量及销售价格提升所致。本期营业总成本为 916,782,448.40 元，上年同期 738,320,123.22 元，较上年同期增加 24.17%。实现归属于挂牌公司股东的净利润为 57,811,208.88 元，上年同期 38,399,462.88 元，较上年同期增加 50.55%。

3、公司现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 78,108,626.04 元，上年同期-105,132,481.54 元，较上年同期增长 174.30%，系公司本期销售商品取得的现金增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-65,673,072.54 元，上年同期-20,989,026.91 元，较上年同期净流出增加 212.89%，系公司本期投资事项增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为-29,346,338.33 元，上年同期 107,992,210.20 元，较上年同期减少 127.17%，系公司本期偿还关联方借款所致。

三、 风险与价值

1、市场需求变化风险

农作物种植效益、种植方式、气候影响下发生的病虫害与环保等要求成为农药需求关键性因素。首先，我国政府近年来颁布的一系列旨在促进农业发展的政策，是中国农药需求增长的重要内生性动力之一，在一定程度上提升了农民的种植收益。其次，病虫害是直接影响农药特别是杀虫剂需求的最重要因素之一，气候通过直接影响作物病虫害的发生间接影响了杀虫剂的需求。再次，由于用药不当、农作物病、虫、草害变异等因素，可能使防治对象对某种或某类农药产生抗药性，导致对该农药产品的需求量产生波动。公司将持续跟踪病虫害的防治技术、及时研究开发出满足市场需求的新产品，但如果市场需求出现较大变化，仍将直接影响公司的核心竞争力及经营水平。

应对措施：公司持续跟踪病虫害的防治技术、及时研究开发出满足市场需求的新产品，提供作物病虫害综合解决方案。

2、市场竞争风险

我国农业行业长期稳定发展，为农药行业带来了较大的发展空间。公司也借此实现了快速发展。但同时，欧美等发达国家的农药公司，其产品代表了行业的最高水平，具有较强的品牌影响力，在市场竞争中占据了较大的先发优势。近年来，随着农药企业不断兼并、重组，国内排名前列的大型农药公司的销售收入及规模也逐渐增强。公司将不断提升市场品牌影响，积极开拓市场，但如果公司在市场竞争中处于不利地位，有可能对公司的发展形成一定的约束。

应对措施：公司不断提升市场品牌影响，积极开拓市场，提供作物病虫害综合解决方案，扩大公司产品的影响力。

3、原材料价格波动风险

公司农药生产的原材料主要包括石油化工类、农药中间体等产品。报告期内，公司原材料成本占产品总成本的比重在 75%左右。由于原材料成本占产品总成本比重较大，原材料价格的波动对主营业务成本及毛利率会有较大影响。公司制订了《生产性物料采购管理控制程序》、《采购与项目付款结算管理制度》等规范性文件，实时对采购过程进行控制和监督，以有效控制公司原材料成本。但如果农药上游的原材料价格波动、季节性更替或者其市场供求关系变化等因素影响，其价格出现较大波动，将对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司制订了《生产性物料采购管理控制程序》、《采购与项目付款结算管理制度》等规范性文件，实时对采购过程进行控制和监督，以有效控制公司原材料成本。

应对措施：加强供应商管理工作，选择战略合作供应商，对主要原材料行情趋势实时把控，抓战略采购机会，对重要物料加大新供应商开发力度，保障供应安全。

4、环境保护风险

公司在农药生产过程中会产生废水、废气、固体废物或其他有毒物质。公司拥有较为完善的环保设施并制定了严格的环保管理制度。但如果在今后的生产经营过程中环境保护措施实施不当，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，则可能面临被环保主管机关处罚的风险和受害人索赔的风险。

应对措施：加大环保设施的投入，严格按环保管理制度进行管理，加大管理力度。

5、安全生产风险

公司主营业务为农药的生产及销售，农药生产过程中使用的部分原材料和中间产品为易燃、易爆、有毒的危险化学品，公司制定了严格的管理制度并配备了完善的安全生产设施，但如果在今后的生产经营过程中因安全管理措施执行不到位，发生安全生产事故，则安全生产管理部门可能要求公司停产整顿，从而影响公司正常的生产经营，并可能造成严重的经济损失。

应对措施：加大安全生产设施的投入，严格按管理制度进行作业，以预防为主，增强安全意识，消除安全隐患。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	563,000,000.00	48,716,915.31
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000,000.00	107,940,729.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	920,000,000.00	505,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	5,770,626.04

备注：1、购买原材料、燃料、动力对应日常性关联交易预计中接受关联方劳务/采购商品事项；2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售对应日常性关联交易预计向关联方提供服务/销售商品事项；3、财务资助（挂牌公司接受的）为公司（控股子公司）接受的关联方担保；4、其他为公司（控股子公司）向关联方支付资金拆借的利息。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
颖泰生物	常隆农化 2%股份	12,580,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

禾益股份以支付现金的方式购买颖泰生物持有的常隆农化 2%股权，交易价格为 1,258.00 万元。本次交易前，禾益股份持有常隆农化 49%股权；本次交易后，禾益股份持有常隆农化 51%股权，取得常隆农化控制权，常隆农化变为禾益股份的控股子公司。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/3/4	2019/3/4	颖泰生物	常隆农化 2%股份	12,580,000	股权	12,580,000	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、收购资产：禾益股份以支付现金的方式购买颖泰生物持有的常隆农化 2%股权，交易价格为 1,258.00 万元。本次交易前，禾益股份持有常隆农化 49%股权；本次交易后，禾益股份持有常隆农化 51%股权，取得常隆农化控制权，常隆农化变为禾益股份的控股子公司。

本次交易前，禾益股份的主要产品为甲磺草胺、灭蝇胺、腐霉利、异菌脲、二氰蒽醌、菌核净、乙嘧酚、王铜农药原药以及制剂。常隆农化的主要产品为乙草胺、丁草胺、噻嗪酮（粗）、丁噻隆、吡虫啉、2-氰基苯酚、烯酰吗啉、丁醚脲（杀螨隆）、解草啞等农药中间体及制剂。

除禾益股份、常隆农化外，公司控股股东颖泰生物及其控制的其他企业主要的产品为乙氧氟草醚、氨基吡啶酸、咪唑烟酸、戊唑醇、噻菌酯等。本次交易完成后，常隆农化将成为禾益股份控股子公司，禾益股份生产的主要产品仍与公司控股股东及其控制的其他企业生产的产品不同，不会产生新的同业竞争。公司实际控制人张松山亦不存在控制其他与禾益股份、常隆农化存在同业竞争情况的企业。

本次交易后，公司控股股东、实际控制人未发生变化，董事会、监事会及高级管理人员不会发生变化，本次交易不会对禾益股份自身的治理情况产生重大影响。

同时，禾益股份将累计取得常隆农化51%的股权，常隆农化成为禾益股份的控股子公司。常隆农化亦建立了股东会、董事会和监事会，治理情况良好，其成为禾益股份的控股子公司不会对禾益股份整体的治理情况产生重大不利影响。本次交易完成后，公司治理情况不会发生显著变化，公司将继续完善健全自身的治理结构。

2、委托理财：2018年12月10日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司闲置自有资金用于购买安全性高、低风险、短期(不超过一年)的金融机构理财产品，投资额度不超过人民币 6,000 万元（含 6,000 万元），在该额度内可以滚动使用。

公司于 2018 年 12 月 108 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-058）。

报告期内，公司在 6,000 万额度范围内滚动投资银行理财产品共 4,200 万元，实现投资收益 122,563.19 元。截止 2019 年 6 月 30 日投资理财余额为 0.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	规范关联交易承诺	见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	资金占用承诺	见下述	正在履行中
董监高	2015/12/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	一致行动承诺	见下述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及全体股东均已作出《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《不占用公司资金、资产》等承诺。报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东积极履行承诺，积极遵守关联交易 审批程序、不存在占用公司资产及同业竞争等违反承诺的行为。

公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员都积极履行承诺，未出现同业竞争等行为。

公司股东颖泰生物承诺，其与公司其他任何股东均不存在一致行动、委托形式所持股份对应的投票权或其他与此类似的安排。报告期内，公司股东颖泰生物都积极履行承诺，未出现与公司其他任何股东一致行动、委托形式所持股份对应的投票权或其他与此类似的安排的行为。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	76,733,372.59	3.83%	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	144,851,883.88	7.22%	银行综合授信
无形资产	抵押	83,780,714.27	4.18%	银行综合授信
总计	-	305,365,970.74	15.23%	-

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/11	2.30	0	0
合计	2.30	-	-

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2019 年 4 月 8 日公司第二届董事会第十一次会议、2019 年 5 月 6 日 2018 年度股东大会审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》。

本次权益分派股权登记日为：2019 年 6 月 10 日；除权除息日为：2019 年 6 月 11 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	174,992,350	99.9956%	0	174,992,350	99.9956%
	其中：控股股东、实际控制人	174,979,800	99.9885%	0	174,979,800	99.9885%
	董事、监事、高管	2,550	0.0015%	0	2,550	0.0015%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,650	0.0043%	0	7,650	0.0043%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,650	0.0043%	0	7,650	0.0043%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		175,000,000	-	0	175,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	174,979,800	0	174,979,800	99.9885%	0	174,979,800
2	吴晓艳	10,200	0	10,200	0.0058%	7,650	2,550
3	姚秀琴	10,000	0	10,000	0.0057%	0	10,000
合计		175,000,000	0	175,000,000	100.00%	7,650	174,992,350
前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司持有公司 174,979,800 股股份，占公司股本总额的 99.9885%，为公司控股股东。

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，法定代表人蒋康伟，成立于 2005 年 7 月 1 日，统一社会信用代码 91110108777062155P，注册资本 112,580 万元。

备注：颖泰生物 2019 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统披露 2019-033 号公告：颖泰生物董事会选举王榕先生新任董事长，一并担任颖泰生物法定代表人，截至 2019 年半年报披露之日上述工商登记尚未变更完毕。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张松山为公司实际控制人。

颖泰生物为公司的控股股东，颖泰生物的控股股东为华邦生命健康股份有限公司，实际控制人为张松山。

张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长，2012 年 11 月至 2018 年 10 月兼任华邦生命健康股份有限公司总经理；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦颐康旅游发展有限公司董事长、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事、重庆华邦制药有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、西藏林芝百盛药业有限公司董事、丽江解脱林旅游发展有限公司董事、贵州信华乐康投资有限公司董事、重庆两江新区科易小额贷款有限公司董事、武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡爱国	董事长	男	1963年4月	EMBA	2018年12月28日-2020年11月15日	是
王榕	董事	男	1972年9月	硕士	2018年12月28日-2020年11月15日	是
刘晓亮	董事	男	1982年12月	硕士	2017年11月16日-2020年11月15日	是
陈伯阳	董事	男	1961年11月	本科	2017年11月16日-2020年11月15日	是
吴晓艳	董事/董秘/财务总监	女	1969年11月	本科	2018年12月28日-2020年11月15日	是
叶顶万	监事会主席	男	1974年1月	本科	2017年11月16日-2020年11月15日	是
卢海峰	监事	男	1974年10月	高中	2017年11月16日-2020年11月15日	是
许文龙	职工监事	男	1971年4月	高中	2017年11月16日-2020年11月15日	是
张东辉	总经理	男	1980年6月	本科	2018年12月28日-2020年11月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事王榕任控股股东董事长、公司董事陈伯阳任控股股东董事兼总经理、公司董事刘晓亮任控股股东董事会秘书、公司监事会主席叶顶万任控股股东财务总监。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡爱国	董事长	0	0	0	0.00%	0
王榕	董事	0	0	0	0.00%	0
刘晓亮	董事	0	0	0	0.00%	0
陈伯阳	董事	0	0	0	0.00%	0
吴晓艳	董事/董秘/财务总监	10,200	0	10,200	0.0058%	0
叶顶万	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
卢海峰	监事	0	0	0	0.00%	0
许文龙	职工监事	0	0	0	0.00%	0

张东辉	总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,200	0	10,200	0.0058%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	864	883
销售人员	114	116
技术人员	146	144
管理人员	139	127
财务人员	27	28
员工总计	1,290	1,298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	7
本科	134	137
专科	330	367
专科以下	816	787
员工总计	1,290	1,298

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

2、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	23	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

1、报告期初，公司 23 名核心员工分别为：廖永、胡亏全、张东辉、陈喜平、欧阳新建、吴莎、谢兰银、许文龙、曾键钦、刘志贤、居剑波、刘斌、赖新生、冯亚东、高金平、柴明根、刘骏、陈侃、吕超、王平、张兴胜、谢兰术、傅尚辉。

2019 年 1 月，刘骏离职，离职对公司生产经营无影响。

2019 年 1 月，陈侃离职，离职对公司生产经营无影响。

2019 年 3 月，胡亏全离职，离职对公司生产经营无影响。

2019 年 6 月，欧阳新建离职，离职对公司生产经营无影响。

其他 19 名核心员工无变动。

2、报告期初，公司 3 名其他对公司有重大影响的人员（核心技术人员）分别为：廖永、高金平、柴明根。

核心技术人员报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	112,076,516.87	156,542,737.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	174,371,359.05	131,882,250.53
其中：应收票据			
应收账款		174,371,359.05	131,882,250.53
应收款项融资	五、4	10,809,460.80	18,076,896.54
预付款项	五、3	55,682,765.32	34,818,710.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,235,430.51	2,120,949.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	428,576,416.18	437,925,866.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,187,633.46	18,417,837.88
流动资产合计		788,939,582.19	799,785,249.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	49,389,236.76	34,000,000.00
其他权益工具投资	五、9	920,045.82	920,045.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	567,196,671.67	569,311,484.13
在建工程	五、11	146,680,980.00	115,408,899.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	227,446,269.44	186,912,067.96
开发支出			
商誉	五、13	3,273,755.70	3,273,755.70
长期待摊费用	五、14	1,560,955.33	1,769,970.88
递延所得税资产	五、15	8,951,892.26	9,208,773.04
其他非流动资产	五、16	211,127,348.34	225,569,595.34
非流动资产合计		1,216,547,155.32	1,146,374,592.33
资产总计		2,005,486,737.51	1,946,159,841.52
流动负债：			
短期借款	五、17	285,000,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、18	331,121,253.07	359,763,685.27
其中：应付票据		68,123,970.00	126,175,903.10
应付账款		262,997,283.07	233,587,782.17
预收款项	五、19	128,765,938.50	72,216,039.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	22,694,959.65	33,068,521.22
应交税费	五、21	16,022,529.79	21,656,177.97
其他应付款	五、22	279,943,459.47	264,619,185.43
其中：应付利息		2,274,771.89	421,611.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,063,548,140.48	1,021,323,609.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	27,378,934.31	28,624,644.77
递延所得税负债	五、15	23,775,500.38	24,172,891.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,154,434.69	52,797,535.78
负债合计		1,114,702,575.17	1,074,121,144.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	175,000,000.00	175,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	253,598,165.79	267,326,772.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	3,258,160.55	3,947,346.98
盈余公积	五、27	23,697,240.09	23,697,240.09
一般风险准备			
未分配利润	五、28	97,233,636.76	79,672,427.88
归属于母公司所有者权益合计		552,787,203.19	549,643,787.48
少数股东权益		337,996,959.15	322,394,909.25
所有者权益合计		890,784,162.34	872,038,696.73
负债和所有者权益总计		2,005,486,737.51	1,946,159,841.52

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		9,310,864.69	48,284,377.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	37,222,863.68	364,382.45
应收款项融资		3,103,387.50	7,019,088.26
预付款项		3,123,051.28	3,373,347.02
其他应收款	十五、2	1,531,355.60	1,564,789.11
其中：应收利息		10,966.67	32,168.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		115,390,176.76	141,386,419.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		556,196.44	16,989,840.67
流动资产合计		170,237,895.95	218,982,244.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	375,833,997.20	328,319,544.04
其他权益工具投资		920,045.82	920,045.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		112,335,818.58	115,093,337.86
在建工程		9,246,149.89	3,467,751.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,426,245.92	11,652,596.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,503,903.61	1,622,059.45
递延所得税资产		2,503,675.78	2,672,857.80
其他非流动资产		8,073,750.93	17,472,799.93
非流动资产合计		521,843,587.73	481,220,992.42
资产总计		692,081,483.68	700,203,236.65
流动负债：			

短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,553,970.00	50,375,903.10
应付账款		27,366,205.26	24,600,901.99
预收款项		4,975,639.73	16,493,291.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,321,803.56	9,842,645.83
应交税费		4,746,425.77	4,484,856.09
其他应付款		40,555,168.14	185,165.83
其中：应付利息		0.00	86,395.83
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		138,519,212.46	155,982,764.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,357,999.67	9,406,999.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,357,999.67	9,406,999.71
负债合计		146,877,212.13	165,389,764.54
所有者权益：			
股本		175,000,000.00	175,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,028,764.46	257,120,734.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,084,333.96	470,336.52
盈余公积		23,697,240.09	23,697,240.09

一般风险准备			
未分配利润		88,393,933.04	78,525,160.86
所有者权益合计		545,204,271.55	534,813,472.11
负债和所有者权益合计		692,081,483.68	700,203,236.65

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,017,450,942.05	797,983,389.69
其中：营业收入	五、29	1,017,450,942.05	797,983,389.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		916,782,448.40	738,320,123.22
其中：营业成本	五、29	816,697,240.94	648,551,034.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	5,658,123.78	4,678,031.50
销售费用	五、31	22,021,689.56	19,290,082.07
管理费用	五、32	47,397,430.33	35,361,007.22
研发费用	五、33	9,902,977.23	11,018,613.68
财务费用	五、34	15,185,944.53	17,825,338.19
其中：利息费用		15,696,308.42	16,606,352.91
利息收入		1,405,249.71	533,725.95
信用减值损失	五、35	80,957.97	
资产减值损失	五、36		-1,596,016.44
加：其他收益	五、37	1,627,410.46	1,929,566.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	911,865.69	-282,343.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		789,236.75	-2,062,844.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,207,769.80	61,310,489.40
加：营业外收入	五、39	136,735.76	300,479.61
减：营业外支出	五、40	639,244.74	349,906.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,705,260.82	61,261,062.20
减：所得税费用	五、41	21,440,608.79	9,719,529.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,264,652.03	51,541,532.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,264,652.03	51,541,532.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		23,453,443.15	13,142,069.92
2.归属于母公司所有者的净利润		57,811,208.88	38,399,462.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,264,652.03	51,541,532.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,811,208.88	38,399,462.88
归属于少数股东的综合收益总额		23,453,443.15	13,142,069.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	204,113,016.98	180,898,060.45
减：营业成本	十五、4	142,765,435.12	127,685,804.90
税金及附加		705,914.51	719,711.01
销售费用		2,363,020.10	2,154,441.55
管理费用		17,591,193.97	13,159,038.54
研发费用		6,649,283.14	8,543,742.53
财务费用		1,205,735.61	1,539,215.28
其中：利息费用		1,300,964.18	1,370,854.17
利息收入		318,600.87	226,578.02
加：其他收益		1,189,700.04	1,728,666.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,751,869.86	17,403,470.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,426,423.34	13,055,000.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,880.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,046,039.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,852,884.53	45,182,205.01
加：营业外收入		600.00	4,231.86
减：营业外支出		174,267.15	154,906.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,679,217.38	45,031,529.89
减：所得税费用		4,560,445.20	5,003,509.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,118,772.18	40,028,020.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,118,772.18	40,028,020.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		50,118,772.18	40,028,020.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		615,070,743.40	363,961,878.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,036,613.99	6,927,556.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	2,307,397.46	18,677,538.40
经营活动现金流入小计		624,414,754.85	389,566,973.50
购买商品、接受劳务支付的现金		410,753,333.80	384,418,615.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,373,230.01	69,963,300.65
支付的各项税费		40,553,471.03	14,588,164.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	25,626,093.97	25,729,374.69
经营活动现金流出小计		546,306,128.81	494,699,455.04
经营活动产生的现金流量净额		78,108,626.04	-105,132,481.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	369,300,000.00
取得投资收益收到的现金		122,628.93	1,780,501.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,793.72	45,830,879.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,208,422.65	416,911,380.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,701,495.19	77,928,407.05
投资支付的现金		69,180,000.00	359,972,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,881,495.19	437,900,407.05
投资活动产生的现金流量净额		-65,673,072.54	-20,989,026.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	40,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		205,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	269,945,700.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计		474,945,700.00	490,920,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	164,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,191,038.33	83,527,789.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	262,101,000.00	134,900,000.00
筹资活动现金流出小计		504,292,038.33	382,927,789.80
筹资活动产生的现金流量净额		-29,346,338.33	107,992,210.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-273,153.80	-553,947.08
五、现金及现金等价物净增加额		-17,183,938.63	-18,683,245.33
加：期初现金及现金等价物余额		52,527,082.91	62,031,157.00
六、期末现金及现金等价物余额		35,343,144.28	43,347,911.67

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		137,731,137.58	160,120,736.38
收到的税费返还		992,557.88	2,499,262.33
收到其他与经营活动有关的现金		727,708.17	893,579.67
经营活动现金流入小计		139,451,403.63	163,513,578.38
购买商品、接受劳务支付的现金		109,296,456.63	125,753,451.92
支付给职工以及为职工支付的现金		16,609,241.75	24,746,664.79
支付的各项税费		5,265,828.96	6,557,337.17
支付其他与经营活动有关的现金		8,901,045.14	11,859,062.28
经营活动现金流出小计		140,072,572.48	168,916,516.16
经营活动产生的现金流量净额		-621,168.85	-5,402,937.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	298,900,000.00
取得投资收益收到的现金		346,648.74	4,113,881.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-57,000.00	45,830,879.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00
投资活动现金流入小计		52,289,648.74	388,844,760.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,929,984.26	3,781,867.23
投资支付的现金		69,180,000.00	282,433,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		76,109,984.26	286,215,467.23
投资活动产生的现金流量净额		-23,820,335.52	102,629,293.58
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		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		102,250,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,558,818.34	80,042,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		91,558,818.34	150,042,312.50
筹资活动产生的现金流量净额		10,691,181.66	-100,042,312.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,908.27	-319,111.25
五、现金及现金等价物净增加额		-13,921,230.98	-3,135,067.95
加：期初现金及现金等价物余额		20,068,723.08	23,302,640.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,147,492.10	20,167,572.92

法定代表人：蔡爱国

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）文件等的相关规定，变更财务报表格式，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更不会对公司以前年度及 2019 半年度财务报表产生重大影响，不影响公司财务报表所有者权益、净利润。

2、 合并报表的合并范围

（1） 合并报表范围

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
禾益作物	江西	江西	贸易	100		设立
禾益肥料	江西	江西	贸易	60		设立
常隆农化	江苏	江苏	制造业	51		非同一控制下的企业合并
常隆巨屹	江苏	江苏	贸易		100	非同一控制下的企业合并
吉隆达	江苏	江苏	制造业		65	非同一控制下的企业合并
(2) 本期发生的同一控制下企业合并						
被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据		
常隆农化	51%	同受最终股东控制	2019 年 5 月 14 日	股权交割完成日		

二、报表项目注释

江西禾益化工股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司基本情况

江西禾益化工股份有限公司（原“江西禾益化工有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）现注册（实收）资本壹亿柒仟伍佰万元，法定代表人为蔡爱国，公司住所江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村，公司类型为其他股份有限公司（非上市）。统一信用代码为：913604007814605946。

公司于 2005 年 10 月成立，是由周庆雷、陈金丰、蔡爱国三名自然人以货币方式共同出资组建的有限责任公司；公司成立时注册资本 1,000.00 万元，其中周庆雷出资 480.00 万元，占注册资本的 48%，陈金丰出资 260.00 万，占注册资本的 26%，蔡爱国出资 260.00 万，占注册资本 26%。

经历次增资及股权转让后，于 2014 年 11 月 8 日，经公司股东会决议公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。全体股东决定以截至 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产额人民币 317,368,218.02 元，按 1: 2.2669 的比例折合股份 14,000 万股，净资产额超出认购股份部分 177,368,218.02 元列为资本公积金（净资产扣除专项储备后为 176,810,734.69 元，其中 103,200,000.00 元已经在资本公积科目反映）。股份公司注册资本业经利安达会计师事务所利安达验字[2014]第 1064 号验资报告予以审验。

2015 年 11 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

根据公司 2017 年 2 月 17 日第一届董事会第十五次会议决议、2017 年 3 月 6 日 2017 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司以每股 3.30 元向 33 名投资者发行股票 35,000,000.00 股（每股面值 1 元），本次募集资金 115,500,000.00 元，申请增加注册资本人民币 35,000,000.00 元，剩余款项扣除发行费用后进入资本公积。本次股票发行后公司股本变更为 175,000,000.00 元。

本公司及子公司（以下合称为“本集团”）主要从事原药、中间体、制剂的研发、生产、销售。

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（以下简称“颖泰生物”）2017 年 10 月以协议转让方式增持本公司股份，增持完成后，本公司实际控制人由一致行动人周庆雷、蔡爱国、周朝俊变更为颖泰生物。颖泰生物的控股股东为华邦生命健康股份有限公司，最终实际控制人为张松山。

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

本报告中各子公司简称如下：

子公司全称	简称	备注
江西禾益作物科学管理有限公司	禾益作物	本公司下属子公司
江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	本公司下属子公司

江苏常隆农化有限公司	常隆农化	本公司下属子公司
江苏常隆巨屹国际贸易有限公司	常隆巨屹	常隆农化下属子公司
江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	常隆农化下属子公司

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 19 日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

2、 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③已发生信用减值的金融资产

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

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

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

④预期信用损失的确认

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

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

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	华邦健康合并范围内关联方
应收账款	逾期账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	华邦健康合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本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预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

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

对于划分为组合的其他应收款，本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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

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

8、应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提：

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 单项金额重大的应收款项：

单项金额大于人民币 500 万元的应收账款，及单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款视为重大。单项金额重大的应收款项，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。有客观证据表明可能发生了减值，主要是指债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

(3) 根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：

扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 其他应收款项

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、应收款项融资

本集团 2019 年 1 月 1 日起应收款项融资的会计处理方法详见本章节附注 7。

10、其他应收款

本集团 2019 年 1 月 1 日起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章节附注 7。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括原材料、产成品、库存商品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的

会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20 年	5.00	19.00-4.75
机器设备	6-10 年	5.00	15.83-9.50
运输设备	10 年	5.00	9.50
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。除特别说明外，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

公司在职工为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。

对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

①该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

21、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司收入分为内贸销售收入和自营出口销售收入。内贸销售公司以移交商品且签收货物确认收入，自营出口销售以收到电子报关单确认收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：1)收入的金额能够可靠地计量；2)相关的经济利益很可能流入企业；3)交易的完工程度能够可靠地确定；4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

1) 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

22、政府补助

政府补助为公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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

允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- 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公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

26、重要会计判断和估计

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

判断

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

估计的不确定性

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

递延所得税资产

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

坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的坏账准备金额。

固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

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

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

27、重要会计政策、会计估计变更**(1) 会计政策变更**

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

本集团执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）文件等的相关规定，变更财务报表格式，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：

报表项目	调整前 (2018 年 12 月 31 日 /2018 年上半年)	调整数	调整后 (2019 年 1 月 1 日 /2018 年上半年)
应收票据及应收账款	149,959,147.07	-18,076,896.54	131,882,250.53
应收款项融资		18,076,896.54	18,076,896.54
可供出售金融资产	920,045.82	-920,045.82	
其他权益工具投资		920,045.82	920,045.82
资产减值损失	1,596,016.44	-1,596,016.44	
资产减值损失（损失以 “-”填列）		-1,596,016.44	-1,596,016.44

本公司报告期无会计估计变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项**1、主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2、税收优惠

本公司 2017 年 8 月 23 日通过高新技术企业复审，有效期三年，报告期内企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	78,684.68	20,555.17
银行存款	35,264,459.60	81,506,527.74
其他货币资金	76,733,372.59	75,015,654.55
合计	112,076,516.87	156,542,737.46

本公司无存放于境外的货币资金，本公司其他货币资金为本公司银行承兑汇票出票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收票据		
应收账款	178,468,238.67	135,994,722.89
减：坏账准备	4,096,879.62	4,112,472.36
合计	174,371,359.05	131,882,250.53

(1) 应收账款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
关联方	17,070,778.71	59,294,086.43
第三方	161,397,459.96	76,700,636.46
小计	178,468,238.67	135,994,722.89
减：坏账准备	4,096,879.62	4,112,472.36
合计	174,371,359.05	131,882,250.53

i. 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	13,784,914.81	7.72			13,784,914.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,358,390.63	88.17	57,810.29	0.04	157,300,580.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备	7,324,933.23	4.11	4,039,069.33	55.14	3,285,863.90
合计	178,468,238.67	100.00	4,096,879.62	2.30	174,371,359.05

(续上表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	59,294,086.43	43.60			59,294,086.43

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,661,567.13	53.43	73,403.03	0.10	72,588,164.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,039,069.33	2.97	4,039,069.33	100.00	
合计	135,994,722.89	100.00	4,112,472.36	3.02	131,882,250.53

ii. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上虞颖泰精细化工有限公司	13,784,914.81			非合并范围内关联方
合计	13,784,914.81			

iii. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	预计无法收回
单位 2	914,902.06	914,902.06	100.00	预计无法收回
单位 3	636,100.87	636,100.87	100.00	预计无法收回
单位 4	409,617.10	409,617.10	100.00	预计无法收回
单位 5	245,533.39	245,533.39	100.00	预计无法收回
杭州颖泰生物科技有限公司	3,285,863.90			非合并范围内关联方
合计	7,324,933.23	4,039,069.33	55.14	

iv. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日			2019 年 1 月 1 日		
	余额	坏账准备	比例 (%)	余额	坏账准备	比例 (%)
0-6 个月	156,252,584.88			71,626,630.97		
7-12 个月	1,055,405.75	52,770.29	5.00	1,149,263.10	57,463.16	5.00
1 至 2 年	50,400.00	5,040.00	10.00	24,500.00	2,450.00	10.00
3 年以上			100.00	13,489.87	13,489.87	100.00
合计	157,358,390.63	57,810.29	0.04	72,800,394.07	73,403.03	0.10

v. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账金额为 2,590.00 元，转回坏账金额为 18,182.74 元。

vi. 本年度实际核销的应收账款

本期无核销应收账款。

vii. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	62,584,182.92		35.07

viii. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

ix. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	55,525,447.77	99.72	34,421,681.65	98.86
1-2 年	105,143.27	0.19	384,327.64	1.10
2-3 年	52,174.28	0.09	12,701.00	0.04
合计	55,682,765.32	100.00	34,818,710.29	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	30,461,510.36	54.71

4、应收款项融资

项目	2019 年 06 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据	10,809,460.80	18,076,896.54
应收账款		
减：坏账准备		
合计	10,809,460.80	18,076,896.54

(1) 应收票据分类

票据种类	2019 年 06 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	10,809,460.80	18,076,896.54
商业承兑汇票		
合计	10,809,460.80	18,076,896.54

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,268,023.84	
合计	25,268,023.84	

5、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
其他应收款	2,643,807.90	2,594,692.31

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
减：坏账准备	408,377.39	473,742.62
合计	2,235,430.51	2,120,949.69

(2) 其他应收款按款项性质分析如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
各类保证金、押金等	252,004.69	405,182.83
备用金、代扣代缴款	891,802.41	689,508.68
应收资产处置款	1,500,000.80	1,500,000.80
小计	2,643,807.90	2,594,692.31
减：坏账准备	408,377.39	473,742.62
合计	2,235,430.51	2,120,949.69

(3) 其他应收款分类披露：

种类	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,643,807.90	100.00	408,377.39	15.45	2,235,430.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	2,643,807.90	100.00	408,377.39	15.45	2,235,430.51

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,594,692.31	100.00	473,742.62	18.26	2,120,949.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	2,594,692.31	100.00	473,742.62	18.26	2,120,949.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	815,858.87			651,563.67		
7-12 个月	49,706.23	2,485.31	5.00	44,760.89	2,238.04	5.00
1 至 2 年	1,515,500.80	151,550.08	10.00	1,542,625.75	154,262.58	10.00
2 至 3 年	12,000.00	3,600.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00
3 年以上	250,742.00	250,742.00	100.00	300,742.00	300,742.00	100.00
合计	2,643,807.90	408,377.39		2,594,692.31	473,742.62	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提及转回坏账合计 65,365.23 元，本期未核销坏账。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
彭泽县人民政府	应收资产处置款	1,500,000.80	1-2 年	56.74	150,000.08
待扣个人所得税	备用金、代扣代缴款	212,015.57	0-6 个月	8.02	
九江市安全生产监督管理局	各类保证金、押金等	120,000.00	3 年以上	4.54	120,000.00
郑隆	备用金、代扣代缴款	60,000.00	0-6 个月	2.27	
朱天明	各类保证金、押金等	51,362.00	0-6 个月	1.94	
		1,943,378.37		73.51	270,000.08

(6) 无涉及政府补助的应收款项；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,787,406.98	4,306,980.46	145,480,426.52
产成品	169,997,289.86	1,877,543.07	168,119,746.79
发出商品	24,941,815.04		24,941,815.04
包装物	4,179,181.96	892,498.53	3,286,683.43
低值易耗品	2,605,991.93		2,605,991.93
自制半成品	74,058,132.39	1,961,044.33	72,097,088.06
委托加工物资	1,172,649.16		1,172,649.16
在产品	10,872,015.25		10,872,015.25
合计	437,614,482.57	9,038,066.39	428,576,416.18

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,907,329.25	4,306,980.46	92,600,348.79
产成品	204,247,855.04	1,961,266.08	202,286,588.96
发出商品	12,340,188.18		12,340,188.18
包装物	2,104,969.45	892,498.53	1,212,470.92
周转材料	4,938,255.64		4,938,255.64
自制半成品	96,490,973.79	1,961,044.33	94,529,929.46
在产品	29,982,187.41		29,982,187.41
委托加工物资	35,897.44		35,897.44
合计	447,047,656.20	9,121,789.40	437,925,866.80

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期转回（或转销）	期末余额
原材料	4,306,980.46			4,306,980.46
产成品	1,961,266.08		83,723.01	1,877,543.07
包装物	892,498.53			892,498.53
自制半成品	1,961,044.33			1,961,044.33
合计	9,121,789.40		83,723.01	9,038,066.39

(3) 存货跌价准备计提

存货跌价准备依据可变现净值低于账面的差额进行计提。

7、其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	627,280.34	5,075,243.87
银行理财产品		12,000,000.00
待摊费用	4,560,353.12	1,342,594.01
合计	5,187,633.46	18,417,837.88

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
对联营企业	49,389,236.76	34,000,000.00
对合营企业		
账面余额小计	49,389,236.76	34,000,000.00
减：减值准备		
账面价值合计	49,389,236.76	34,000,000.00

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期追加投资	本期损益调整	期末余额	减值准备
辽宁森源	34,000,000.00	14,600,000.00	789,236.76	49,389,236.76	
合计	34,000,000.00	14,600,000.00	789,236.76	49,389,236.76	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日			2019年1月1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
可供出售权益工具						
-按公允价值计量						
-按成本计量	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
合计	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	期末		
九江安达环保科技有限公司	920,045.82			920,045.82		

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
九江安达环保科技有限公司	879,954.18			879,954.18

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
(1) 年初余额	397,249,335.73	614,860,516.51	7,195,719.28	89,494,131.75	1,108,799,703.27
(2) 本年增加金额					
购置	594,295.67	28,605,532.17	2,493,326.73	1,346,704.35	33,039,858.92
在建工程转入	5,513,974.42	4,091,674.33			9,605,648.75
(3) 本年减少金额					
处置或报废	144,930.64	938,406.63	1,109,800.94		2,193,138.21
(4) 期末余额	403,212,675.18	646,619,316.38	8,579,245.07	90,840,836.10	1,149,252,072.73
累计折旧					
(1) 年初余额	111,723,053.61	358,067,316.15	4,314,317.75	65,383,531.63	539,488,219.14
(2) 本年增加金额					
计提	9,206,847.55	30,672,372.91	279,472.42	4,116,442.90	44,275,135.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 本年减少金额					
处置或报废	75,937.70	577,705.27	1,054,310.89		1,707,953.86
(4) 期末余额	120,853,963.46	388,161,983.79	3,539,479.28	69,499,974.53	582,055,401.06
减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 期末余额					
账面价值					
(1) 期末账面价值	282,358,711.72	258,457,332.59	5,039,765.79	21,340,861.57	567,196,671.67
(2) 年初账面价值	285,526,282.12	256,793,200.36	2,881,401.53	24,110,600.12	569,311,484.13

(2) 本公司期末无暂时闲置的重要固定资产；

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 期末无重要未办妥产权证书的固定资产情况；

(6) 公司于期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况，故未计提减值准备；

(7) 于 2019 年 6 月 30 日本公司为取得银行借款而用于抵押的房屋建筑物净值为 144,851,883.88 元；

11、在建工程

在建工程明细表

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程	114,274,266.41		114,274,266.41	94,293,791.86		94,293,791.86
工程物资	32,406,713.59		32,406,713.59	21,115,107.60		21,115,107.60
合计	146,680,980.00		146,680,980.00	115,408,899.46		115,408,899.46

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	合计
账面原值				
(1) 年初余额	189,400,203.19	1,201,876.34	11,320,754.76	201,922,834.29
(2) 本年增加金额				
购置	43,740,513.69			43,740,513.69
(3) 本年减少金额				
(4) 期末余额	233,140,716.88	1,201,876.34	11,320,754.76	245,663,347.98
累计摊销				

(1)	年初余额	14,501,797.88	414,628.83	94,339.62	15,010,766.33
(2)	本年增加金额				
	计提	2,509,357.67	130,916.82	566,037.72	3,206,312.21
(3)	本年减少金额				
	处置				
(4)	期末余额	17,011,155.55	545,545.65	660,377.34	18,217,078.54
减值准备					
账面价值					
(1)	期末账面价值	216,129,561.33	656,330.69	10,660,377.42	227,446,269.44
(2)	年初账面价值	174,898,405.31	787,247.51	11,226,415.14	186,912,067.96

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

(4) 于 2019 年 6 月 30 日本公司为取得银行借款而用于抵押的土地使用权净值为 83,780,714.27 元。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉隆达化工	3,273,755.70			3,273,755.70
合计	3,273,755.70			3,273,755.70

(2) 本期商誉未发生减值。

(3) 商誉减值测试

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团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，首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。然后，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，应当就其差额确认减值损失。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	期末余额
租赁费用、办公室装修款	1,769,970.88	309,708.74	518,724.29	1,560,955.33
合计	1,769,970.88	309,708.74	518,724.29	1,560,955.33

15、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	14,423,277.58	2,772,502.18	14,587,958.56	2,805,784.42
可抵扣亏损	681,825.88	170,456.47	750,109.55	187,527.39
负债账面价值高于计税基础	27,378,934.31	6,008,933.61	28,624,644.77	6,215,461.23
合计	42,484,037.77	8,951,892.26	43,962,712.88	9,208,773.04

(2) 未经抵销递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	95,102,001.52	23,775,500.38	96,691,564.04	24,172,891.01
合计	95,102,001.52	23,775,500.38	96,691,564.04	24,172,891.01

16、其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	21,496,879.28	17,503,471.45
预付土地款	10,148,904.00	52,319,823.00
登记注册费	14,673,750.93	1,358,079.24
待抵扣进项税	164,807,814.13	154,388,221.65
合计	211,127,348.34	225,569,595.34

17、短期借款

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	190,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	80,000,000.00
合计	285,000,000.00	270,000,000.00

18、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	68,123,970.00	126,175,903.10
应付账款	262,997,283.07	233,587,782.17
合计	331,121,253.07	359,763,685.27

(2) 应付票据

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	68,123,970.00	126,175,903.10
合计	68,123,970.00	126,175,903.10

期末无到期未付的应付票据。

(3) 应付账款

i. 应付账款情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	239,907,540.07	190,233,167.17
应付工程、设备款	23,089,743.00	43,354,615.00
合计	262,997,283.07	233,587,782.17

ii. 应付账款按账龄列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	254,083,654.85	225,491,477.11
1 至 2 年	6,610,713.38	5,734,652.56
2 至 3 年	670,328.62	792,921.81
3 年以上	1,632,586.22	1,568,730.69
合计	262,997,283.07	233,587,782.17

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	128,765,938.50	72,216,039.12
合计	128,765,938.50	72,216,039.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	32,812,336.40	62,991,414.73	73,108,791.48	22,694,959.65
离职后福利-设定提存计划	4,875.04	4,337,341.27	4,342,216.31	
辞退福利	251,309.78	222,505.95	473,815.73	
合计	33,068,521.22	67,551,261.95	77,924,823.52	22,694,959.65

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,698,420.64	55,523,684.78	65,617,627.63	22,604,477.79
职工福利费		2,368,146.70	2,368,146.70	
社会保险费	2,535.52	2,524,080.53	2,526,616.05	
其中：医疗保险费	1,798.00	2,213,188.13	2,214,986.13	
工伤保险费	487.52	226,796.76	227,284.28	
生育保险费	250.00	84,095.64	84,345.64	
住房公积金		1,577,822.36	1,577,822.36	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	111,380.24	997,680.36	1,018,578.74	90,481.86
合计	32,812,336.40	62,991,414.73	73,108,791.48	22,694,959.65

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	4,750.00	4,216,449.35	4,221,199.35	
失业保险费	125.04	120,891.92	121,016.96	
合计	4,875.04	4,337,341.27	4,342,216.31	

21、应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	13,241,091.35	18,805,368.25
增值税	4,667.06	5,035.68
土地使用税	686,520.68	679,979.25
房产税	816,194.14	814,044.39
印花税	71,196.21	106,035.80
个人所得税	39,167.78	103,344.40
环境保护税	901,602.97	880,189.78
城市建设维护税	206.37	251.78
教育附加费	123.82	151.07
地方教育费附加	82.55	100.71
水利建设基金	261,676.86	261,676.86
合计	16,022,529.79	21,656,177.97

22、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	2,274,771.89	421,611.67
其他应付款	277,668,687.58	264,197,573.76
合计	279,943,459.47	264,619,185.43

(2) 其他应付款情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款	263,078,717.22	252,409,721.11
其他往来	11,501,970.36	11,581,852.65
保证金	88,000.00	206,000.00
收购少数股东股权款	3,000,000.00	

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合计	277,668,687.58	264,197,573.76

(3) 按账龄列示其他应付款：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	277,462,687.58	263,983,573.76
1-2 年		8,000.00
3 年以上	206,000.00	206,000.00
合计	277,668,687.58	264,197,573.76

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	期末数
政府补助	28,624,644.77		1,245,710.46	27,378,934.31
合 计	28,624,644.77		1,245,710.46	27,378,934.31

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产原药 2500 吨及中间体 4600 吨技术改造拨款	8,337,000.17		793,999.98	7,543,000.19	与资产相关
年产 10000 吨环保农药技改	759,999.83		190,000.02	569,999.81	与资产相关
污水改造工程	159,999.83		40,000.02	119,999.81	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目	149,999.88		25,000.02	124,999.86	与资产相关
技改项目发展补助资金	19,217,645.06		196,710.42	19,020,934.64	与资产相关
合计	28,624,644.77		1,245,710.46	27,378,934.31	

24、股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	175,000,000.00						175,000,000.00

25、资本公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	182,125,943.40			182,125,943.40
其他资本公积	85,200,829.13		13,728,606.74	71,472,222.39
合计	267,326,772.53		13,728,606.74	253,598,165.79

本期资本公积减少 13,728,606.74 元，其中购买常隆农化 2%股权支付 12,580,000.00 元导致资本公积减少 12,580,000.00 元。常隆农化资本公积变化导致资本公积减少 1,148,606.74 元。

26、专项储备

项目	年初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费	3,947,346.98	5,551,027.73	6,240,214.16	3,258,160.55
合计	3,947,346.98	5,551,027.73	6,240,214.16	3,258,160.55

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	23,697,240.09			23,697,240.09
合计	23,697,240.09			23,697,240.09

28、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	79,672,427.88	81,129,416.54
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	79,672,427.88	81,129,416.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	57,811,208.88	85,760,772.88
减：提取法定盈余公积		-8,467,761.54
应付普通股股利	-40,250,000.00	-78,750,000.00
期末未分配利润	97,233,636.76	79,672,427.88

29、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,004,674,447.39	812,104,156.27	784,487,934.55	648,099,795.47
其他业务	12,776,494.66	4,593,084.67	13,495,455.14	451,238.65
合计	1,017,450,942.05	816,697,240.94	797,983,389.69	648,551,034.12

(2) 主主营业务（分区域）

区域	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	883,341,814.42	713,832,931.21	710,734,331.84	604,931,248.02
国外销售	121,332,632.97	98,271,225.06	73,753,602.71	43,168,547.45
合计	1,004,674,447.39	812,104,156.27	784,487,934.55	648,099,795.47

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,627,004.56	1,414,843.88
土地使用税	1,373,041.36	1,249,960.50
印花税	316,584.52	222,252.66
城市维护建设税	1,735.57	406.39

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	5,926.00	1,620.00
教育费附加	1,041.34	243.83
地方教育费附加	694.23	162.55
残疾人保证金	554,577.57	
环境保护税	1,777,518.63	1,788,541.69
合计	5,658,123.78	4,678,031.50

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,801,479.95	6,601,910.01
运费	8,303,518.27	6,419,997.48
差旅费	2,587,256.77	2,263,085.89
推广费	1,062,928.62	554,908.08
办公费	922,285.10	284,645.02
招待费	682,128.53	525,458.53
其他	1,662,092.32	2,640,077.06
合计	22,021,689.56	19,290,082.07

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,760,613.03	15,595,113.56
折旧及摊销	12,648,110.45	9,967,505.54
中介咨询费	1,099,542.26	1,342,091.60
差旅费	1,683,576.13	568,620.20
水电费	1,085,888.98	1,355,825.47
租金	1,384,745.55	1,668,412.91
办公费	682,253.81	539,489.03
招待费	3,160,972.37	1,811,209.83
维修费	816,947.13	
试验费	3,147,827.33	
其他	3,926,953.29	2,512,739.08
合计	47,397,430.33	35,361,007.22

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	3,062,524.77	5,641,335.00
工资	3,591,156.73	2,591,835.69
折旧费用	2,104,861.22	1,779,720.71

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,144,434.51	1,005,722.28
合计	9,902,977.23	11,018,613.68

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,696,308.42	16,606,352.91
减：利息收入	1,404,912.32	533,725.95
汇兑净亏损	137,666.18	1,160,534.04
其他	756,882.25	592,177.19
合计	15,185,944.53	17,825,338.19

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	80,957.97	
合计	80,957.97	

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-167,062.43
存货跌价损失		-1,428,954.01
合计		-1,596,016.44

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助	381,700.00	680,600.00
递延收益分摊转入的政府补助	1,245,710.46	1,248,966.72
合计	1,627,410.46	1,929,566.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 10000 吨环保农药技改	190,000.02	190,000.00	与资产相关
污水改造工程	40,000.02	40,000.00	与资产相关
年产原药 2500 吨及中间体 4600 吨技术改造拨款	793,999.98	794,000.00	与资产相关
废气蓄热氧化系统（RTO）技改项目	25,000.02	25,000.00	与资产相关
自动化农药生产技改		16,666.72	与资产相关
技改项目发展补助资金	196,710.42	183,300.00	与资产相关
科学发展综合考核评价先进单位和先进个人考评奖	261,000.00	358,000.00	与收益相关

产业技术研究与研发资金	120,000.00	305,000.00	与收益相关
其他奖励	700.00	17,600.00	与收益相关
计入营业外收入小计：	1,627,410.46	1,929,566.72	

38、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	789,236.76	-2,180,179.31
处置杭州天成收益		117,334.38
银行理财投资收益	122,628.93	912,087.10
农金圈理财产品投资收益		868,414.04
合计	911,865.69	-282,343.79

39、营业外收入

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
罚款收入	66,160.00	217,345.53	66,160.00
非流动资产报废利得	11,579.90		11,579.90
其中：固定资产报废利得	11,579.90		11,579.90
其他	58,995.86	83,134.08	58,995.86
合计	136,735.76	300,479.61	136,735.76

40、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
非流动资产报废损失合计	509,244.74	197,906.81	509,244.74
其中：固定资产报废损失	509,244.74	197,906.81	509,244.74
对外捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
其他	80,000.00	52,000.00	80,000.00
合计	639,244.74	349,906.81	639,244.74

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,581,118.64	10,631,035.54
递延所得税费用	-140,509.85	-911,506.14
合计	21,440,608.79	9,719,529.40

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度 1-6 月
本年利润总额	102,705,260.82
按法定适用税率计算的所得税费用	15,405,789.12
子公司适用不同税率的影响	4,608,093.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,803,033.12
调整以前期间所得税的影响	-494,692.32

项目	2019 年度 1-6 月
非应税收入的影响	118,385.51
所得税费用	21,440,608.79

42、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	381,700.00	17,840,600.00
利息收入	1,404,912.32	533,725.95
往来款及备用金	520,785.14	303,212.45
合计	2,307,397.46	18,677,538.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	9,544,302.28	12,785,310.14
销售费用	5,886,939.06	5,597,654.61
其他	10,194,852.63	7,346,409.94
合计	25,626,093.97	25,729,374.69

(3) 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
收到关联方借款	269,945,700.00	260,000,000.00
合计	269,945,700.00	260,000,000.00

(4) 支付筹资与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买用于取得承兑保证金的结构性存款		20,000,000.00
支付关联方借款	262,101,000.00	114,900,000.00
合计	262,101,000.00	134,900,000.00

43、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	81,264,652.03	51,541,532.80
加：资产减值准备	-80,957.97	1,596,016.44
固定资产等折旧	44,275,135.78	40,107,359.70
无形资产摊销	3,206,312.21	2,063,356.41
长期待摊费用摊销	518,724.29	704,833.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	497,664.84	197,906.81
财务费用	15,696,308.42	16,606,352.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-911,865.69	282,343.79

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	256,880.78	-169,872.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-397,390.63	-1,081,379.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,433,173.63	-211,913,949.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,200,208.63	60,410,118.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,488,245.62	-48,478,021.58
其他	18,904,789.86	-16,999,078.57
经营活动产生的现金流量净额	78,108,626.04	-105,132,481.54

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	35,343,144.28	43,347,911.67
减：现金的期初余额	52,527,082.91	62,031,157.00
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	-17,183,938.63	-18,683,245.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35,343,144.28	43,347,911.67
其中：库存现金	78,684.68	51,481.29
可随时用于支付的银行存款	35,264,459.60	43,296,430.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	35,343,144.28	43,347,911.67

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,733,372.59	承兑汇票保证金
固定资产	144,851,883.88	抵押
无形资产	83,780,714.27	抵押

45、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	239,038.38	6.8747	1,643,317.18

六、合并报表范围的变化

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依
--------	--------	----------	-----	---------

	得的权益比例	业合并的依据		据
常隆农化	51%	同受最终股东控制	2019年5月14日	股权交割完成日

续

合并当年年初至合并 日被合并方的收入	合并当年年初至合并 日被合并方的净利润	2018 年被合并方收 入	2018 年被合并方利 润
659,283,116.54	39,027,397.30	1,320,681,386.43	63,277,147.74

2、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	上期期末
货币资金	31,672,006.67	100,453,296.94
应收票据及应收账款	129,746,783.58	138,776,307.09
预付款项	77,027,701.27	30,777,191.20
其他应收款	4,039,957.46	565,901.79
存货	300,638,879.57	293,932,288.85
其他流动资产	5,041,434.67	1,342,594.01
流动资产合计	548,166,763.22	565,847,579.88
固定资产	454,551,795.15	454,194,075.46
在建工程	117,812,675.72	111,941,147.98
无形资产	216,516,683.87	175,259,471.92
商誉原值	3,273,755.70	3,273,755.70
长期待摊费用	71,842.86	147,911.43
递延所得税资产	6,216,523.40	6,216,523.40
其他非流动资产	153,927,884.38	224,096,795.41
非流动资产合计	952,371,161.08	975,129,681.30
资产总计	1,500,537,924.30	1,540,977,261.18
短期借款	235,000,000.00	220,000,000.00
应付票据及应付账款	200,337,413.44	284,591,786.93
预收款项	111,654,748.83	53,556,124.41
应付职工薪酬	9,513,888.16	19,656,233.19
应交税费	1,268,085.21	17,121,649.58
其他应付款	233,268,030.01	264,465,808.49
流动负债合计	791,042,165.65	859,391,602.60
长期借款	6,000,000.00	16,000,000.00
递延收益	19,119,289.85	19,217,645.06
递延所得税负债	23,841,732.16	24,172,891.01
非流动负债合计	48,961,022.01	59,390,536.07
负债合计	840,003,187.66	918,782,138.67
实收资本	358,000,000.00	358,000,000.00

资本公积	91,107,305.26	91,107,305.26
专项储备	2,789,227.29	3,477,010.46
盈余公积	29,233,440.33	29,233,440.33
未分配利润	146,060,745.49	105,984,854.48
归属于母公司所有者权益合计	627,190,718.37	587,802,610.53
少数股东权益	33,344,018.27	34,392,511.98
所有者权益合计	660,534,736.64	622,195,122.51
取得的净资产	12,543,814.37	

3、合并资产负债表

项目	调整后（本年披露 2018 年 12 月 31 日数）	调整前（上年披露 2018 年 12 月 31 日数）	调整数
货币资金	156,542,737.46	56,089,440.52	100,453,296.94
应收票据及应收账款	149,959,147.07	11,182,839.98	138,776,307.09
预付款项	34,818,710.29	4,041,519.09	30,777,191.20
其他应收款	2,120,949.69	1,587,216.79	533,732.90
存货	437,925,866.80	143,993,577.95	293,932,288.85
其他流动资产	18,417,837.88	17,075,243.87	1,342,594.01
流动资产合计	799,785,249.19	233,969,838.20	565,815,410.99
长期股权投资	34,000,000.00	320,319,544.04	-286,319,544.04
可供出售金融资产	920,045.82	920,045.82	0.00
固定资产	569,311,484.13	115,117,408.67	454,194,075.46
在建工程	115,408,899.46	3,467,751.48	111,941,147.98
无形资产	186,912,067.96	11,652,596.04	175,259,471.92
商誉	3,273,755.70		3,273,755.70
长期待摊费用	1,769,970.88	1,622,059.45	147,911.43
递延所得税资产	9,208,773.04	2,992,249.64	6,216,523.40
其他非流动资产	225,569,595.34	17,472,799.93	208,096,795.41
非流动资产合计	1,146,374,592.33	473,564,455.07	672,810,137.26
资产总计	1,946,159,841.52	707,534,293.27	1,238,625,548.25
短期借款	270,000,000.00	50,000,000.00	220,000,000.00
应付票据及应付账款	359,763,685.27	75,171,898.34	284,591,786.93
预收款项	72,216,039.12	18,659,914.71	53,556,124.41
应付职工薪酬	33,068,521.22	13,412,288.03	19,656,233.19
应交税费	21,656,177.97	4,534,528.39	17,121,649.58
其他应付款	264,619,185.43	185,545.83	264,433,639.60
流动负债合计	1,021,323,609.01	161,964,175.30	859,359,433.71
非流动负债：			-
递延收益	28,624,644.77	9,406,999.71	19,217,645.06
递延所得税负债	24,172,891.01		24,172,891.01
其他非流动负债			

非流动负债合计	52,797,535.78	9,406,999.71	43,390,536.07
负债合计	1,074,121,144.79	171,371,175.01	902,749,969.78
股本	175,000,000.00	175,000,000.00	0.00
资本公积	267,326,772.53	257,120,734.64	10,206,037.89
专项储备	3,947,346.98	470,336.52	3,477,010.46
盈余公积	23,697,240.09	23,697,240.09	0.00
未分配利润	79,672,427.88	78,191,953.77	1,480,474.11
归属于母公司所有者权益合计	549,643,787.48	534,480,265.02	15,163,522.46
少数股东权益	322,394,909.25	1,682,853.24	320,712,056.01
所有者权益合计	872,038,696.73	536,163,118.26	335,875,578.47
负债和所有者权益总计	1,946,159,841.52	707,534,293.27	1,238,625,548.25

4、合并利润表

项目	调整后（本年披露 2018 年 1-6 月数）	调整前（上年披露 2018 年 1-6 月数）	调整数
一、营业总收入	797,983,389.69	197,388,171.63	600,595,218.06
其中：营业收入	797,983,389.69	197,388,171.63	600,595,218.06
二、营业总成本	738,320,123.22	134,557,704.98	603,762,418.24
其中：营业成本	648,551,034.12	134,557,704.98	513,993,329.14
税金及附加	4,678,031.50	732,604.84	3,945,426.66
销售费用	19,290,082.07	10,500,806.40	8,789,275.67
管理费用	35,361,007.22	13,920,151.01	21,440,856.21
研发费用	11,018,613.68	8,545,346.30	2,473,267.38
财务费用	17,825,338.19	1,535,849.75	16,289,488.44
资产减值损失	-1,596,016.44	1,596,016.44	-3,192,032.88
加：其他收益	1,929,566.72	1,728,666.72	200,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-282,343.79	17,412,731.07	-17,695,074.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,310,489.40	45,141,089.70	16,169,399.70
加：营业外收入	300,479.61	21,115.86	279,363.75
减：营业外支出	349,906.81	154,906.98	194,999.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,261,062.20	45,007,298.58	16,253,763.62
减：所得税费用	9,719,529.40	5,119,286.59	4,600,242.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,541,532.80	39,888,011.99	11,653,520.81
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,541,532.80	39,888,011.99	11,653,520.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			

1.少数股东损益	13,142,069.92	-191,248.04	13,333,317.96
2.归属于母公司所有者的净利润	38,399,462.88	40,079,260.03	-1,679,797.15
七、综合收益总额	51,541,532.80	39,888,011.99	11,653,520.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,399,462.88	40,079,260.03	-1,679,797.15
归属于少数股东的综合收益总额	13,142,069.92	-191,248.04	13,333,317.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.22	0.23	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

5、合并现金流量表

一、经营活动产生的现金流量：	调整后（本年披露 2018 年 1-6 月数）	调整前（上年披露 2018 年 1-6 月数）	调整数
经营活动产生的现金流量净额	-105,132,481.54	-20,525,089.03	-84,607,392.51
投资活动产生的现金流量净额	-20,989,026.91	106,638,553.85	-127,627,580.76
筹资活动产生的现金流量净额	107,992,210.20	-100,042,312.50	208,034,522.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-553,947.08	-319,111.25	-234,835.83
五、现金及现金等价物净增加额	-18,683,245.33	-14,247,958.93	-4,435,286.40
加：期初现金及现金等价物余额	62,031,157.00	36,718,734.05	25,312,422.95
六、期末现金及现金等价物余额	43,347,911.67	22,470,775.12	20,877,136.55

6、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
禾益作物	江西	江西	贸易	100		设立
禾益肥料	江西	江西	贸易	60		设立
常隆农化	江苏	江苏	制造业	51		同一控制下的企业合并
常隆巨屹	江苏	江苏	贸易		100	同一控制下的企业合并
吉隆达	江苏	江苏	制造业		65	同一控制下的企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况**

2019 年上半年度本公司增持控股子公司吉隆达股权至 65%，支付对价 9,000,000.00 元与

可辨认净资产的差异调整本期资本公积 2,252,170.08 元。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	吉隆达
现金	9,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,747,829.92
差额	2,252,170.08
其中：调整资本公积	2,252,170.08
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括应收款项、短期借款、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，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，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

本公司用于委托理财的闲置资金，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资。

3、流动风险

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

信额度，减低流动性风险。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
短期借款	285,000,000.00				285,000,000.00
应付票据及应付账款	331,121,253.07				331,121,253.07
预收款项	128,765,938.50				128,765,938.50
其它应付款	279,943,459.47				279,943,459.47
应付职工薪酬	22,694,959.65				22,694,959.65
合计	1,047,525,610.69				1,047,525,610.69

4、金融资产的转移

本年度，本公司向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本公司承担连带被追索责任。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于 2019 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 25,268,023.84 元。

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

本公司控股股东为北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控股股东为华邦生命健康股份有限公司，实际控制人为张松山。

2、本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息详见附注七、1. (1)。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

有关本公司合营及联营企业情况详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司(“颖泰生物”)	公司控股股东

其他关联方名称	与本公司的关系
蔡爱国	公司法定代表人、董事
吴晓艳	公司董事
王榕	公司董事
陈伯阳	公司董事
刘晓亮	公司董事
上虞颖泰精细化工有限公司（“上虞颖泰”）	颖泰生物控制企业
杭州颖泰生物科技有限公司（“杭州颖泰”）	颖泰生物控制企业
杭州庆丰进出口有限公司（“庆丰进出口”）	颖泰生物控制企业
山东福尔有限公司（“山东福尔”）	颖泰生物控制企业
北京颖泰嘉和分析技术有限公司（“颖泰分析”）	颖泰生物控制企业
河北万全力华化工有限公司（“万全力华”）	颖泰生物控制企业
盐城南方化工有限公司（“盐城南方”）	颖泰生物控制企业
烟台福尔国际贸易有限公司（“福尔贸易”）	颖泰生物控制企业
山东颖泰国际贸易有限公司（“山东颖泰”）	颖泰生物控制企业
山东凯盛新材料股份有限公司（“凯盛新材”）	颖泰生物控制股东控股的企业
深圳诺普信农化股份有限公司（“诺普信”注 1）	原持有本公司 5%以上表决权的股东
连云港世杰农化有限公司（“世杰农化”）	颖泰生物联营企业
深圳诺普信作物科技有限公司（“诺普信作物”）	诺普信控制企业
深圳农金圈金融服务有限公司	诺普信联营企业
九江安达环保科技有限公司（“安达环保”）	公司参股企业
杭州天城生物科技有限公司	公司参股企业
辽宁森源化工股份有限公司（“森源化工”）	公司参股企业

注 1：截止 2018 年 2 月 28 日，诺普信已将其持有本公司股权全部转让，不再持有本公司股份。因此 2018 年度关联交易为 2018 年 1 月 1 日至 2 月 28 日交易数据。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
颖泰生物	接受技术服务	5,443,986.83	
颖泰分析	接受技术服务	221,818.87	41,037.74
山东福尔	采购原材料	1,439,510.22	890,852.19
福尔贸易	采购原材料	26,270,833.51	
庆丰进出口	采购原材料		28,995,263.93
上虞颖泰	采购原材料	1,322,359.69	
杭州颖泰	采购原材料	3,528,651.36	301,756.76

关联方	关联交易内容	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
万全力华	采购原材料	1,091,338.61	
盐城南方	采购原材料	5,287,197.66	4,655,675.70
世杰农化	采购原材料		21,927,015.13
辽宁森源	采购原材料	3,923,500.00	
安达环保	接受劳务	187,718.56	532,176.09

关联交易定价方法：双方协商定价。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
颖泰生物	销售商品	30,338,243.96	18,478,180.16
杭州颖泰	销售商品	22,412,036.36	38,150,064.43
上虞颖泰	销售商品	55,190,449.49	40,832,575.25
庆丰进出口	销售商品		14,541,027.23
山东福尔	销售商品		711,110.81
诺普信作物	销售商品		2,071,531.54

关联交易定价方法：双方协商定价。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
颖泰生物	本公司	100,000,000.00	2019.2.2	2020.2.1	否
颖泰生物	常隆农化	280,000,000.00	2019.3.29	2020.3.27	否
颖泰生物	常隆农化	65,000,000.00	2019.6.26	2024.6.26	否
颖泰生物	常隆农化	30,000,000.00	2018.10.22	2019.10.14	否
蔡爱国	本公司	100,000,000.00	2018.2.9	2019.2.9	是
陈伯阳	常隆农化	30,000,000.00	2018.10.22	2019.10.14	否
周庆雷	本公司	10,000,000.00	2018.5.9	2019.2.9	是
吴晓艳	本公司	10,000,000.00	2018.5.9	2019.2.9	是

(4) 关键管理人员报酬

	2019 年度 1-6 月（万元）	2018 年度（万元）
关键管理人员报酬	232.50	343.60

(5) 关联方资金拆借

2019 年 1-6 月颖泰生物向本集团拆入资金，截止 2019 年 6 月 30 日，应支付本息金额为 263,078,717.22 元，本期确认利息金额为 5,770,626.04 元。

(6) 其他关联交易

本公司向控股股东颖泰生物收购常隆农化 2%股权，收购价款为 12,580,000.00 元，收购完成之后本公司持有常隆农化 51%股权。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应收账款	颖泰生物		24,942,486.94
	上虞颖泰	13,784,914.81	5,548,817.59
	杭州颖泰	3,285,863.90	28,802,781.90
预付账款	森源化工		25,520.00
	上虞颖泰	9,033,314.48	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	山东颖泰	12,514,532.01	14,448,620.96
	山东福尔	544,493.60	1,805,054.69
	世杰农化		1,501,100.00
	庆丰进出口		134,735.00
	盐城南方	2,755,000.00	
	万全力华	586,000.00	
	凯盛新材	21,000.00	
	上虞颖泰	817,244.80	
预收账款	庆丰进出口		1,422,374.95
	山东福尔	12,600,000.00	
	颖泰生物	50,111,646.95	
其他应付款	颖泰生物	263,078,717.22	252,409,721.11

十一、 股份支付

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

本计划拟向激励对象授予 20,000 万份股票期权，约占本激励计划签署时颖泰生物股本总额 110,600 万股的 18.08%。其中，首次授予 18,440 万份，占本计划授出权益总数的 92.20%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 16.67%，预留 1,560 万份，占本计划授出权益总数的 7.80%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 1.41%。本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 5.45 元，本激励计划有效期为自股票期权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 10 年。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在首次授予后的未来 36 个月内分三期行权。

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

2018 年-2020 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

项目	股票期权总费用	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
总额	3,472.26	1,134.06	1,342.21	778.30	217.69
其中：本公司及子公司	450.53	141.76	171.73	107.43	29.61

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止审计报告日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十五、 母公司主要财务报表项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	15,586,654.08	138,826.94
第三方	21,881,742.99	484,578.77
小计	37,468,397.07	623,405.71
减：坏账准备	245,533.39	259,023.26
合计	37,222,863.68	364,382.45

i. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	15,523,896.37	41.43			15,523,896.37
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,636,209.60	57.75			21,636,209.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备	308,291.10	0.82	245,533.39	79.64	62,757.71
合计	37,468,397.07	100.00	245,533.39	0.66	37,222,863.68

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	377,872.32	60.61	13,489.87	3.57	364,382.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备	245,533.39	39.39	245,533.39	100.00	0.00
合计	623,405.71	100.00	259,023.26	41.55	364,382.45

ii. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

iii. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	245,533.39	245,533.39	100.00	对方单位经营不善，资不抵债
合计	245,533.39	245,533.39	100.00	

iv. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	21,636,209.60		0.00	364,382.45		0.00
3 年以上				13,489.87	13,489.87	100.00
合计	21,636,209.60		0.00	377,872.32	13,489.87	0.34

v. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019 年度	2018 年度
年初余额	259,023.26	312,661.21
本年收回或转回	13,489.87	53,637.95
期末余额	245,533.39	259,023.26

vi. 本年度实际核销的应收账款

本年度无核销的应收账款

vii. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	25,040,374.06		67.27

viii. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

ix. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	10,966.67	32,168.89

其他应收款	1,795,474.32	1,873,095.84
减：坏账准备	275,085.39	340,475.62
合计	1,531,355.60	1,564,789.11

(2) 其他应收款按款项性质分析如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
各类保证金、押金等	137,600.00	233,000.00
备用金、代扣代缴款	157,873.52	140,095.04
应收资产处置款	1,500,000.80	1,500,000.80
小计	1,795,474.32	1,873,095.84
减：坏账准备	275,085.39	340,475.62
合计	1,520,388.93	1,532,620.22

(3) 其他应收款分类披露：

种类	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,795,474.32	100.00	275,085.39	15.32	1,520,388.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	1,795,474.32	100.00	275,085.39	15.32	1,520,388.93

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,873,095.84	100.00	340,475.62	18.18	1,532,620.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	1,873,095.84	100.00	340,475.62	18.18	1,532,620.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	余额	余额	比例 (%)	余额	坏账准备	比例 (%)
0-6 个月	152,767.29			115,209.20		
7-12 个月	9,706.23	485.31	5.00	4,260.89	213.04	5.00
1 至 2 年	1,500,000.80	150,000.08	10.00	1,527,625.75	152,762.58	10.00
2 至 3 年	12,000.00	3,600.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00

3 年以上	121,000.00	121,000.00	100.00	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	1,795,474.32	275,085.39	15.32%	1,873,095.84	340,475.62	18.18

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
期初余额	340,475.62	73,748.08
本年计提	27,609.77	281,562.58
本年收回或转回	93,000.00	14,835.04
期末余额	275,085.39	340,475.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
彭泽县人民政府	应收资产处置款	1,500,000.80	1-2 年	83.54	150,000.08
九江市安全生产监督管理局	各类保证金、押金等	120,000.00	3 年以上	6.68	120,000.00
郑隆	备用金、代扣代缴款	60,000.00	0-6 个月	3.34	
朱天明	各类保证金、押金等	51,362.00	0-6 个月	2.86	
王剑	备用金、代扣代缴款	24,424.15	0-6 个月	1.36	
总计		1,755,786.95		97.78	270,000.08

(6) 无涉及政府补助的应收款项；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	326,444,760.44		326,444,760.44	8,000,000.00		8,000,000.00
对联营企业投资	49,389,236.76		49,389,236.76	320,319,544.04		320,319,544.04
合计	375,833,997.20		375,833,997.20	328,319,544.04		328,319,544.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期追加投资	本期减少投资	同一控制下企业合并增加	期末余额
禾益肥料	3,000,000.00				3,000,000.00
禾益作物	5,000,000.00				5,000,000.00
常隆农化				318,444,760.44	318,444,760.44
合计	8,000,000.00			318,444,760.44	326,444,760.44

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期追加投资	本期损益调整	其他调整	期末余额	减值准备
常隆农化	286,319,544.04	12,580,000.00	19,637,186.58	318,444,760.44		

被投资单位	年初余额	本期追加投资	本期损益调整	其他调整	期末余额	减值准备
森原化工	34,000,000.00	14,600,000.00	789,236.76		49,389,236.76	
合计	320,319,544.04	27,180,000.00	20,426,423.34	318,444,760.44	49,389,236.76	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,933,561.79	138,172,350.45	179,458,077.50	126,484,075.01
其他业务	6,179,455.19	4,593,084.67	1,439,982.95	1,201,729.89
合计	204,113,016.98	142,765,435.12	180,898,060.45	127,685,804.90

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制剂	70,204,883.10	42,604,875.47	52,523,811.37	29,914,956.55
原药及中间体	127,728,678.69	95,567,474.98	126,934,266.13	96,569,118.46
合计	197,933,561.79	138,172,350.45	179,458,077.50	126,484,075.01

(3) 主营业务（分区域）

区域	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	188,370,954.20	131,550,774.41	167,751,123.51	118,174,713.14
自营出口	9,562,607.59	6,621,576.04	11,706,953.99	8,309,361.87
合计	197,933,561.79	138,172,350.45	179,458,077.50	126,484,075.01

5、投资收益

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
权益法核算长期股权投资的投资收益	20,426,423.34	13,055,000.93
处置杭州天成收益		117,334.38
银行理财投资收益	122,563.19	860,390.21
农金圈理财产品投资收益		868,414.04
常隆农化委托贷款收益	202,883.33	2,502,331.24
合计	20,751,869.86	17,403,470.80

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年度1-6月
非流动资产处置损益	-497,664.84
计入当期损益的政府补助	1,627,410.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,844.14

项目	2019年度1-6月
小计	1,124,901.48
减：所得税影响额	179,622.08
少数股东权益影响额（税后）	13,336.40
合计	931,943.00

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均 净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2019年度1-6月	2019年度1-6月	2019年度1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.33	0.33

江西禾益化工股份有限公司

董事会

2019年8月21日