



禾益股份

NEEQ : 834637

江西禾益化工股份有限公司

Jiangxi Heyi Chemical Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020 年 4 月，完成 2019 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 5.00 元（含税），共计派发现金股利 87,500,000.00 元（含税）。

2020 年 5 月，公司法定代表人变更为张东辉先生。

## 目录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 94 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张东辉、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。 |
| 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。                                                                                               |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原材料价格波动风险  | <p>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 70%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。</p> |
| 关联交易风险     | <p>报告期内, 公司与关联方发生的关联交易主要为关联销售。报告期内, 公司向股东颖泰生物及其关联方发生的业务收入占公司同期营业收入的比例为 22.18%。关联交易价格和总金额的变动将对公司的收益产生较大影响, 公司建立了完善的关联交易管理制度, 在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等对关联交易决策程序进行了明确规定。但如果公司不能与关联方严格按照有关协议做到关联交易价格公允合理, 则可能对公司的盈利情况产生不利影响, 存在关联交易风险。</p>     |
| 客户集中度较高的风险 | <p>报告期内, 公司前五大客户的销售收入占相应期间营业收入的比例为 33.32%, 存在客户集中度较高的风险。公司凭借高质量的产品和在市场上良好信誉, 赢得了客户的信任, 并与部分客户建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。但如果该等客户流失或需求发生不利变动, 且公司不能继续研发新的农药品种, 不能继续扩大业务规模或拓展优质客户, 则将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>                                                                |
| 采购集中度较高的风险 | <p>报告期内, 公司向前五名供应商采购额占采购总额的比例为 32.03%, 公司的供应商集中度较高。公司原材料涉及产品较多, 针对每种产品, 公司会选择几家供应商长期合作, 具体采购量则根据当时的报价和付款条件等综合因素来决定。因此, 公司原材料总体供应稳定。但如果由于不同原材料市场价格变动导致公司采购策略变化、公司因产品结构调整对不同原材料需求变化等因素导致主要供应商供应量不能满足公司生产需求, 则会对公司的生产经营产生不利影响。</p>                            |
| 环境保护风险     | <p>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。</p>                                                                                                                 |
| 安全生产风险     | <p>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。</p>                                                                            |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析：     | 无 |

## 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 | 江西禾益化工股份有限公司管理层        |
| 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             |
| 会计师/四川华信         | 指 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期/本年度          | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元             |

## 第二节 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 | JiangxiHeyiChemicalCo.,Ltd |
| 证券简称    | 禾益股份                       |
| 证券代码    | 834637                     |
| 法定代表人   | 张东辉                        |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 吴晓艳                   |
| 联系地址          | 江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村       |
| 电话            | 0792-5681156          |
| 传真            | 0792-5681156          |
| 电子邮箱          | dongmiban@jxheyi.cn   |
| 公司网址          | http://www.jxheyi.cn/ |
| 办公地址          | 江西省九江市彭泽县龙城镇矾山村       |
| 邮政编码          | 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

|                 |                                     |
|-----------------|-------------------------------------|
| 股票交易场所          | 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） |
| 主要业务            | 农药、肥料及精细化工产品制造、加工、销售                |
| 主要产品与服务项目       | 制剂、原药及中间体                           |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                              |
| 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    | 实际控制人为张松山，无一致行动人                    |

**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        | 否        |
| 注册资本与总股本一致。 |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 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                 |
| 主办券商（报告披露日）    | 西南证券              |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

|                                          | 本期               | 上年同期             | 增减比例%  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 营业收入                                     | 1,192,476,161.24 | 1,017,450,942.05 | 17.20% |
| 毛利率%                                     | 20.83%           | 19.73%           | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 82,525,532.53    | 57,811,208.88    | 42.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 80,890,081.73    | 56,879,265.88    | 42.21% |
| 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）           | 13.43%           | 10.11%           | -      |
| 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） | 13.16%           | 9.95%            | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.47             | 0.33             | 42.42% |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 本期期初             | 增减比例%  |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 2,139,221,277.63 | 2,033,110,061.04 | 5.22%  |
| 负债总计            | 1,174,876,328.73 | 1,072,003,145.89 | 9.60%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 600,272,364.46   | 602,346,676.65   | -0.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.43             | 3.44             | -0.29% |
| 资产负债率%（母公司）     | 33.18%           | 29.95%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 54.92%           | 52.73%           | -      |
| 流动比率            | 0.8342           | 0.7643           | -      |
| 利息保障倍数          | 12.46            | 7.28             | -      |

##### （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 | 45,016,994.41 | 78,108,626.04 | -42.37% |
| 应收账款周转率       | 5.42          | 5.83          | -       |
| 存货周转率         | 2.42          | 1.87          | -       |

**（四） 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 5.22%  | 3.05%  | -     |
| 营业收入增长率% | 17.20% | 27.50% | -     |
| 净利润增长率%  | 55.13% | 50.55% | -     |

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（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。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内，公司在产品或服务、核心团对及关键技术、商业模式等方面，皆无重大调整和变化。

**1、公司财务状况**

报告期末，公司资产总额为 2,139,221,277.63 元，期初 2,033,110,061.04 元，增加 5.22%；负债总额为 1,174,876,328.73 元，期初 1,072,003,145.89 元，增加 9.60%；归属于母公司所有者权益总额为 600,272,364.46 元，期初 602,346,676.65 元，减少 0.34%。

**2、公司经营成果**

报告期内公司实现营业收入为 1,192,476,161.24 元，上年同期 1,017,450,942.05 元，较上年同期增加 17.20%；本期营业总成本为 1,030,516,566.13 元，上年同期 916,863,406.37 元，较上年同期增加 12.40%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 82,525,532.53 元，上年同期 57,811,208.88 元，较上年同期增加 42.75%。

**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 45,016,994.41 元，上年同期 78,108,626.04 元，较上年同期净流入减少 42.37%；投资活动产生的现金流量净额为 -62,278,893.87 元，上年同期 -65,673,072.54 元，较上年同期净流出减少 5.17%；筹资活动产生的现金流量净额为 63,126,334.29 元，上年同期 -29,346,338.33 元，较上年同期净流入增加 315.11%。

**（三） 财务分析****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 变动比例%   |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 166,809,476.58 | 7.80%    | 135,615,128.81 | 6.67%    | 23.00%  |
| 应收账款    | 196,171,113.64 | 9.17%    | 135,134,066.27 | 6.65%    | 45.17%  |
| 应收款项融资  | 23,701,016.26  | 1.11%    | 14,469,047.74  | 0.71%    | 63.80%  |
| 存货      | 390,225,240.89 | 18.24%   | 363,531,183.90 | 17.88%   | 7.34%   |
| 其他流动资产  | 6,864,983.16   | 0.32%    | 10,659,369.36  | 0.52%    | -35.60% |
| 固定资产    | 637,693,496.53 | 29.81%   | 659,930,731.13 | 32.46%   | -3.37%  |
| 在建工程    | 120,041,830.75 | 5.61%    | 92,724,226.76  | 4.56%    | 29.46%  |
| 无形资产    | 232,040,618.16 | 10.85%   | 235,831,358.82 | 11.60%   | -1.61%  |
| 其他非流动资产 | 173,992,757.72 | 8.13%    | 201,120,164.57 | 9.89%    | -13.49% |
| 短期借款    | 327,500,000.00 | 15.31%   | 262,000,000.00 | 12.89%   | 25.00%  |
| 应付账款    | 260,640,278.61 | 12.18%   | 197,297,643.31 | 9.70%    | 32.11%  |
| 合同负债    | 57,387,543.19  | 2.68%    | 209,798,466.47 | 10.32%   | -72.65% |
| 其他应付款   | 285,640,681.71 | 13.35%   | 159,152,581.48 | 7.83%    | 79.48%  |

## 项目重大变动原因：

- 1、应付账款较年初增加 32.11%，占总资产比重 12.18%，主要原因系应付供应商货款 增加所致。
- 2、合同负债较年初减少 72.65%，占总资产比重 10.32%，主要原因为子公司常隆农化合同负债减少所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期               |           | 上年同期             |           | 变动比例%      |
|--------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------|
|        | 金额               | 占营业收入的比重% | 金额               | 占营业收入的比重% |            |
| 营业收入   | 1,192,476,161.24 | 100.00%   | 1,017,450,942.05 | 100.00%   | 17.20%     |
| 营业成本   | 944,110,702.88   | 79.17%    | 816,697,240.94   | 80.27%    | 15.60%     |
| 税金及附加  | 5,080,568.07     | 0.43%     | 5,658,123.78     | 0.56%     | -10.21%    |
| 销售费用   | 18,644,598.49    | 1.56%     | 22,021,689.56    | 2.16%     | -15.34%    |
| 管理费用   | 41,903,165.85    | 3.51%     | 47,397,430.33    | 4.66%     | -11.59%    |
| 研发费用   | 7,688,056.80     | 0.64%     | 9,902,977.23     | 0.97%     | -22.37%    |
| 财务费用   | 13,089,474.04    | 1.10%     | 15,185,944.53    | 1.49%     | -13.81%    |
| 其他收益   | 2,955,979.25     | 0.25%     | 1,627,410.46     | 0.16%     | 81.64%     |
| 投资收益   | 1,769,343.41     | 0.15%     | 911,865.69       | 0.09%     | 94.04%     |
| 信用减值损失 | -2,007,587.22    | -0.17%    | 80,957.97        | 0.01%     | -2,579.79% |
| 资产减值损失 | -234,908.48      | -0.02%    |                  |           |            |
| 营业利润   | 164,442,422.07   | 13.79%    | 103,207,769.80   | 10.14%    | 59.33%     |
| 营业外收入  | 38,345.15        | 0.00%     | 136,735.76       | 0.01%     | -71.96%    |
| 营业外支出  | 1,326,143.54     | 0.11%     | 639,244.74       | 0.06%     | 107.45%    |
| 净利润    | 126,063,164.34   | 10.57%    | 81,264,652.03    | 7.99%     | 55.13%     |

## 项目重大变动原因：

无重大变化。

## 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,016,994.41  | 78,108,626.04  | -42.37%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -62,278,893.87 | -65,673,072.54 | -5.17%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 63,126,334.29  | -29,346,338.33 | -315.11% |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 42.37%，主要是购买原材料资金流出增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 315.11%，主要是金融机构借款增加所致。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额           |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -882,443.21  |
| 计入当期损益的政府补助        | 2,955,979.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -405,355.18  |
| 非经常性损益合计           | 1,668,180.86 |
| 所得税影响数             | 203,703.69   |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -170,973.63  |
| 非经常性损益净额           | 1,635,450.80 |

## 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据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 □ 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 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 |
| 预收款项  | 209,798,466.47 |                |              |       |
| 合同负债  |                | 209,798,466.47 |              |       |

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务

报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务   | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本           | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|------|------|--------|-------------|------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 常隆农化 | 子公司  | 农药生产   | 相同          |      | 358,000,000.00 | 1,717,523,637.79 | 718,173,637.02 | 930,428,822.15 | 89,976,835.19 |
| 禾益肥料 | 子公司  | 农药肥料贸易 | 贸易          |      | 5,000,000.00   | 6,765,642.21     | 4,812,439.01   | 9,672,228.92   | 877,260.75    |
| 禾益作物 | 子公司  | 肥料生产销售 |             |      | 5,000,000.00   | 28,484,620.50    | 10,709,420.65  | 129,204,558.63 | 3,535,890.82  |
| 辽宁森源 | 参股公司 | 化工产品   | 供应商         | 稳定供应 | 62,500,000.00  | 189,070,781.95   | 130,074,225.30 | 68,337,227.63  | 8,846,717.07  |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向彭泽县新农村建设促进会捐赠 300,000.00 元，用于彭泽县范围的农村扶贫工作。

报告期内，公司通过彭泽慈善会向彭泽县妇幼保健院定向捐赠 103,942.20 元，抗击疫情。

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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                               | 是或否   | 索引      |
|----------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                      | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | □是 √否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施       | □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 |         |
| 是否存在破产重整事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

本报告期内，公司无应当披露的重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保金额           | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额    | 担保期间      |           | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------------------|----------------|------|----------------|-----------|-----------|------|------|------------|
|      |                            |                |      |                | 起始日期      | 终止日期      |      |      |            |
| 常隆农化 | 否                          | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | 2020/4/26 | 2021/4/26 | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    |
| 总计   | -                          | 200,000,000.00 |      | 200,000,000.00 | -         | -         | -    | -    | -          |

## 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                    | 担保金额           | 担保余额           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保                | 0              | 0              |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额  | 0              | 0              |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额              | 0              | 0              |

## 清偿和违规担保情况：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## (三) 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            | 344,550,000.00   | 43,989,333.84  |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 600,000,000.00   | 264,618,516.14 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,200,000,000.00 | 514,000,000.00 |
| 4. 其他                     | 30,000,000.00    | 6,921,526.34   |

备注：

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为公司（控股子公司）接受的关联方担保；  
其他为公司（控股子公司）向关联方支付资金拆借的利息。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 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     | 2015/12/16 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺   | 见下述    | 正在履行中  |



|            |            |   |    |        |     |       |
|------------|------------|---|----|--------|-----|-------|
| 控股股东       |            |   |    |        |     |       |
| 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 |
| 董监高        | 2015/12/16 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 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

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|-------|------|--------|----------------|----------|----------|
| 银行存款  | 货币资金 | 质押     | 75,359,380.33  | 3.52%    | 承兑汇票保证金  |
| 房屋    | 固定资产 | 抵押     | 141,971,845.24 | 6.64%    | 抵押取得银行借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 186,726,979.32 | 8.73%    | 抵押取得银行借款 |
| 总计    | -    | -      | 404,058,204.89 | 18.89%   | -        |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产权利受限为正常经营活动造成，对公司无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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       | 0.0044%  | 0    | 7,650       | 0.0044%  |
|         | 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       | 0.0044%  | 0    | 7,650       | 0.0044%  |
|         | 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           |          |      |             |          |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|--------------------------------|------------------|-------------|------|-------------|----------|-------------|-------------|------------------|
| 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 | 0                |
| 2                              | 吴晓艳              | 10,200      | 0    | 10,200      | 0.0058%  | 7,650       | 2,550       | 0                |
| 3                              | 姚秀琴              | 10,000      | 0    | 10,000      | 0.0057%  | 0           | 10,000      | 0                |
| 合计                             |                  | 175,000,000 | -    | 175,000,000 | 100.00%  | 7,650       | 174,992,350 | 0                |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>股东之间无关联关系。 |                  |             |      |             |          |             |             |                  |

### 二、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，法定代表人王榕，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。

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 1 月出生，博士学位，高级工程师，无境外永久居留权。1985 年至 1987 年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；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，2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦酒店旅业有限公司董事长、重庆华邦制药有限公司董事、重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司执行董事、陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、重庆两江新区同泽小额贷款有限责任公司董事、凭祥市大友旅游发展有限公司董事、湖南里耶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、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事长、广西大美大新旅游有限公司董事长等职务。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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        | 任职起止日期           |                  |
|-----------|---------------|----|-------------|------------------|------------------|
|           |               |    |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 蔡爱国       | 董事长           | 男  | 1963 年 4 月  | 2018 年 12 月 28 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 王榕        | 董事            | 男  | 1972 年 9 月  | 2018 年 12 月 28 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 陈伯阳       | 董事            | 男  | 1961 年 11 月 | 2017 年 11 月 16 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 刘晓亮       | 董事            | 男  | 1982 年 12 月 | 2017 年 11 月 16 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 吴晓艳       | 董事/董事会秘书/财务总监 | 女  | 1969 年 11 月 | 2018 年 12 月 28 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 叶顶万       | 监事会主席         | 男  | 1974 年 1 月  | 2017 年 11 月 16 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 卢海峰       | 监事            | 男  | 1974 年 10 月 | 2017 年 11 月 16 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 许文龙       | 职工监事          | 男  | 1971 年 4 月  | 2017 年 11 月 16 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 张东辉       | 总经理           | 男  | 1980 年 6 月  | 2018 年 12 月 28 日 | 2020 年 11 月 15 日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事王榕为公司控股股东颖泰生物的董事长、公司现任董事陈伯阳为公司控股股东颖泰生物的董事兼总经理、公司现任董事刘晓亮为公司控股股东颖泰生物的董事会秘书、公司现任监事会主席叶顶万为公司控股股东颖泰生物的财务负责人。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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 蔡爱国 | 董事长           | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 王榕  | 董事            | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 陈伯阳 | 董事            | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘晓亮 | 董事            | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 吴晓艳 | 董事/董事会秘书/财务总监 | 10,200   | 0    | 10,200   | 0.0058%    | 0          | 0             |
| 叶顶万 | 监事会主席         | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 卢海峰 | 监事            | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 许文龙 | 职工监事          | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 张东辉 | 总经理           | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 合计  | -             | 10,200   | -    | 10,200   | 0.0058%    | 0          | 0             |

## (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|---------|-------|------|------|-------|
| 生产人员    | 967   |      | 28   | 939   |
| 销售人员    | 134   | 1    |      | 135   |
| 技术人员    | 143   | 7    |      | 150   |
| 管理人员    | 39    | 4    |      | 43    |
| 行政人员    | 78    | 17   |      | 95    |
| 财务人员    | 30    |      | 3    | 27    |
| 员工总计    | 1,391 | 29   | 31   | 1,389 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 1     | 1     |
| 硕士      | 7     | 8     |
| 本科      | 156   | 139   |
| 专科      | 394   | 392   |
| 专科以下    | 833   | 849   |
| 员工总计    | 1,391 | 1,389 |

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 18   | 0    | 3    | 15   |

**核心员工的变动情况：**

2020 年 1 月，吴莎离职，离职对公司生产经营无影响。  
2020 年 3 月，傅尚辉离职，离职对公司生产经营无影响。  
2020 年 3 月，吕超离职，离职对公司生产经营无影响。  
其他 15 名核心员工无变动。

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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  | 2020年6月30日            | 2020年1月1日             |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 166,809,476.58        | 135,615,128.81        |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          |     |                       |                       |
| 应收账款          | 五、2 | 196,171,113.64        | 135,134,066.27        |
| 应收款项融资        | 五、3 | 23,701,016.26         | 14,469,047.74         |
| 预付款项          | 五、4 | 79,907,714.00         | 77,951,748.22         |
| 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 | 41,994,106.77         | 42,656,339.05         |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、6 | 390,225,240.89        | 363,531,183.90        |
| 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 | 6,864,983.16          | 10,659,369.36         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>905,673,651.30</b> | <b>780,016,883.35</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五、8 | 52,364,713.66         | 50,595,370.25         |
| 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 | 637,693,496.53   | 659,930,731.13   |
| 在建工程           | 五、11 | 120,041,830.75   | 92,724,226.76    |
| 生产性生物资产        |      |                  |                  |
| 油气资产           |      |                  |                  |
| 使用权资产          |      |                  |                  |
| 无形资产           | 五、12 | 232,040,618.16   | 235,831,358.82   |
| 开发支出           |      |                  |                  |
| 商誉             | 五、13 |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 938,742.90       | 1,377,693.30     |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 15,555,420.79    | 10,593,587.04    |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 173,992,757.72   | 201,120,164.57   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 1,233,547,626.33 | 1,253,093,177.69 |
| <b>资产总计</b>    |      | 2,139,221,277.63 | 2,033,110,061.04 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                  |                  |
| 短期借款           | 五、17 | 327,500,000.00   | 262,000,000.00   |
| 向中央银行借款        |      |                  |                  |
| 拆入资金           |      |                  |                  |
| 交易性金融负债        |      |                  |                  |
| 衍生金融负债         |      |                  |                  |
| 应付票据           | 五、18 | 96,868,668.62    | 137,885,945.50   |
| 应付账款           | 五、19 | 260,640,278.61   | 197,297,643.31   |
| 预收款项           |      |                  |                  |
| 合同负债           | 五、20 | 57,387,543.19    | 209,798,466.47   |
| 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、21 | 23,449,523.50    | 30,227,417.52    |
| 应交税费           | 五、22 | 34,206,512.21    | 24,139,832.43    |
| 其他应付款          | 五、23 | 285,640,681.71   | 159,152,581.48   |
| 其中：应付利息        |      | 8,307,964.83     | 1,284,291.66     |
| 应付股利           |      | 38,592,400.00    |                  |
| 应付手续费及佣金       |      |                  |                  |
| 应付分保账款         |      |                  |                  |
| 持有待售负债         |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                  |                  |
| 其他流动负债         |      |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 1,085,693,207.84 | 1,020,501,886.71 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 保险合同准备金        |      |                  |                  |
| 长期借款           | 五、24 | 20,000,000.00    |                  |
| 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、25 | 44,717,513.40    | 27,133,223.86    |
| 递延所得税负债              | 五、15 | 24,465,607.49    | 24,368,035.32    |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 89,183,120.89    | 51,501,259.18    |
| <b>负债合计</b>          |      | 1,174,876,328.73 | 1,072,003,145.89 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 股本                   | 五、26 | 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、27 | 254,986,126.50   | 254,104,553.12   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               | 五、28 | -879,954.18      | -879,954.18      |
| 专项储备                 | 五、29 | 2,922,670.93     | 904,089.03       |
| 盈余公积                 | 五、30 | 31,425,244.35    | 31,425,244.35    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 五、31 | 136,818,276.86   | 141,792,744.33   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 600,272,364.46   | 602,346,676.65   |
| 少数股东权益               |      | 364,072,584.44   | 358,760,238.50   |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 964,344,948.90   | 961,106,915.15   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 2,139,221,277.63 | 2,033,110,061.04 |

法定代表人：张东辉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   | 2020年6月30日     | 2020年1月1日     |
|--------------|------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                |               |
| 货币资金         |      | 37,933,980.60  | 43,166,739.22 |
| 交易性金融资产      |      |                |               |
| 衍生金融资产       |      |                |               |
| 应收票据         |      |                |               |
| 应收账款         | 十五、1 | 28,462,856.22  | 8,125,825.25  |
| 应收款项融资       |      | 3,650,768.23   | 592,781.00    |
| 预付款项         |      | 5,782,995.85   | 16,979,173.09 |
| 其他应收款        | 十五、2 | 114,826,818.96 | 82,122,732.07 |
| 其中：应收利息      |      |                |               |
| 应收股利         |      |                |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 98,323,031.50         | 127,782,957.89        |
| 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         |      | 3,944,554.27          | 4,917,216.96          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>292,925,005.63</b> | <b>283,687,425.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 378,809,474.10        | 377,040,130.69        |
| 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           |      | 101,408,835.61        | 105,438,356.73        |
| 在建工程           |      | 40,249,313.01         | 20,564,196.65         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 10,984,674.40         | 11,199,895.80         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 870,395.75            | 1,172,651.87          |
| 递延所得税资产        |      | 1,938,390.75          | 2,079,712.31          |
| 其他非流动资产        |      | 5,576,192.69          | 14,807,358.72         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>540,757,322.13</b> | <b>533,222,348.59</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>833,682,327.76</b> | <b>816,909,774.07</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 66,000,000.00         | 27,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 38,154,872.00         | 80,347,942.53         |
| 应付账款           |      | 35,183,945.40         | 25,752,963.27         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 8,237,337.69          | 51,062,355.04         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 7,718,441.84          | 8,987,798.51          |
| 应交税费           |      | 3,220,504.96          | 2,704,373.57          |
| 其他应付款          |      | 90,313,013.63         | 40,516,157.92         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 248,828,115.52 | 236,371,590.84 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  | 20,000,000.00  |                |
| 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                 |  | 7,759,999.59   | 8,308,999.63   |
| 递延所得税负债              |  |                |                |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 27,759,999.59  | 8,308,999.63   |
| <b>负债合计</b>          |  | 276,588,115.11 | 244,680,590.47 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 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                 |  | 257,815,144.46 | 257,315,669.46 |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 其他综合收益               |  | -879,954.18    | -879,954.18    |
| 专项储备                 |  | 685,847.09     | 661,070.62     |
| 盈余公积                 |  | 31,425,244.35  | 31,425,244.35  |
| 一般风险准备               |  |                |                |
| 未分配利润                |  | 93,047,930.93  | 108,707,153.35 |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | 557,094,212.65 | 572,229,183.60 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | 833,682,327.76 | 816,909,774.07 |

法定代表人：张东辉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   | 2020年1-6月        | 2019年1-6月        |
|----------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 1,192,476,161.24 | 1,017,450,942.05 |
| 其中：营业收入        | 五、32 | 1,192,476,161.24 | 1,017,450,942.05 |
| 利息收入           |      |                  |                  |
| 已赚保费           |      |                  |                  |

|                               |      |                  |                |
|-------------------------------|------|------------------|----------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |                  |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 1,030,516,566.13 | 916,863,406.37 |
| 其中：营业成本                       | 五、32 | 944,110,702.88   | 816,697,240.94 |
| 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、33 | 5,080,568.07     | 5,658,123.78   |
| 销售费用                          | 五、34 | 18,644,598.49    | 22,021,689.56  |
| 管理费用                          | 五、35 | 41,903,165.85    | 47,397,430.33  |
| 研发费用                          | 五、36 | 7,688,056.80     | 9,902,977.23   |
| 财务费用                          | 五、37 | 13,089,474.04    | 15,185,944.53  |
| 其中：利息费用                       |      | 14,397,634.57    | 15,696,308.42  |
| 利息收入                          |      | 2,570,975.71     | 1,405,249.71   |
| 加：其他收益                        | 五、38 | 2,955,979.25     | 1,627,410.46   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、39 | 1,769,343.41     | 911,865.69     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 1,769,343.41     | 789,236.75     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、41 | -2,007,587.22    | 80,957.97      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | -234,908.48      |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、42 |                  |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 164,442,422.07   | 103,207,769.80 |
| 加：营业外收入                       | 五、43 | 38,345.15        | 136,735.76     |
| 减：营业外支出                       | 五、44 | 1,326,143.54     | 639,244.74     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 163,154,623.68   | 102,705,260.82 |
| 减：所得税费用                       | 五、45 | 37,091,459.34    | 21,440,608.79  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 126,063,164.34   | 81,264,652.03  |
| 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）         |      | 126,063,164.34   | 81,264,652.03  |
| 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                      |      | 43,537,631.81    | 23,453,443.15  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |      | 82,525,532.53    | 57,811,208.88  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                  |                |

|                          |  |                |               |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |                |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  |                |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额        |  |                |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |                |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动       |  |                |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动       |  |                |               |
| (5) 其他                   |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  |                |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |                |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动         |  |                |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |                |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备         |  |                |               |
| (5) 现金流量套期储备             |  |                |               |
| (6) 外币财务报表折算差额           |  |                |               |
| (7) 其他                   |  |                |               |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 126,063,164.34 | 81,264,652.03 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 82,525,532.53  | 57,811,208.88 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额       |  | 43,537,631.81  | 23,453,443.15 |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.47           | 0.33          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.47           | 0.33          |

法定代表人：张东辉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   | 2020年1-6月      | 2019年1-6月      |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十五、4 | 238,678,254.90 | 204,113,016.98 |
| 减：营业成本          | 十五、4 | 181,711,579.95 | 142,765,435.12 |
| 税金及附加           |      | 812,329.91     | 705,914.51     |
| 销售费用            |      | 1,605,227.66   | 2,363,020.10   |
| 管理费用            |      | 14,996,736.43  | 17,591,193.97  |
| 研发费用            |      | 7,688,056.80   | 6,649,283.14   |
| 财务费用            |      | -363,910.88    | 1,205,735.61   |
| 其中：利息费用         |      | 1,485,789.44   | 1,300,964.18   |
| 利息收入            |      | 1,942,238.59   | 318,600.87     |
| 加：其他收益          |      | 2,533,512.76   | 1,189,700.04   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 42,094,201.28  | 20,751,869.86  |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  | 1,769,343.41         | 20,426,423.34        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 3,712.15             | 78,880.10            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -234,908.48          |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>76,624,752.74</b> | <b>54,852,884.53</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 15,988.38            | 600.00               |
| 减：营业外支出                       |  | 457,987.91           | 174,267.15           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>76,182,753.21</b> | <b>54,679,217.38</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 4,341,975.63         | 4,560,445.20         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>71,840,777.58</b> | <b>50,118,772.18</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 71,840,777.58        | 50,118,772.18        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                      |                      |
| 7. 其他                         |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>71,840,777.58</b> | <b>50,118,772.18</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                      |

法定代表人：张东辉 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   | 2020 年 1-6 月          | 2019 年 1-6 月          |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 688,666,061.33        | 615,070,743.40        |
| 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              |      |                       |                       |
| 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                   |      | 16,051,371.75         | 7,036,613.99          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、46 | 30,444,434.24         | 2,307,397.46          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>735,161,867.32</b> | <b>624,414,754.85</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 543,134,142.19        | 410,753,333.80        |
| 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           |      | 79,333,248.40         | 69,373,230.01         |
| 支付的各项税费                   |      | 38,936,518.26         | 40,553,471.03         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、46 | 28,740,964.06         | 25,626,093.97         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>690,144,872.91</b> | <b>546,306,128.81</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>45,016,994.41</b>  | <b>78,108,626.04</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       | 52,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       | 122,628.93            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 3,716.81              | 85,793.72             |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,716.81</b>       | <b>52,208,422.65</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 62,282,610.68         | 48,701,495.19         |
| 投资支付的现金                   |      |                       | 69,180,000.00         |
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 62,282,610.68  | 117,881,495.19 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -62,278,893.87 | -65,673,072.54 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 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                 |      | 301,500,000.00 | 205,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、46 | 329,937,400.00 | 269,945,700.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 631,437,400.00 | 474,945,700.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 216,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 96,211,065.71  | 52,191,038.33  |
| 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、46 | 256,100,000.00 | 262,101,000.00 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 568,311,065.71 | 504,292,038.33 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 63,126,334.29  | -29,346,338.33 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 69,222.74      | -273,153.80    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 45,933,657.57  | -17,183,938.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 45,516,438.68  | 52,527,082.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 91,450,096.25  | 35,343,144.28  |

法定代表人：张东辉 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 | 2020年1-6月      | 2019年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 229,256,710.29 | 137,731,137.58 |
| 收到的税费返还               |    |                | 992,557.88     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 11,280,154.01  | 727,708.17     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 240,536,864.30 | 139,451,403.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 224,670,123.23 | 109,296,456.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 16,075,130.15  | 16,609,241.75  |
| 支付的各项税费               |    | 4,979,406.07   | 5,265,828.96   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 17,815,960.55  | 8,901,045.14   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 263,540,620.00 | 140,072,572.48 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -23,003,755.70 | -621,168.85    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 6,000,000.00   | 52,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 40,334,293.34  | 346,648.74     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    |                | -57,000.00     |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 回的现金净额                    |  |                |                |
| 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            |  | 38,400,000.00  |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 84,734,293.34  | 52,289,648.74  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,501,140.23   | 6,929,984.26   |
| 投资支付的现金                   |  |                | 69,180,000.00  |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 8,501,140.23   | 76,109,984.26  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 76,233,153.11  | -23,820,335.52 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 90,000,000.00  | 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            |  | 47,332,400.00  | 52,250,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 137,332,400.00 | 102,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 31,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 88,985,789.44  | 41,558,818.34  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 60,000,000.00  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 179,985,789.44 | 91,558,818.34  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -42,653,389.44 | 10,691,181.66  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 106,336.86     | -170,908.28    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 10,682,344.83  | -13,921,230.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 10,606,052.06  | 20,068,723.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 21,288,396.89  | 6,147,492.09   |

法定代表人：张东辉 主管会计工作负责人：吴晓艳 会计机构负责人：夏火斌

### 三、 财务报表附注

#### （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           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### （二） 报表项目注释

## 江西禾益化工股份有限公司

### 2020 年度 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”“禾益股份”或“本公司”）现注册（实收）资本壹亿柒仟伍佰万元，法定代表人为张东辉，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（以下简称“华邦健康”），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 2020 年 8 月 12 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。当本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，若本集团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。本集团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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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的控制。

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，本集团终止确认该金融负债(或该部分

金融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债(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,本集团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

当本集团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,同时本集团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,本集团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,本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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:

- 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债权投资

本集团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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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

本集团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

本集团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，本集团依据信用风险特

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  | 本集团合并范围内关联方 |
| 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 | 本集团合并范围内关联方 |
| 其他应收款 | 账龄组合        |

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

#### 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，本集团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，本集团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、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。

# 9、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。

## 10、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；

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。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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。

#### 14、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）。



## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、收入确认原则（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (二) 收入计量原则

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

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

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

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

## 19、合同资产与合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### (1) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，在资产负债表列示为合同资产。

### (2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、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。

## **21、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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。

## **25、重要会计政策、会计估计变更**

### **(1) 会计政策变更**

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会(2017)22号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。于2020年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表：

| 报表项目 | 调整前<br>(2019年12月31日) | 调整数             | 调整后<br>(2020年1月1日) |
|------|----------------------|-----------------|--------------------|
| 预收款项 | 209,798,466.47       | -209,798,466.47 |                    |
| 合同负债 |                      | 209,798,466.47  | 209,798,466.47     |

## (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 | 9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额    | 5%     |
| 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%。

据财政部和国税总局联合发布的《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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团管理层预计禾益肥料及禾益作物可以通过税务机关备案，因此 2020 年度按小微企业所得税税率确认所得税费用。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

| 项目     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金   | 15,141.87       | 22,218.90        |
| 银行存款   | 91,434,954.38   | 45,494,219.78    |
| 其他货币资金 | 75,359,380.33   | 90,098,690.13    |
| 合计     | 166,809,476.58  | 135,615,128.81   |

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、 应收账款

| 项目  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 关联方 | 50,366,375.06   | 59,380,795.62    |
| 第三方 | 149,669,201.74  | 79,665,915.42    |
| 小计  | 200,035,576.80  | 139,046,711.04   |



|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 3,864,463.16   | 3,912,644.77   |
| 合计     | 196,171,113.64 | 135,134,066.27 |

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 2020 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 54,159,911.00   | 27.08  | 3,793,535.94 | 7.00   | 50,366,375.06  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 145,875,665.80  | 72.92  | 70,927.22    | 0.05   | 145,804,738.58 |
| 合计                   | 200,035,576.80  | 100.00 | 3,864,463.16 | 1.93   | 196,171,113.64 |

(续上表)

| 类别                   | 2019 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 63,174,331.56    | 45.43  | 3,793,535.94 | 6.00   | 59,380,795.62  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 75,872,379.48    | 54.57  | 119,108.83   | 0.16   | 75,753,270.65  |
| 合计                   | 139,046,711.04   | 100    | 3,912,644.77 | 2.81   | 135,134,066.27 |

## (2) 单项计提坏账准备明细：

| 单位名称           | 余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由      |
|----------------|---------------|--------------|----------|-----------|
| 杭州颖泰           | 36,387,586.49 |              |          | 非合并范围内关联方 |
| 颖泰生物           | 7,139,294.06  |              |          | 非合并范围内关联方 |
| 江阴融泽化工材料有限公司   | 1,832,915.91  | 1,832,915.91 | 100.00   | 预计无法收回    |
| 广州易合通农化供应链有限公司 | 914,902.06    | 914,902.06   | 100.00   | 预计无法收回    |
| 四会市润土作物科学有限公司  | 636,100.87    | 636,100.87   | 100.00   | 预计无法收回    |
| 陕西安德瑞普生物化学有限公司 | 409,617.10    | 409,617.10   | 100.00   | 预计无法收回    |
| 上虞颖泰           | 6,839,494.51  |              |          | 非合并范围内关联方 |
| 合计             | 54,159,911.00 | 3,793,535.94 | 7.00     |           |

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2020 年 6 月 30 日

| 账龄          | 年末账面余额         | 坏账准备      | 预期信用损失率（%） |
|-------------|----------------|-----------|------------|
| 6 个月以内      | 145,064,151.08 |           |            |
| 6 个月至 12 个月 | 292,077.00     | 14,603.85 | 5.00       |
| 1 年至 2 年    | 497,539.72     | 49,753.97 | 10.00      |
| 2 年至 3 年    | 21,898.00      | 6,569.40  | 30.00      |
| 合计          | 145,875,665.80 | 70,927.22 | 0.05       |

2019 年 12 月 31 日

| 账龄          | 年末账面余额        | 坏账准备       | 预期信用损失率（%） |
|-------------|---------------|------------|------------|
| 6 个月以内      | 73,578,982.15 |            |            |
| 6 个月至 12 个月 | 2,204,618.03  | 110,230.90 | 5.00       |
| 1 年至 2 年    | 88,779.30     | 8,877.93   | 10.00      |
| 合计          | 75,872,379.48 | 119,108.83 | 0.16       |

## (4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账金额为 48,181.61 元。

## (5) 本年度实际核销的应收账款

本期未核销应收账款金额。

## (6) 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<br>合计数的比例(%) |
|--------------|---------------|----------|------------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | 76,108,241.86 |          | 38.05                  |

## (7) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## (8) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、应收款项融资

| 项目     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应收票据   | 23,701,016.26   | 14,469,047.74    |
| 应收账款   |                 |                  |
| 减：坏账准备 |                 |                  |
| 合计     | 23,701,016.26   | 14,469,047.74    |

## (1) 应收款融资分类

| 票据种类   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 23,701,016.26   | 14,469,047.74    |
| 商业承兑汇票 |                 |                  |
| 合计     | 23,701,016.26   | 14,469,047.74    |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 2020 年 6 月 30 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 64,127,567.33   | 80.25  | 77,876,143.37    | 99.91  |
| 1-2 年 | 15,740,192.66   | 19.70  | 65,591.85        | 0.08   |
| 2-3 年 | 32,054.01       | 0.04   | 10,013.00        | 0.01   |
| 3 年以上 | 7,900.00        | 0.01   |                  |        |
| 合计    | 79,907,714.00   | 100.00 | 77,951,748.22    | 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 | 34,265,738.03 | 42.88%            |

#### 5、其他应收款

| 项目     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应收利息   |                 |                  |
| 应收股利   |                 |                  |
| 其他应收款  | 49,663,397.48   | 48,269,860.93    |
| 减：坏账准备 | 7,669,290.71    | 5,613,521.88     |
| 合计     | 41,994,106.77   | 42,656,339.05    |

(1) 其他应收款按款项性质分析如下：

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 保证金、押金等   | 1,103,515.61    | 439,767.30       |
| 备用金、代扣代缴款 | 397,465.00      | 55,438.00        |
| 应收资产处置款   | 42,681,840.39   | 42,681,840.39    |
| 其他单位往来款   | 5,480,576.48    | 5,092,815.24     |
| 小计        | 49,663,397.48   | 48,269,860.93    |
| 减：坏账准备    | 7,669,290.71    | 5,613,521.88     |
| 合计        | 41,994,106.77   | 42,656,339.05    |

## (2) 其他应收款分类

| 种类                    | 2020 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 4,924,750.24    | 9.92   | 4,924,750.24 | 64.21  | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,738,647.24   | 90.08  | 2,744,540.47 | 35.79  | 41,994,106.77 |
| 合计                    | 49,663,397.48   | 100.00 | 7,669,290.71 | 100.00 | 41,994,106.77 |

(续上表)

| 种类                    | 2019 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        | 4,924,750.24     | 10.20  | 4,924,750.24 | 100.00 |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 43,345,110.69    | 89.80  | 688,771.64   | 1.59   | 42,656,339.05 |
| 合计                    | 48,269,860.93    | 100.00 | 5,613,521.88 | 11.63  | 42,656,339.05 |

## (3) 坏账准备

| 坏账准备                   | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额     | 688,771.64     |                      | 4,924,750.24         | 5,613,521.88 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本年： |                |                      |                      |              |
| 本年计提                   | 2,055,768.83   |                      |                      | 2,055,768.83 |
| 本年转回                   |                |                      |                      |              |
| 本年转销                   |                |                      |                      |              |
| 本年核销                   |                |                      |                      |              |
| 2020 年 6 月 30 日余额      | 2,744,540.47   |                      | 4,924,750.24         | 7,669,290.71 |

i. 期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

| 单位名称        | 账面余额         | 坏账准备           |                    |                    |              | 计提理由   |
|-------------|--------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|--------|
|             |              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计           |        |
| 涟水县嘉诚化工有限公司 | 4,924,750.24 |                |                    | 4,924,750.24       | 4,924,750.24 | 预计无法收回 |
| 合计：         | 4,924,750.24 |                |                    | 4,924,750.24       | 4,924,750.24 |        |

## ii. 组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 未来 12 个月预期信用损失 |              | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） |      | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） |      | 坏账准备合计       |
|---------|----------------|--------------|--------------------|------|--------------------|------|--------------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额               | 坏账准备 | 账面余额               | 坏账准备 |              |
| 0-6 个月  | 1,763,471.85   |              |                    |      |                    |      |              |
| 7-12 个月 | 41,242,404.59  | 2,062,120.23 |                    |      |                    |      | 2,062,120.23 |
| 1-2 年   |                |              |                    |      |                    |      |              |
| 2-3 年   | 1,500,500.80   | 450,150.24   |                    |      |                    |      | 450,150.24   |
| 3 年以上   | 232,270.00     | 232,270.00   |                    |      |                    |      | 232,270.00   |
| 合计：     | 44,738,647.24  | 2,744,540.47 |                    |      |                    |      | 2,744,540.47 |

## (4) 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     |
|-------------|-----------|---------------|---------|--------------------|--------------|
| 甘肃汉隆化工有限公司  | 资产处置款     | 41,181,839.59 | 7-12 个月 | 82.92              | 2,059,091.98 |
| 涟水县嘉诚化工有限公司 | 预付款       | 4,924,750.24  | 3 年以上   | 9.92               | 4,924,750.24 |
| 彭泽县人民政府     | 资产处置款     | 1,500,000.80  | 2-3 年   | 3.02               |              |
| 待扣个人所得税     | 备用金、代扣代缴款 | 210,157.38    | 0-6 个月  | 0.42               | 450,150.24   |
| 江苏三木物流有限公司  | 保证金、押金等   | 200,000.00    | 0-6 个月  | 0.40               |              |
| 合计：         |           | 48,016,748.01 |         | 96.68              | 7,433,992.46 |

(5) 无涉及政府补助的应收款项；

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(7) 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     | 2020 年 6 月 30 日 |              |                |
|--------|-----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额            | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 111,751,044.74  | 2,049,246.01 | 109,701,798.73 |
| 产成品    | 209,730,601.77  | 5,290,283.32 | 204,440,318.45 |
| 发出商品   | 16,703,413.01   |              | 16,703,413.01  |
| 包装物    | 4,861,507.81    | 95,055.24    | 4,766,452.57   |
| 周转材料   | 2,080,635.87    |              | 2,080,635.87   |
| 自制半成品  | 39,902,782.70   | 1,691,698.71 | 38,211,083.99  |
| 委托加工物资 | 7,200,620.40    |              | 7,200,620.40   |
| 在产品    | 7,120,917.87    |              | 7,120,917.87   |
| 合计     | 399,351,524.17  | 9,126,283.28 | 390,225,240.89 |

(续上表)

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 |              |                |
|--------|------------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 145,189,805.55   | 2,045,532.95 | 143,144,272.60 |
| 产成品    | 138,540,056.96   | 5,290,283.32 | 133,249,773.64 |
| 发出商品   | 7,569,791.66     |              | 7,569,791.66   |
| 包装物    | 2,907,352.82     | 85,763.43    | 2,821,589.39   |
| 周转材料   | 8,605,502.68     |              | 8,605,502.68   |
| 自制半成品  | 45,193,283.53    |              | 45,193,283.53  |
| 委托加工物资 | 7,200,620.40     |              | 7,200,620.40   |
| 在产品    | 17,216,145.10    | 1,469,795.10 | 15,746,350.00  |
| 合计     | 372,422,558.70   | 8,891,374.80 | 363,531,183.90 |

### (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   | 2,045,532.95 | 3,713.06   |           | 2,049,246.01 |
| 产成品   | 5,290,283.32 |            |           | 5,290,283.32 |
| 包装物   | 85,763.43    | 9,291.81   |           | 95,055.24    |
| 自制半成品 | 1,469,795.10 | 221,903.61 |           | 1,691,698.71 |

| 项目 | 年初余额         | 本期计提       | 本期转回（或转销） | 期末余额         |
|----|--------------|------------|-----------|--------------|
| 合计 | 8,891,374.80 | 234,908.48 |           | 9,126,283.28 |

## (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     | 2020年6月30日   | 2019年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 3,952,682.07 | 9,498,987.91  |
| 预缴税金   |              | 55,502.73     |
| 待摊费用   | 2,912,301.09 | 1,104,878.72  |
| 合计     | 6,864,983.16 | 10,659,369.36 |

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 对联营企业  | 52,364,713.66 | 50,595,370.25 |
| 对合营企业  |               |               |
| 账面余额小计 | 52,364,713.66 | 50,595,370.25 |
| 减：减值准备 |               |               |
| 账面价值合计 | 52,364,713.66 | 50,595,370.25 |

## (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 |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|------|
| 辽宁森源化工股份有限公司 | 50,595,370.25 |        | 1,769,343.41 | 52,364,713.66 |      |
| 合计           | 50,595,370.25 |        | 1,769,343.41 | 52,364,713.66 |      |

## 9、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

| 项目       | 2020年6月30日   |            |            | 2019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       |
| 可供出售权益工具 |              |            |            |              |            |            |
| -按公允价值计量 | 1,800,000.00 | 879,954.18 | 920,045.82 | 1,800,000.00 | 879,954.18 | 920,045.82 |
| -按成本计量   |              |            |            |              |            |            |
| 合计       | 1,800,000.00 | 879,954.18 | 920,045.82 | 1,800,000.00 | 879,954.18 | 920,045.82 |

## (2) 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

| 被投资单位            | 账面价值       |      |      |            | 在被投资单位持<br>股比例(%) | 本年现<br>金红利 |
|------------------|------------|------|------|------------|-------------------|------------|
|                  | 年初         | 本年增加 | 本年减少 | 期末         |                   |            |
| 九江安达环保科<br>技有限公司 | 920,045.82 |      |      | 920,045.82 | 10.00             |            |

(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<br>物     | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 账面原值       |                |                |              |               |                  |
| (1) 年初余额   | 409,497,605.12 | 843,955,561.38 | 9,645,091.42 | 25,046,792.88 | 1,288,145,050.80 |
| (2) 本年增加金额 |                | 34,895,525.52  | 290,402.38   | 179,106.48    | 35,365,034.38    |
| 购置         |                | 11,808,149.56  | 290,402.38   | 179,106.48    | 12,277,658.42    |
| 在建工程转入     |                | 23,087,375.96  |              |               | 23,087,375.96    |
| (3) 本年减少金额 |                |                |              |               |                  |
| 处置或报废      |                | 3,112,774.29   | 737,833.15   | 437,831.08    | 4,288,438.52     |
| (4) 期末余额   | 409,497,605.12 | 875,738,312.61 | 9,197,660.65 | 24,788,068.28 | 1,319,221,646.66 |
| 累计折旧       |                |                |              |               |                  |
| (1) 年初余额   | 130,606,879.90 | 477,230,500.50 | 3,878,370.70 | 16,498,568.57 | 628,214,319.67   |
| (2) 本年增加金额 |                |                |              |               |                  |
| 计提         | 8,956,824.97   | 46,843,749.73  | 607,331.25   | 229,046.87    | 56,636,952.82    |
| (3) 本年减少金额 |                |                |              |               |                  |
| 处置或报废      |                | 2,326,877.01   | 598,133.63   | 398,111.72    | 3,323,122.36     |
| (4) 期末余额   | 139,563,704.87 | 521,747,373.22 | 3,887,568.32 | 16,329,503.72 | 681,528,150.13   |
| 减值准备       |                |                |              |               |                  |
| (1) 年初余额   |                |                |              |               |                  |
| (2) 本年增加金额 |                |                |              |               |                  |
| (3) 本年减少金额 |                |                |              |               |                  |



| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (4) 期末余额   |                |                |              |              |                |
| 账面价值       |                |                |              |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 269,933,900.25 | 353,990,939.39 | 5,310,092.33 | 8,458,564.56 | 637,693,496.53 |
| (2) 年初账面价值 | 278,890,725.22 | 366,725,060.88 | 5,766,720.72 | 8,548,224.31 | 659,930,731.13 |

(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 2020 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 141,971,845.24 元；

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细表

| 项目      | 2020 年 6 月 30 日 |      |                | 2019 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    | 45,026,356.83   |      | 45,026,356.83  | 21,305,087.97    |      | 21,305,087.97 |
| 吉隆达改造项目 | 64,407,172.19   |      | 64,407,172.19  | 59,006,357.65    |      | 59,006,357.65 |
| 工程物资    | 10,608,301.73   |      | 10,608,301.73  | 12,412,781.14    |      | 12,412,781.14 |
| 合计      | 120,041,830.75  |      | 120,041,830.75 | 92,724,226.76    |      | 92,724,226.76 |

### (2) 重要在建工程

| 项目名称    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少   | 年末余额          | 预算数（万元）  | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   |
|---------|---------------|--------------|--------|---------------|----------|-------------|--------|
|         |               |              | 转入固定资产 |               |          |             |        |
| 吉隆达改造项目 | 59,006,357.65 | 5,400,814.54 |        | 64,407,172.19 | 6,700.00 | 94.00%      | 98.00% |
| 合计      | 59,006,357.65 | 5,400,814.54 |        | 64,407,172.19 | 6,700.00 | 94.00%      | 98.00% |

### 续上表

| 项目名称  | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 吉隆达改造 |           |              |             | 自有资金 |

| 项目名称 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 项目   |           |              |             |      |

公司于期末将在建工程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。

## 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   | 233,242,249.58 | 1,203,332.65 | 23,207,547.24 | 257,653,129.47 |
| (2) 本年增加金额 |                |              |               |                |
| 购置         |                |              |               |                |
| (3) 本年减少金额 |                |              |               |                |
| (4) 期末余额   | 233,242,249.58 | 1,203,332.65 | 23,207,547.24 | 257,653,129.47 |
| 累计摊销       |                |              |               |                |
| (1) 年初余额   | 19,522,545.37  | 676,583.82   | 1,622,641.46  | 21,821,770.65  |
| (2) 本年增加金额 |                |              |               |                |
| 计提         | 2,499,244.27   | 131,119.07   | 1,160,377.32  | 3,790,740.66   |
| (3) 本年减少金额 |                |              |               |                |
| 处置         |                |              |               |                |
| (4) 期末余额   | 22,021,789.64  | 807,702.89   | 2,783,018.78  | 25,612,511.31  |
| 减值准备       |                |              |               |                |
| 账面价值       |                |              |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 211,220,459.94 | 395,629.76   | 20,424,528.46 | 232,040,618.16 |
| (2) 年初账面价值 | 213,719,704.21 | 526,748.83   | 21,584,905.78 | 235,831,358.82 |

(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 2020 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 186,726,979.32 元。

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 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 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| -吉隆达化工 | 3,273,755.70 | 3,273,755.70 |      | 3,273,755.70 | 3,273,755.70 |      |
| 合计     | 3,273,755.70 | 3,273,755.70 |      | 3,273,755.70 | 3,273,755.70 |      |

## (2) 商誉减值测试

公司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，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、办公室装修款费 | 1,377,693.30 |        | 438,950.40 | 938,742.90 |
| 合计           | 1,377,693.30 |        | 438,950.40 | 938,742.90 |

## 15、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目           | 2020年6月30日    |               | 2019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       | 21,539,991.33 | 4,861,629.59  | 19,297,495.63 | 4,313,402.54  |
| 负债账面价值高于计税基础 | 44,717,513.40 | 10,366,012.70 | 27,133,223.86 | 5,952,406.00  |
| 股权激励费用       | 1,560,850.00  | 327,778.50    | 1,560,850.00  | 327,778.50    |
| 合计           | 67,818,354.73 | 15,555,420.79 | 47,991,569.49 | 10,593,587.04 |

## (2) 未经抵销递延所得税负债

| 项目              | 2020年6月30日    |               | 2019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 | 97,862,429.96 | 24,465,607.49 | 97,472,141.27 | 24,368,035.32 |
| 合计              | 97,862,429.96 | 24,465,607.49 | 97,472,141.27 | 24,368,035.32 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,273,755.70    | 3,273,755.70     |
| 可抵扣亏损    | 19,049,621.64   | 14,446,566.60    |
| 合计       | 22,323,377.34   | 17,720,322.30    |

## (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        | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 2021 年    |                 |                  |
| 2022 年    |                 |                  |
| 2023 年    | 6,619,271.77    | 6,619,271.77     |
| 2024 年    | 7,827,294.83    | 7,827,294.83     |
| 2025 年及以后 | 4,603,055.04    |                  |
| 合计        | 19,049,621.64   | 14,446,566.60    |

## 16、其他非流动资产

| 项目      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 预付工程设备款 | 12,850,300.00   | 20,317,282.27    |
| 预付土地款   | 10,149,804.00   | 10,149,804.00    |
| 登记注册费   | 5,325,892.69    | 5,318,224.07     |
| 待抵扣进项税  | 145,666,761.03  | 165,334,854.23   |
| 合计      | 173,992,757.72  | 201,120,164.57   |

## 17、短期借款

| 借款类别 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 抵押借款 | 212,500,000.00  | 262,000,000.00   |
| 保证借款 | 115,000,000.00  |                  |
| 合计   | 327,500,000.00  | 262,000,000.00   |

## 18、应付票据

## (1) 应付票据

| 种类     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 96,868,668.62   | 137,885,945.50   |
| 合计     | 96,868,668.62   | 137,885,945.50   |

期末无到期未付的应付票据。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示如下：

| 项目      | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 239,470,464.44  | 184,505,094.44   |
| 1 至 2 年 | 16,959,879.35   | 9,492,969.92     |
| 2 至 3 年 | 2,150,935.49    | 1,227,771.70     |
| 3 年以上   | 2,058,999.33    | 2,071,807.25     |
| 合计      | 260,640,278.61  | 197,297,643.31   |

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 20、合同负债

(1) 合同负债情况如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 货款 | 57,387,543.19   | 209,798,466.47   |
| 合计 | 57,387,543.19   | 209,798,466.47   |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要款项。

## 21、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         | 30,227,417.52 | 76,606,202.64 | 83,384,096.66 | 23,449,523.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 894,100.10    | 894,100.10    |               |
| 辞退福利         |               |               |               |               |
| 合计           | 30,227,417.52 | 77,500,302.74 | 84,278,196.76 | 23,449,523.50 |

(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 | 30,207,417.52 | 69,657,465.33 | 76,435,359.35 | 23,429,523.50 |
| 职工福利费       |               | 2,050,816.26  | 2,050,816.26  |               |
| 社会保险费       |               | 1,878,751.13  | 1,878,751.13  |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 1,731,547.83  | 1,731,547.83  |               |
| 工伤保险费       |               | 86,008.13     | 86,008.13     |               |
| 生育保险费       |               | 61,195.17     | 61,195.17     |               |
| 住房公积金       |               | 1,810,165.72  | 1,810,165.72  |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 20,000.00     | 1,209,004.20  | 1,209,004.20  | 20,000.00     |
| 合计          | 30,227,417.52 | 76,606,202.64 | 83,384,096.66 | 23,449,523.50 |

(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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 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 |      | 869,749.88 | 869,749.88 |      |
| 失业保险费   |      | 24,350.22  | 24,350.22  |      |
| 合计      |      | 894,100.10 | 894,100.10 |      |

**22、应交税费**

| 税费项目    | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 31,329,578.18 | 21,206,594.05 |
| 增值税     | 14,811.72     | 10,244.48     |
| 土地使用税   | 659,986.75    | 686,520.68    |
| 房产税     | 815,890.78    | 816,127.78    |
| 印花税     | 174,726.53    | 109,250.71    |
| 个人所得税   | 32,888.07     | 54,641.87     |
| 环境保护税   | 900,000.00    | 909,853.47    |
| 城市建设维护税 | 740.58        | 42,461.27     |
| 教育附加费   | 444.35        | 25,476.76     |
| 地方教育费附加 | 296.23        | 16,984.50     |
| 水利建设基金  | 261,676.86    | 261,676.86    |
| 关税      | 15,472.16     |               |
| 合计      | 34,206,512.21 | 24,139,832.43 |

**23、其他应付款****(1) 其他应付款分类列示**

| 项目    | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 8,307,964.83   | 1,284,291.66   |
| 应付股利  | 38,592,400.00  |                |
| 其他应付款 | 238,740,316.88 | 157,868,289.82 |
| 合计    | 285,640,681.71 | 159,152,581.48 |

**(2) 其他应付款情况如下：**

| 项目     | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 218,909,224.36 | 143,897,447.72 |
| 其他往来   | 19,077,092.52  | 13,187,992.10  |
| 保证金及押金 | 754,000.00     | 782,850.00     |
| 合计     | 238,740,316.88 | 157,868,289.82 |

**(3) 按账龄列示其他应付款：**

| 项目    | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 224,018,162.66  | 144,760,444.49   |
| 1-2 年 | 1,694,308.89    | 12,999,845.33    |
| 2-3 年 | 12,919,845.33   | 8,000.00         |
| 3 年以上 | 108,000.00      | 100,000.00       |
| 合计    | 238,740,316.88  | 157,868,289.82   |

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 24、长期借款

| 项目     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 保证借款   | 20,000,000.00   |                  |
| 长期借款合计 | 20,000,000.00   |                  |

于 2020 年 6 月 30 日：保证借款 20,000,000.00 元由颖泰生物提供担保。

## 25、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 | 27,133,223.86 | 19,330,000.00 | 1,745,710.46 | 44,717,513.40 |
| 合 计  | 27,133,223.86 | 19,330,000.00 | 1,745,710.46 | 44,717,513.40 |

### (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 10000 吨环保农药技改 | 379,999.79    |               | 190,000.02 | 189,999.77    | 与资产相关         |
| 污水改造工程           | 79,999.79     |               | 40,000.02  | 39,999.77     | 与资产相关         |
| 产业振兴和技术改造项目      | 6,749,000.21  |               | 793,999.98 | 5,955,000.23  | 与资产相关         |
| 废气蓄热氧化系统项目 (RTO) | 99,999.84     |               | 25,000.02  | 74,999.82     | 与资产相关         |
| 工程技术研究中心         | 500,000.00    |               | 500,000.00 |               | 与资产相关         |
| 环保设施升级改造项目       | 500,000.00    | 1,000,000.00  |            | 1,500,000.00  | 与收益相关         |
| 技改项目发展补助资金       | 18,824,224.23 |               | 196,710.42 | 18,627,513.81 | 与资产相关         |
| 转型升级补贴           |               | 18,330,000.00 |            | 18,330,000.00 |               |

| 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 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 合计   | 27,133,223.86 | 19,330,000.00 | 1,745,710.46 | 44,717,513.40 |               |

**26、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 |

**27、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 | 71,978,609.72  | 881,573.38 |      | 72,860,183.10  |
| 合计     | 254,104,553.12 | 881,573.38 |      | 254,986,126.50 |

本期资本公积增加 881,573.38 元，均为股权激励导致。

**28、其他综合收益**

| 项目     | 年初余额        | 本年变动增减（+、-） |    |    | 期末余额        |
|--------|-------------|-------------|----|----|-------------|
|        |             | 会计政策变更      | 其他 | 小计 |             |
| 其他综合收益 | -879,954.18 |             |    |    | -879,954.18 |

**29、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 | 904,089.03 | 5,638,144.14 | 3,619,562.24 | 2,922,670.93 |
| 合计    | 904,089.03 | 5,638,144.14 | 3,619,562.24 | 2,922,670.93 |

**30、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 | 31,425,244.35 |      |      | 31,425,244.35 |
| 合计     | 31,425,244.35 |      |      | 31,425,244.35 |



**31、未分配利润**

| 项 目               | 2020 年度 1-6 月  | 2019 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 141,792,744.33 | 79,672,427.88  |
| 调整年初未分配利润合计数      |                | 879,954.18     |
| 调整后年初未分配利润        | 141,792,744.33 | 80,552,382.06  |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 82,525,532.53  | 109,218,366.53 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 7,728,004.26   |
| 应付普通股股利           | 87,500,000.00  | 40,250,000.00  |
| 期末未分配利润           | 136,818,276.86 | 141,792,744.33 |

**32、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 | 1,183,391,860.88 | 940,460,700.23 | 1,004,674,447.39 | 812,104,156.27 |
| 其他业务 | 9,084,300.36     | 3,650,002.65   | 12,776,494.66    | 4,593,084.67   |
| 合计   | 1,192,476,161.24 | 944,110,702.88 | 1,017,450,942.05 | 816,697,240.94 |

**(2) 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 | 1,121,071,681.02 | 894,557,866.93 | 883,341,814.42   | 713,832,931.21 |
| 国外销售 | 62,320,179.86    | 45,902,833.30  | 121,332,632.97   | 98,271,225.06  |
| 合计   | 1,183,391,860.88 | 940,460,700.23 | 1,004,674,447.39 | 812,104,156.27 |

**33、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,632,151.24 | 1,627,004.56 |
| 土地使用税   | 1,346,507.43 | 1,373,041.36 |
| 印花税     | 305,634.49   | 316,584.52   |
| 城市维护建设税 | 44,697.71    | 1,735.57     |
| 车船税     | 3,577.32     | 5,926.00     |
| 教育费附加   | 26,818.63    | 1,041.34     |
| 地方教育费附加 | 17,879.08    | 694.23       |
| 残疾人保证金  |              | 554,577.57   |
| 环境保护税   | 1,703,302.17 | 1,777,518.63 |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,080,568.07 | 5,658,123.78 |

**34、销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费   | 2,431,551.19  | 2,587,256.77  |
| 其他    | 1,391,542.2   | 1,662,092.32  |
| 办公费   | 559,915.28    | 922,285.10    |
| 业务招待费 | 259,691.70    | 682,128.53    |
| 运输费   | 7,991,140.65  | 8,303,518.27  |
| 展览宣传费 | 676,752.69    | 1,062,928.62  |
| 职工薪酬  | 5,334,004.78  | 6,801,479.95  |
| 总计    | 18,644,598.49 | 22,021,689.56 |

**35、管理费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 12,165,675.02 | 17,760,613.03 |
| 折旧及摊销 | 10,133,646.37 | 12,648,110.45 |
| 中介咨询费 | 219,087.98    | 1,099,542.26  |
| 差旅费   | 1,041,907.22  | 1,683,576.13  |
| 水电费   | 746,198.76    | 1,085,888.98  |
| 租金    | 26,770.00     | 1,384,745.55  |
| 办公费   | 3,055,816.07  | 682,253.81    |
| 招待费   | 2,608,046.98  | 3,160,972.37  |
| 维修费   | 395,756.02    | 816,947.13    |
| 试验费   | 3,757,135.50  | 3,147,827.33  |
| 其他    | 3,403,116.63  | 3,926,953.29  |
| 停产费用  | 3,101,321.80  |               |
| 股权激励费 | 1,248,687.50  |               |
| 合计    | 41,903,165.85 | 47,397,430.33 |

**36、研发费用**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 材料费用 | 3,625,318.39 | 3,062,524.77 |
| 工资   | 2,034,079.11 | 3,591,156.73 |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 折旧费用 | 977,618.11   | 2,104,861.22 |
| 其他费用 | 1,051,041.19 | 1,144,434.51 |
| 合计   | 7,688,056.80 | 9,902,977.23 |

**37、财务费用**

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息支出       | 14,240,376.70 | 15,696,308.42 |
| 减：利息收入     | 2,413,717.84  | 1,404,912.32  |
| 汇兑净亏损      | 483,038.10    | 137,666.18    |
| 金融机构手续费支出等 | 779,777.08    | 756,882.25    |
| 合计         | 13,089,474.04 | 15,185,944.53 |

**38、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 | 1,210,268.79 | 381,700.00   |
| 递延收益分摊转入的政府补助 | 1,745,710.46 | 1,245,710.46 |
| 合计            | 2,955,979.25 | 1,627,410.46 |

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/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 年产 10000 吨环保农药技改                  | 190,000.02   | 190,000.02 | 与资产相关           |
| 污水改造工程                            | 40,000.02    | 40,000.02  | 与资产相关           |
| 年产原药 2500 吨及中间体 4600 吨技术改造<br>拨款  | 793,999.98   | 793,999.98 | 与资产相关           |
| 废气蓄热氧化系统（RTO）技改项目                 | 25,000.02    | 25,000.02  | 与资产相关           |
| 稳岗补贴                              | 387,560.91   |            | 与收益相关           |
| 2019 年度县级以上商贸入统新增企企县级<br>财政补助资金   | 10,000.00    |            | 与收益相关           |
| 收税局返还个税手续费                        | 12,217.96    |            | 与收益相关           |
| 2019 年规模奖、贡献奖、创新奖、绿色发展<br>奖、外贸出口奖 | 255,000.00   |            | 与收益相关           |
| 工程技术研究中心项目款                       | 1,000,000.00 |            | 与收益相关           |
| 技改项目发展补助资金                        | 196,710.42   | 196,710.42 | 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   | 与收益相关 |
| 产业技术与研发资金              |              | 120,000.00   | 与收益相关 |
| 其他奖励                   | 45,489.92    | 700.00       | 与收益相关 |
| 计入其他收益小计：              | 2,955,979.25 | 1,627,410.46 |       |

**39、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 | 1,769,343.41 | 789,236.76 |
| 银行理财投资收益       |              | 122,628.93 |
| 合计             | 1,769,343.41 | 911,865.69 |

**40、资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -234,908.48 |       |
| 合计     | -234,908.48 |       |

**41、信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额     |
|------|---------------|-----------|
| 坏账损失 | -2,007,587.22 | 80,957.97 |
| 合计   | -2,007,587.22 | 80,957.97 |

**42、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        | 9,555.00  | 66,160.00  | 9,555.00      |
| 非流动资产报废利得   |           | 11,579.90  |               |
| 其中：固定资产报废利得 |           | 11,579.90  |               |
| 政府补助        |           |            |               |
| 其他          | 28,790.15 | 58,995.86  | 28,790.15     |
| 合计          | 38,345.15 | 136,735.76 | 38,345.15     |

**43、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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 882,443.21 | 509,244.74 | 882,443.21    |
| 其中：固定资产报废损失 | 882,443.21 | 509,244.74 | 882,443.21    |
| 对外捐赠        | 415,942.20 | 50,000.00  | 415,942.20    |

|    |              |            |              |
|----|--------------|------------|--------------|
| 其他 | 27,758.13    | 80,000.00  | 27,758.13    |
| 合计 | 1,326,143.54 | 639,244.74 | 1,326,143.54 |

**44、所得税费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 41,955,720.92 | 21,581,118.64 |
| 递延所得税费用 | -4,864,261.58 | -140,509.85   |
| 合计      | 37,091,459.34 | 21,440,608.79 |

**会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 2020 年度 1-6 月  |
|--------------------------------|----------------|
| 本年利润总额                         | 163,154,623.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,473,193.55  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 12,146,034.38  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 135,439.25     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,231,172.44  |
| 本年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 | 1,567,964.60   |
| 所得税费用                          | 37,091,459.34  |

**45、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    | 20,540,268.79 | 381,700.00   |
| 利息收入    | 2,570,975.71  | 1,404,912.32 |
| 往来款及备用金 | 7,333,189.74  | 520,785.14   |
| 合计      | 30,444,434.24 | 2,307,397.46 |

**(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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 销售费用      | 5,025,794.55  | 5,886,939.06  |
| 管理费用及研发费用 | 9,457,762.82  | 9,544,302.28  |
| 其他        | 14,257,406.69 | 10,194,852.63 |
| 合计        | 28,740,964.06 | 25,626,093.97 |

**(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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 收到关联方借款 | 329,937,400.00 | 269,945,700.00 |
| 合计      | 329,937,400.00 | 269,945,700.00 |

## (4) 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          |
|---------|----------------|----------------|
| 支付关联方借款 | 256,100,000.00 | 262,101,000.00 |
| 合计      | 256,100,000.00 | 262,101,000.00 |

## 46、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                   | 126,063,164.34 | 81,264,652.03  |
| 加：资产减值准备              | 234,908.48     |                |
| 信用减值损失                | 2,007,587.22   | -80,957.97     |
| 固定资产等折旧               | 56,636,952.83  | 44,275,135.78  |
| 无形资产摊销                | 3,790,740.66   | 3,206,312.21   |
| 长期待摊费用摊销              | 438,950.40     | 518,724.29     |
| 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）   | 882,443.21     | 497,664.84     |
| 财务费用                  | 14,240,376.70  | 15,696,308.42  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -1,769,343.41  | -911,865.69    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -4,961,833.75  | 256,880.78     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 97,572.17      | -397,390.63    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -26,928,965.47 | -9,433,173.63  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -71,562,749.39 | -56,200,208.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -71,737,099.12 | -19,488,245.62 |
| 其他                    | 17,584,289.54  | 18,904,789.86  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 45,016,994.41  | 78,108,626.04  |

## (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      | 91,450,096.25 | 35,343,144.28 |
| 减：现金的期初余额    | 45,516,438.68 | 52,527,082.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |               |

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 45,933,657.57 | -17,183,938.63 |

## (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           | 91,450,096.25 | 35,343,144.28 |
| 其中：库存现金        | 15,141.87     | 78,684.68     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 91,434,954.38 | 35,264,459.60 |
| 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 | 91,450,096.25 | 35,343,144.28 |

## 47、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 | 75,359,380.33  | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 141,971,845.24 | 抵押      |
| 无形资产 | 186,726,979.32 | 抵押      |

## 48、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（美元） | 7,024,420.57 | 7.0795 | 49,729,385.43 |
| 应收账款（美元） | 1,385,245.52 | 7.0795 | 9,806,845.66  |
| 应付账款（美元） | 673,200.00   | 7.0795 | 4,765,919.40  |

## 六、合并报表范围的变化

## 1、同一控制下企业合并

无

## 2、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 |      |

| 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  | 制造业  | 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) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 常隆农化  | 49%      | 43,186,727.51 | 38,592,400.00  | 362,147,608.83 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 江苏常隆             | 江苏常隆             |
|----------|------------------|------------------|
|          | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      |
| 流动资产     | 698,340,649.36   | 566,086,438.13   |
| 非流动资产    | 1,019,182,988.43 | 1,052,284,621.35 |
| 资产合计     | 1,717,523,637.79 | 1,618,371,059.48 |
| 流动负债     | 937,926,879.47   | 864,965,016.03   |
| 非流动负债    | 61,423,121.30    | 49,192,259.55    |
| 负债合计     | 999,350,000.77   | 914,157,275.58   |
| 营业收入     | 930,428,822.15   | 1,393,139,223.13 |
| 净利润      | 89,976,835.19    | 93,822,295.94    |
| 综合收益总额   | 89,976,835.19    | 93,822,295.94    |
| 经营活动现金流量 | 45,016,994.41    | 216,745,009.53   |

## 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 2020 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     | 一年以内           | 一到二年 | 二到三年 | 三年以上 | 合计             |
|--------|----------------|------|------|------|----------------|
| 短期借款   | 327,500,000.00 |      |      |      | 327,500,000.00 |
| 应付票据   | 96,868,668.62  |      |      |      | 96,868,668.62  |
| 应付账款   | 260,640,278.61 |      |      |      | 260,640,278.61 |
| 应交税费   | 34,206,512.21  |      |      |      | 34,206,512.21  |
| 应付职工薪酬 | 23,449,523.50  |      |      |      | 23,449,523.50  |

| 项目    | 一年以内           | 一到二年 | 二到三年          | 三年以上 | 合计             |
|-------|----------------|------|---------------|------|----------------|
| 短期借款  | 327,500,000.00 |      |               |      | 327,500,000.00 |
| 应付票据  | 96,868,668.62  |      |               |      | 96,868,668.62  |
| 应付账款  | 260,640,278.61 |      |               |      | 260,640,278.61 |
| 其它应付款 | 285,640,681.71 |      |               |      | 285,640,681.71 |
| 长期借款  |                |      | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00  |

#### 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 2020 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 816,646,484.30 元。

#### 5、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本集团承受的外汇风险主要与美元相关，本集团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)存在外汇风险。本集团总部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外汇风险。为此，本集团签署了远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团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               | 2020 年 6 月 30 日     |
|------------------|---------------------|
| 货币资金—美元          | 7,024,420.57        |
| 应收账款—美元          | 1,385,245.52        |
| <b>外币金融资产合计：</b> | <b>8,409,666.09</b> |
| 应付账款-美元          | 673,200.00          |
| <b>外币金融负债合计：</b> | <b>673,200.00</b>   |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币汇率变动升、贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 773,646.61 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、其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 与本公司的关系       |
|------------------------|---------------|
| 颖泰生物                   | 公司控股股东        |
| 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      |
| 山东凯盛新材料股份有限公司（“凯盛新材”）  | 颖泰生物控股股东控制的企业 |
| 内蒙古世杰化工有限公司（“内蒙古世杰”）   | 颖泰生物联营企业      |
| 九江安达环保科技有限公司（“安达环保”）   | 公司参股企业        |
| 辽宁森源化工股份有限公司（“森源化工”）   | 公司参股企业        |

|                      |          |
|----------------------|----------|
| 其他关联方名称              | 与本公司关系   |
| 华邦生命健康股份有限公司（“华邦健康”） | 颖泰生物控股股东 |

#### 4、关键管理人员

|          |                 |
|----------|-----------------|
| 关键管理人员姓名 | 与本公司关系          |
| 蔡爱国      | 公司董事长           |
| 吴晓艳      | 公司董事、财务总监、董事会秘书 |
| 王榕       | 公司董事            |
| 陈伯阳      | 公司董事            |
| 刘晓亮      | 公司董事            |
| 张东辉      | 公司法定代表人、总经理     |

#### 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 | 2020 年 1-6 月  | 2019 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 | 135,149.06    | 221,818.87    |
| 山东福尔  | 采购原材料  | 5,785,398.24  | 1,439,510.22  |
| 福尔贸易  | 采购原材料  |               | 26,270,833.51 |
| 上虞颖泰  | 采购原材料  | 18,188,626.24 | 1,322,359.69  |
| 杭州颖泰  | 采购原材料  | 1,530,329.35  | 3,528,651.36  |
| 万全力华  | 采购原材料  | 1,849,082.57  | 1,091,338.61  |
| 盐城南方  | 采购原材料  | 1,140,281.62  | 5,287,197.66  |
| 内蒙古世杰 | 采购原材料  | 13,048,672.54 |               |
| 辽宁森源  | 采购原材料  | 2,296,395.50  | 3,923,500.00  |
| 凯盛新材  | 采购原材料  | 139,078.75    |               |
| 安达环保  | 接受劳务   |               | 187,718.56    |
| 华邦健康  | 采购商品   | 11,469.03     |               |

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 | 2020 年度 1-6 月  | 2019 年度 1-6 月 |
|------|--------|----------------|---------------|
| 颖泰生物 | 销售商品   | 175,223,396.48 | 30,338,243.96 |
| 杭州颖泰 | 销售商品   | 57,601,820.17  | 22,412,036.36 |
| 上虞颖泰 | 销售商品   | 31,658,150.43  | 55,190,449.49 |

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 | 2020.2.5   | 2021.2.5  | 否          |
| 颖泰生物 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2020.3.7   | 2021.3.6  | 否          |
| 颖泰生物 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2020.3.25  | 2022.3.24 | 否          |
| 颖泰生物 | 常隆农化 | 144,000,000.00 | 2020.5.6   | 2025.5.6  | 否          |
| 颖泰生物 | 常隆农化 | 200,000,000.00 | 2020.4.26  | 2021.4.26 | 否          |
| 颖泰生物 | 常隆农化 | 30,000,000.00  | 2019.12.12 | 2020.12.9 | 否          |

(4) 关键管理人员报酬

|          | 2020 年度 1-6 月（万元） | 2019 年度 1-6 月（万元） |
|----------|-------------------|-------------------|
| 关键管理人员报酬 | 248.26            | 232.50            |

(5) 关联方资金拆借

2020 年度颖泰生物向本集团拆入资金，截止 2020 年 6 月 30 日，期末应支付本息金额为 227,217,189.19 元，本期确认利息金额为 6,921,526.34 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称    | 关联方   | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-------|-----------------|------------------|
|         |       | 账面余额            | 账面余额             |
| 应收账款    | 颖泰生物  | 7,139,294.06    | 23,545,311.39    |
|         | 上虞颖泰  | 6,839,494.51    | 1,866,988.19     |
|         | 杭州颖泰  | 36,387,586.49   | 33,968,496.04    |
| 预付账款    | 内蒙古世杰 |                 | 14,000,000.00    |
|         | 颖泰分析  | 30,000.00       |                  |
|         | 山东福尔  |                 | 103,500.00       |
|         | 上虞颖泰  | 609,214.52      | 31,962.50        |
| 应收款融资成本 | 颖泰生物  | 11,500,000.00   |                  |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方  | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------|-----------------|------------------|
| 应付账款 | 北京颖泰 | 40,000.00       |                  |
|      | 杭州颖泰 | 1,212,791.53    |                  |

|       |       |                |                |
|-------|-------|----------------|----------------|
|       | 山东福尔  |                | 2,517,000.00   |
|       | 万全宏宇  |                | 17,274.33      |
|       | 万全力华  |                | 879,650.00     |
|       | 凯盛新材  |                | 48,300.00      |
|       | 上虞颖泰  | 30,000.00      | 163,689.60     |
|       | 森源化工  |                | 1,320,915.70   |
| 合同负债  | 庆丰进出口 | 4,251,156.52   | 5,105,960.00   |
|       | 万全力华  | 4,000,000.00   |                |
|       | 颖泰生物  |                | 17,264,090.70  |
| 应付票据  | 内蒙古世杰 |                | 54,800,000.00  |
| 其他应付款 | 颖泰生物  | 227,217,189.19 | 143,897,447.72 |
| 应付股利  | 北京颖泰  | 8,333,600.00   |                |
|       | 山东福尔  | 24,745,600.00  |                |

## 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 | 3,692.20 | 1,134.06 | 1,394.96 | 913.44 | 249.74 |

|        |        |       |        |       |       |
|--------|--------|-------|--------|-------|-------|
| 其中：本公司 | 184.61 | 56.70 | 69.75  | 45.67 | 12.49 |
| 常隆农化   | 276.92 | 85.05 | 104.62 | 68.51 | 18.73 |

2020年5月，颖泰生物第三次临时股东大会审议通过《关于终止股票期权激励计划的议案》。依据《企业会计准则解释第3号》，在等待期内如果取消了授予的权益工具，企业应当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。2020年度合计确认期权费用124.87万元。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截止2020年6月30日，公司以自有资产抵押取得银行借款及开具银行承兑汇票，详见附注五、47。

### 2、 或有事项

截止2020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2020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2020年8月12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     | 2020年6月30日    | 2019年12月31日  |
|--------|---------------|--------------|
| 关联方    | 7,118,089.30  |              |
| 第三方    | 21,344,766.92 | 8,126,114.25 |
| 小计     | 28,462,856.22 | 8,126,114.25 |
| 减：坏账准备 |               | 289.00       |
| 合计     | 28,462,856.22 | 8,125,825.25 |

#### i. 应收账款分类披露

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 |       |      |       | 账面价值 |
|----|-----------------|-------|------|-------|------|
|    | 账面余额            |       | 坏账准备 |       |      |
|    | 金额              | 比例（%） | 金额   | 比例（%） |      |

|                 |               |  |  |  |               |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款   | 7,118,089.30  |  |  |  | 7,118,089.30  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 21,344,766.92 |  |  |  | 21,344,766.92 |
| 合计              | 28,462,856.22 |  |  |  | 28,462,856.22 |

## ii. 期末单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称        | 余额           | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 计提理由      |
|-------------|--------------|------|-------------|-----------|
| 颖泰生物        | 7,117,789.30 |      |             | 母公司       |
| 杭州庆丰进出口有限公司 | 300.00       |      |             | 非合并范围内关联方 |
| 合计：         | 7,118,089.30 |      |             |           |

## iii. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2020 年 6 月 30 日

| 账龄          | 年末账面余额        | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
|-------------|---------------|------|-------------|
| 6 个月以内      | 21,344,766.92 |      |             |
| 6 个月至 12 个月 |               |      |             |
| 合计          | 21,344,766.92 |      |             |

2019 年 12 月 31 日

| 账龄          | 年末账面余额       | 坏账准备   | 预期信用损失率 (%) |
|-------------|--------------|--------|-------------|
| 6 个月以内      | 8,120,334.25 |        |             |
| 6 个月至 12 个月 | 5,780.00     | 289.00 | 5.00        |
| 合计          | 8,126,114.25 | 289.00 | 0.01        |

## iv. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项目      | 2019 年度 | 2019 年度    |
|---------|---------|------------|
| 年初余额    | 289.00  | 259,023.26 |
| 本年计提或转回 | -289.00 | -13,200.87 |
| 本年核销    |         | 245,533.39 |
| 期末余额    |         | 289.00     |

v. 本年度实际核销的应收账款  
本年度无核销的应收账款。

vi. 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<br>合计数的比例(%) |
|--------------|---------------|----------|------------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | 18,262,482.41 |          | 64.16                  |

vii. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

viii. 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     | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应收利息   |                 |                  |
| 应收股利   |                 |                  |
| 其他应收款  | 115,411,547.45  | 82,710,883.71    |
| 减：坏账准备 | 584,728.49      | 588,151.64       |
| 合计     | 114,826,818.96  | 82,122,732.07    |

### (2) 其他应收款按款项性质分析如下：

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 各类保证金、押金等 | 206,804.51      | 38,280.62        |
| 备用金、代扣代缴款 | 115,221.22      | 5,037.29         |
| 应收资产处置款   | 1,500,000.80    | 1,500,000.80     |
| 关联方往来款    | 113,479,000.00  | 81,000,000.00    |
| 其他单位往来款   | 110,520.92      | 167,565.00       |
| 小计        | 115,411,547.45  | 82,710,883.71    |
| 减：坏账准备    | 584,728.49      | 588,151.64       |
| 合计        | 114,826,818.96  | 82,122,732.07    |

### (3) 其他应收款分类披露：

| 种类                   | 2020 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（%） |                |
| 单项计提坏账准备             | 113,479,000.00  | 98.33  |            |       | 113,479,000.00 |
| 按信用风险特征组<br>合计计提坏账准备 | 1,932,547.45    | 1.67   | 584,728.49 | 30.26 | 1,347,818.96   |
| 合计                   | 115,411,547.45  | 100.00 | 584,728.49 | 0.51  | 114,826,818.96 |

(续上表)

| 种类              | 2019 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（%） |               |
| 单项计提坏账准备        | 81,000,000.00    | 97.93  |            |       | 81,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,710,883.71     | 2.07   | 588,151.64 | 34.38 | 1,122,732.07  |
| 合计              | 82,710,883.71    | 100.00 | 588,151.64 | 0.71  | 82,122,732.07 |

## (4) 坏账准备

| 坏账准备                 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计         |
|----------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额     | 588,151.64             |                              |                              | 588,151.64 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本年： |                        |                              |                              |            |
| 本年计提                 |                        |                              |                              |            |
| 本年转回                 | 3,423.15               |                              |                              | 3,423.15   |
| 本年转销                 |                        |                              |                              |            |
| 本年核销                 |                        |                              |                              |            |
| 2020 年 6 月 30 日余额    | 584,728.49             |                              |                              | 584,728.49 |

## i. 期末单项评估预期信用损失的其他应收款；

| 单位名称 | 账面余额           | 坏账准备           |                    |                    |    | 计提理由     |
|------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|----|----------|
|      |                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |          |
| 常隆农化 | 113,479,000.00 |                |                    |                    |    | 合并范围内关联方 |
| 合计：  | 113,479,000.00 |                |                    |                    |    |          |

## ii. 按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失 | 整个存续期信用损失 | 坏账准备合 |
|----|----------------|-----------|-----------|-------|
|----|----------------|-----------|-----------|-------|

|         |              |            | (未发生信用减值) |      | (已发生信用减值) |      | 计          |
|---------|--------------|------------|-----------|------|-----------|------|------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |            |
| 0-6 个月  | 299,546.65   | 1,728.25   |           |      |           |      | 1,728.25   |
| 7-12 个月 | 34,565.00    |            |           |      |           |      |            |
| 1-2 年   |              |            |           |      |           |      |            |
| 2-3 年   | 1,500,000.80 | 450,000.24 |           |      |           |      | 450,000.24 |
| 3 年以上   | 133,000.00   | 133,000.00 |           |      |           |      | 133,000.00 |
| 合计：     | 1,967,112.45 | 584,728.49 |           |      |           |      | 584,728.49 |

## (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<br>余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备       |
|---------------------|---------------|----------------|--------|----------------------------|------------|
|                     |               |                |        |                            | 期末余额       |
| 常隆农化                | 关联方往来<br>款    | 113,479,000.00 | 0-6 个月 | 98.33                      |            |
| 彭泽县人民政府             | 资产处理款         | 1,500,000.80   | 2-3 年  | 1.30                       | 450,000.24 |
| 九江市安全生产监督管理<br>局    | 各类保证金<br>、押金等 | 120,000.00     | 3 年以上  | 0.10                       | 120,000.00 |
| 食堂往来                | 其他往来          | 105,362.48     | 0-6 个月 | 0.09                       |            |
| 福建南平市金叶贸易服<br>务有限公司 | 各类保证金<br>、押金等 | 30,965.00      | 0-6 个月 | 0.03                       |            |
| 总计                  |               | 115,235,328.28 |        | 99.85                      | 570,000.24 |

(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      | 2020 年 6 月 30 日 |          |                | 2019 年 12 月 31 日 |          |                |
|---------|-----------------|----------|----------------|------------------|----------|----------------|
|         | 账面余额            | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资  | 326,444,760.44  |          | 326,444,760.44 | 326,444,760.44   |          | 326,444,760.44 |
| 对联营企业投资 | 52,364,713.66   |          | 52,364,713.66  | 50,595,370.25    |          | 50,595,370.25  |
| 合计      | 378,809,474.10  |          | 378,809,474.10 | 377,040,130.69   |          | 377,040,130.69 |

## (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 | 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    | 326,444,760.44 |        |        | 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          |
|-------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 森源化工  | 50,595,370.25 |        | 1,769,343.41 |      | 52,364,713.66 |
| 合计    | 50,595,370.25 |        | 1,769,343.41 |      | 52,364,713.66 |

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

| 项目   | 2020 年度 1-6 月  |                | 2019 年度 1-6 月  |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 233,981,557.00 | 177,843,169.51 | 197,933,561.79 | 138,172,350.45 |
| 其他业务 | 4,696,697.90   | 3,868,410.44   | 6,179,455.19   | 4,593,084.67   |
| 合计   | 238,678,254.90 | 181,711,579.95 | 204,113,016.98 | 142,765,435.12 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称   | 2020 年度 1-6 月  |                | 2019 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     | 117,018,645.73 | 90,249,274.92  | 70,204,883.10  | 42,604,875.47  |
| 原药及中间体 | 116,962,911.27 | 87,593,894.59  | 127,728,678.69 | 95,567,474.98  |
| 合计     | 233,981,557.00 | 177,843,169.51 | 197,933,561.79 | 138,172,350.45 |

## (3) 主营业务（分区域）

| 区域   | 2020 年度 1-6 月  |                | 2019 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 | 213,415,943.25 | 163,340,842.34 | 188,370,954.20 | 131,550,774.41 |
| 自营出口 | 20,565,613.75  | 14,502,327.17  | 9,562,607.59   | 6,621,576.04   |
| 合计   | 233,981,557.00 | 177,843,169.51 | 197,933,561.79 | 138,172,350.45 |

## 5、投资收益

| 项目               | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算长期股权投资的投资收益 | 1,769,343.41  | 20,426,423.34 |
| 银行理财投资收益         |               | 122,563.19    |

| 项目         | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
|------------|---------------|---------------|
| 取得控股子公司分红  | 40,167,600.00 |               |
| 常隆农化委托贷款收益 | 157,257.87    | 202,883.33    |
| 合计         | 42,094,201.28 | 20,751,869.86 |

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

| 项目                 | 2020年度1-6月   |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -882,443.21  |
| 计入当期损益的政府补助        | 2,955,979.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -405,355.18  |
| 小计                 | 1,668,180.86 |
| 减：所得税影响额           | 203,703.69   |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -170,973.63  |
| 合计                 | 1,635,450.80 |

### 2、 净资产收益率及每股收益

| 项目                      | 加权平均             |                  | 每股收益（元/股）        |                  |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | 净资产收益率%          |                  | 基本每股收益           |                  | 稀释每股收益           |                  |
|                         | 2020 年度<br>1-6 月 | 2019 年度<br>1-6 月 | 2020 年度<br>1-6 月 | 2019 年度<br>1-6 月 | 2020 年度<br>1-6 月 | 2019 年度<br>1-6 月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.43            | 10.11            | 0.47             | 0.33             | 0.47             | 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 | 13.16            | 9.95             | 0.47             | 0.33             | 0.47             | 0.33             |

江西禾益化工股份有限公司

法定代表人：张东辉

主管会计工作负责人：吴晓艳

会计机构负责人：夏火斌

二〇二〇年八月十二日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

江西禾益化工股份有限公司

董事会

2020年8月14日