



公司代码：600486

公司简称：扬农化工

# 江苏扬农化工股份有限公司 2018 年年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人程晓曦、主管会计工作负责人董兆云及会计机构负责人(会计主管人员)周洁宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会提议 2018 年度利润分配方案为：以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 309,898,907 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 8.7 元(含税)，总计派发现金红利总额为 269,612,049.09 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 30.11%。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

### 十、其他

适用 不适用



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	53
第十节	公司债券相关情况.....	55
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	187

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	江苏扬农化工股份有限公司
报告期、本年度	指	2018 年度
上证所	指	上海证券交易所
中化集团	指	本公司实际控制人——中国中化集团有限公司
中化国际	指	上市公司中化国际（控股）股份有限公司，本公司实际控制人控制的企业，是本公司控股股东的股东
金茂集团	指	本公司控股股东的股东——江苏金茂化工医药集团有限公司
扬农集团	指	本公司的控股股东——江苏扬农化工集团有限公司
宁夏瑞泰	指	扬农集团控制的宁夏瑞泰科技有限公司
优士公司	指	本公司全资子公司——江苏优士化学有限公司
优嘉公司	指	本公司全资子公司——江苏优嘉植物保护有限公司
外贸信托公司	指	实际控制人控制的企业——中国对外经济贸易信托有限公司
杀虫剂	指	一类用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品
除草剂	指	一类可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂
杀菌剂	指	一类用于防治由各种病原微生物引起的植物病害的农药
菊酯	指	拟除虫菊酯农药，是一类模拟天然除虫菊酯化学结构合成的农药，具有杀虫谱广、高效、低毒、低残留的优点
氯氟醚菊酯	指	一种拟除虫菊酯农药，本公司专利产品
草甘膦	指	一种有机磷类内吸传导性广谱灭生性除草剂
麦草畏	指	一种选择性除草剂

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏扬农化工股份有限公司
公司的中文简称	扬农化工
公司的外文名称	Jiangsu Yangnong Chemical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yangnong Chemical
公司的法定代表人	程晓曦

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴孝举	任杰
联系地址	江苏省扬州市文峰路39号	江苏省扬州市文峰路39号
电话	(0514) 85860486	(0514) 85860486
传真	(0514) 85889486	(0514) 85889486
电子信箱	stockcom@yngf.com	stockcom@yngf.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省扬州市文峰路39号
公司注册地址的邮政编码	225009
公司办公地址	江苏省扬州市文峰路39号
公司办公地址的邮政编码	225009
公司网址	www.yngf.com
电子信箱	yngf@yngf.com

## 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	扬农化工	600486	

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号 22 层
	签字会计师姓名	祁成兵、张杰

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年 同期增减(%)	2016年
营业收入	5,290,725,786.19	4,438,228,162.51	19.21	2,928,966,150.33
归属于上市公司股东的 净利润	895,376,981.39	574,953,953.25	55.73	439,260,585.19
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	887,624,119.21	513,047,782.61	73.01	370,544,192.16
经营活动产生的现金 流量净额	1,320,215,450.07	1,138,701,690.33	15.94	256,909,663.49
	2018年末	2017年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的 净资产	4,628,249,566.35	3,896,392,042.69	18.78	3,445,218,627.12
总资产	7,438,613,798.89	7,083,698,364.43	5.01	5,700,484,227.17

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益(元/股)	2.889	1.855	55.73	1.417
稀释每股收益(元/股)	2.889	1.855	55.73	1.417
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	2.864	1.656	73.01	1.196
加权平均净资产收益率(%)	21.08	15.71	增加5.37个百分点	13.44
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	20.90	14.02	增加6.88个百分点	11.34

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

**九、2018 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,610,399,462.80	1,484,887,064.47	1,249,408,233.15	946,031,025.77
归属于上市公司股东的净利润	274,134,390.27	288,535,548.68	223,345,795.78	109,361,246.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	258,380,481.50	298,949,700.78	229,181,300.18	101,112,636.75
经营活动产生的现金流量净额	418,079,290.25	270,014,782.13	184,291,278.75	447,830,098.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

 适用  不适用

**十、非经常性损益项目和金额**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-24,316,420.66		-10,912,206.06	-6,905,179.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,527,062.68		10,234,808.48	8,708,164.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,899,050.27		75,157,382.20	80,822,207.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,842,168.49		-71,269.59	-159,156.45
少数股东权益影响额	-124,533.05		-1,341,237.14	-1,379,737.69
所得税影响额	-1,390,128.57		-11,161,307.25	-12,369,905.42
合计	7,752,862.18		61,906,170.64	68,716,393.03

**十一、 采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融负债	0	30,660,000.00	30,660,000.00	-61,827,000.00
合计	0	30,660,000.00	30,660,000.00	-61,827,000.00

**十二、 其他**

□适用 √不适用



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主营业务为农药产品的生产、销售，产品主要分为杀虫剂、除草剂和杀菌剂。公司的杀虫剂主要是拟除虫菊酯产品，拟除虫菊酯产品农药具有高效、低毒、易分解、无残留的特点，又分为卫生菊酯和农用菊酯两大系列，卫生菊酯主要用于卫生害虫的消杀，农用菊酯主要用于大田害虫的防治，广泛用于果树、蔬菜、茶叶等作物。公司的除草剂主要有草甘膦和麦草畏两个品种，前者为灭生性除草剂，后者为选择性除草剂，具有高效、低毒、低残留、杀草谱广的特点。公司的杀菌剂主要是氟啶胺和吡唑嘧菌酯，氟啶胺主要用于辣椒疫病、马铃薯晚疫病和大白菜根肿病的防治，吡唑嘧菌酯为新型广谱杀菌剂。

农药行业具有较强的季节性，本公司主要经营农药原药，客户主要是下游制剂企业，原药市场旺季早于制剂市场，因此公司国内销售旺季一般是上半年。

农药行业受气候条件的影响较大，复杂多变的气候影响农作物的种植，进而影响农药的需求。本公司努力将农药品种做丰富，将农药市场做均衡，通过多品种、多市场对冲气候造成的不利影响。

农药是农业生产中不可缺少的生产资料。长期以来，农药对控制病虫草害、保护农作物安全生长、提高作物产量、促进国民经济持续稳定发展等都发挥了极其重要的作用。但是目前国内农药行业集中度不高，存在小而散的特点，而且生产的农药中低效、高毒农药居多，加上农药的不科学使用，产生了一些不利影响。为此农业部提出到 2020 年实现农药、化肥用量零增长的目标，未来高效、低毒农药存在较大的发展空间。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是国内仿生农药行业规模最大的企业，拟除虫菊酯农药的产量和营业收入一直名列全国同类农药行业第一，被中国农药工业协会评为“中国农药百强企业”、2018 中国农药出口前 10 强。“绿色高效拟除虫菊酯开发与应用”项目荣获中国工业大奖。

##### 1、自主研发优势

公司坚持以研发为先导，坚持仿创结合的技术创新战略，先后攻克多项菊酯关键技术，自行研发新产品 63 个，其中创制品种 4 个，国家重点新产品 11 项，江苏省高新技术产品 20 项，获得市级以上科技进步奖 18 项，江苏省企业技术创新奖 1 项，中国农药创新贡献一等奖 4 项，主导或参与制定国家标准 6 项，行业标准 9 项，承担省级以上科技项目 20 项。截止报告期末，公司已申请国内专利 206 项，获得授权 89 项，申请国外 PCT 专利 8 项，获得授权 19 项。

## 2、品牌优势

公司产品广泛采用国际先进标准，产品质量普遍受到客户的好评。公司的“墨菊”牌拟除虫菊酯农药连续多年获“江苏省名牌产品”称号，并获商务部“最具市场竞争力品牌”，“墨菊”、“优士”商标均为中国驰名商标。

## 3、基于产业链配套完整的成本优势

公司是目前国内唯一的一家从基础化工原料开始，合成中间体并生产拟除虫菊酯原药的生产企业。公司生产菊酯产品的关键中间体均自成体系、配套完善，资源得到充分利用，与国内同行业公司相比，基于产业链配套完整的成本优势明显。

## 4、健全的管理体系

公司严格按照现代企业制度建立了完善的内部管理体系和内部控制制度，不断推进管理流程的规范化，在行业里率先通过了 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境体系认证和 OHSMS18000 职业健康安全管理体系；引入了 ERP 管理系统，制定较完备的管理制度和流程。公司制定了相应配套的激励机制，有效调动了员工的工作积极性；注重员工培训和文化建设，拥有一支高素质的职工队伍。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2018 年，是全面贯彻落实十九大精神的开局之年，我国供给侧改革深入推进的关键之年。一年来，公司以新发展理念为指导，积极应对安全环保高压监管、中美贸易摩擦等各种挑战，紧紧抓住全球农化市场回暖向好，原药产品供不应求的战略机遇，稳中求进，扎实工作，经营业绩再创新高，全年销售 52.91 亿元，同比增长 19.21%，利润总额 10.89 亿元，同比增长 56.12%，净利润 8.95 亿元，同比增长 55.73%。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）市场业绩大幅跃升。

2018 年，公司外贸销售势头强劲，国内卫药稳中向好，国内农药大幅增长。在国际市场，公司把握机遇，持续深化与农药跨国公司的战略合作，积极争取新项目合作，全力加大主要品种销售力度，积极谋划海外产品登记并取得进展，公司自营出口同比增长 18.52%。在国内卫药市场，公司持续加强与规模客户、忠诚客户的合作，适时适度调整价格，促进常规品种销量，针对不同客户采取差异化营销模式，扩大专利品种销量，加大国家农药新政宣传，引导客户规范用药，加强卫药品种在新领域和外环境的推广，2018 年国内卫药同比增长 20.79%。在国内农药市场，公司密切关注国家政策对市场的影响，合理把控销售节奏和产品价格，努力抢抓市场主动权，采用销

量、定价挂钩等方式，优先保障忠诚客户和终端客户，采取产品组合销售模式，拉动薄弱品种销售，多渠道拓展制剂销售，2018 年国内农药同比增长 18.69%。

2018 年，公司荣获 Agrow 最佳供应商奖、跨国公司客户“最灵活供应商”奖，公司农药销售名列全国第五名，农药出口销售名列全国第三名。

### （二）生产运营平稳高效。

2018 年公司紧密围绕市场需求，科学调配人员装置，精心组织生产安排，持续抓好产质耗管理，较好地满足了市场对多品种多样化的需求。在抓好产能管理的同时抓好提质降耗，公司生产、技术部门加强联动，在增产、提质、降耗、减排上取得相应成效。

在抓好生产的同时，同步抓好供应链管理。公司密切关注安全环保对市场的影响，提前谋划应对预案，加大市场调研走访，全力组织关键原料采购，紧密跟踪原料价格变化，适时开展低价锁定，多方寻找供应商，积极拓展新渠道，多方面满足生产需求。

### （三）项目建设全面发力。

2018 年，公司项目建设克服项目多、体量大、任务重、时间紧等多重困难，上下集中资源和力量，相关部门密切协同推进，在项目建设上取得了重大进展和突破，优嘉公司二期项目圆满收官，三期项目全面推进，其它多个项目也正同步实施。

### （四）创新驱动成效显著。

2018 年公司持续抓好科技创新，在技术成果转化、产品技术研究、创新体系建设和设备技术改进等方面取得显著成效，不仅在新产品方面取得突破，在现有生产工艺上也不断进行优化，更在提升产量、保障安全、减少三废上取得实效。

2018 年公司申请国内外专利 18 项，获得授权 8 项。“绿色高效拟除虫菊酯开发与应用”项目荣获中国工业大奖。

## （一）主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,290,725,786.19	4,438,228,162.51	19.21
营业成本	3,722,655,832.23	3,219,785,636.49	15.62
销售费用	66,712,980.73	56,331,845.71	18.43
管理费用	185,294,422.01	166,285,641.20	11.43
研发费用	239,047,554.97	211,902,579.61	12.81
财务费用	-54,155,110.84	78,355,348.92	-169.11
经营活动产生的现金流量净额	1,320,215,450.07	1,138,701,690.33	15.94
投资活动产生的现金流量净额	-804,057,868.20	-604,657,182.79	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-275,234,054.15	-54,575,269.25	不适用
---------------	-----------------	----------------	-----

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农药	5,201,576,741.13	3,633,961,917.93	30.14	19.15	15.52	增加 2.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
杀虫剂	2,649,504,002.08	1,781,924,483.81	32.74	38.91	31.84	增加 3.61 个百分点
除草剂	2,023,481,045.10	1,419,182,931.19	29.86	2.01	3.52	减少 1.03 个百分点
其他	528,591,693.95	432,854,502.93	18.11	11.37	2.25	增加 7.30 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	1,788,120,471.69	1,234,412,144.79	30.97	20.37	13.52	增加 4.17 个百分点
境外	3,413,456,269.44	2,399,549,773.14	29.70	18.52	16.58	增加 1.17 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用  不适用

### (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
杀虫剂	12,573.03	12,498.44	851.15	10.04	11.24	9.60
除草剂	50,984.91	51,588.35	208.50	6.65	6.60	-74.32

产销量情况说明

不适用

**(3). 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
杀虫剂	原材料	1,187,947,491.18	67.42	852,861,591.87	64.41	39.29	
杀虫剂	人工	53,344,761.56	3.03	52,273,004.53	3.95	2.05	
杀虫剂	折旧	132,740,732.99	7.53	102,911,849.69	7.77	28.98	
杀虫剂	能源	253,147,034.55	14.37	210,350,687.35	15.89	20.35	
除草剂	原材料	900,142,828.63	63.43	899,105,557.24	65.60	0.12	
除草剂	人工	54,042,695.81	3.81	45,539,940.47	3.32	18.67	
除草剂	折旧	113,163,054.32	7.97	104,038,440.44	7.59	8.77	
除草剂	能源	197,942,586.93	13.95	186,016,212.47	13.57	6.41	

成本分析其他情况说明

 适用  不适用

**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**
 适用  不适用

前五名客户销售额 269,555.97 万元，占年度销售总额 50.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 131,424.88 万元，占年度采购总额 40.35%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 109,786.82 万元，占年度采购总额 33.71%。

其他说明

无

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	2018 年	2017 年	增减额	增减幅度%
财务费用	-5,415.51	7,835.53	-13,251.05	-169.11
资产减值损失	3,461.37	6,686.81	-3,225.44	-48.24
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-3,066.00		-3,066.00	不适用
营业外支出	2,793.68	1,170.08	1,623.60	138.76
所得税费用	14,918.70	9,175.60	5,743.10	62.59

财务费用报告期比上年同期下降 169.11%，主要是汇兑收益增加，上年同期为汇兑损失。

资产减值损失报告期比上年同期下降 48.24%，主要是上年同期母公司实施退城进园工作，生产线停产，计提 4732 万元固定资产减值准备，报告期计提减值金额下降。

公允价值变动收益报告期比上年同期减少 3,066 万元，是报告期上半年公司采用外汇远期结汇，提前锁定外汇兑换汇率，该锁定汇率与年末市场汇率的差额形成的损失。

营业外支出报告期比上年同期增加 138.76%，主要是子公司处理报废固定资产。

所得税费用报告期比上年同期增加 62.59%，主要是报告期经营业绩大幅增长，相应所得税费用也大幅增长。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	239,047,554.97
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	239,047,554.97
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.52
公司研发人员的数量	264
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.86%
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

科目	2018 年	2017 年	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,320,215,450.07	1,138,701,690.33	15.94
投资活动产生的现金流量净额	-804,057,868.20	-604,657,182.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-275,234,054.15	-54,575,269.25	不适用

经营活动产生的现金流量净额报告期比上年同期增加 15.94%，主要是报告期利润增加，资金回笼情况好。

投资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少 1.99 亿元，主要是报告期预付收购子公司少数股东股权款 2.03 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少 2.21 亿元，主要是报告期偿还银行借款，致借款余额下降，上年同期借款余额为增加。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他流动资产	104,892.48	14.10	51,049.91	7.21	105.47	一年以内短期理财增加
可供出售金融资产			60,400.00	8.53	-100.00	一年以上长期理财因兑付而减少
其他非流动资产	25,856.73	3.48	447.88	0.06	5,673.14	主要是预付收购子公司股权款 2.03 亿元
应付职工薪酬	16,979.77	2.28	12,538.97	1.77	35.42	预提的工资和奖金金额增加
应交税费	3,032.23	0.41	8,190.09	1.16	-62.98	及时缴纳税费致余额下降

其他说明  
无

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

见下文

#### 化工行业经营性信息分析

##### 1 行业基本情况

###### (1). 行业政策及其变动

适用 不适用

新《农药管理条例》自 2017 年开始施行，农业部配套发布了《农药登记管理办法》、《农药经营许可管理办法》、《农药生产许可管理办法》、《农药登记试验管理办法》和《农药标签和说明书管理办法》五个规章。新《农药管理条例》在农药登记、生产管理、农药经营、行业监管等方面做了重大修订，将对农药行业的发展产生积极深远的影响。

###### (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

###### 农药行业基本情况

根据《农药工业发展规划（2016—2020 年）》，我国农药工业经过多年的发展，现已形成了包括科研开发、原药生产和制剂加工、原材料及中间体配套的较为完整的产业体系，到 2014 年底，获得农药生产资质的企业有近 2000 家，其中原药生产企业 500 多家。目前农药产业布局更趋集中，企业规模不断扩大，产品结构更趋合理，农药出口结构得到改善，技术创新取得一定成绩。但是农药工业也存在一些问题，主要是企业规模小，竞争力弱，自主创新能力弱，技术装备水平低，产品结构尚需进一步调整。

国际农药市场开始回暖复苏，国际市场产品需求持续增大。国内农药市场在农业供给侧改革的持续推动下，受安全环保政策约束、总供给收缩等因素影响，落后产能被加快淘汰出局，行业集中度进一步提高，经营规范、环保达标的企业将赢得更多的发展机遇。2015 年农业部推出到 2020 年农药零增长使用量行动计划，有助于农药品种优胜劣汰，促进高效低毒农药品种的增长。

###### 公司行业地位

公司以振兴民族菊酯工业为己任，坚持自主创新，实施名牌战略，积极推进我国农药产业结构升级，现已形成以菊酯为核心、农药为主导、精细化学品为补充的多元化的产品格局，目前公司已成为全球菊酯领域具有核心优势的生产企业，菊酯类产品品种数量排名世界前列。目前公司卫生菊酯在国内的市场占有率约为 70%，麦草畏产能居全球领先地位。优嘉公司被工信部评为全国首批绿色工厂。



根据 2018 年中国农药工业协会第五届农药行业经济运行分析会暨农药行业排行榜发布的数据，本公司位列 2018 中国农药销售百强企业第 5 名；根据“第二十届中国国际农用化学品及植保展览会”CAC 奖数据，本公司位列 2018 中国农药出口前 20 强第 3 名。

2018 年，AGROW（《世界农作物保护新闻》）评出 2017 年全球农化 20 强，本公司名列第 17 名；在第十一届“Agrow Awards”，本公司第三次获得“最佳供应商奖”。

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用  不适用

#### ● 生产模式

公司根据销售订单组织生产。生产部门对生产计划逐月分解并落实，制订并完善各种工艺流程的标准；识别关键和特殊工序，对特殊的工序、人员、设备进行鉴定，确保满足规定要求，明确工艺过程参数和产品特性，采用管理点方式对过程进行监控。

针对关键过程和特殊过程，公司生产部组织编制岗位操作规程或作业指导书；对于其他工序，根据需要编制必要的岗位操作规程或作业指导书；生产车间必须按工艺文件、产品标准、岗位操作规程或生产任务通知单的要求组织生产，并及时填写生产岗位记录。

#### ● 采购模式

公司对所需原材料的供应商进行严格筛选，建立合格供应商管理体系，按照比质比价原则在合格供应商中进行采购。公司注重对供应商的扶持和培养，使之成为长期稳定的合作伙伴。

#### ● 销售模式

公司产品主要采取直接销售的模式，公司客户主要为国内、外大型农药公司，蚊香、气雾剂及卫生消杀制品生产企业，以及大型农药制剂生产企业。

公司出口产品的销售主要采取自营出口方式，将产品直接销售给境外客户。公司和境外客户已建立较为稳定的业务关系，客户根据自身的产销计划，与公司确定供货计划，公司根据需求计划组织生产和供货。

### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用  不适用

### (2). 主要产品情况

适用  不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
草甘膦	农药	二乙醇胺、三氯化磷、烧碱	主要用于大豆、玉米等作物除草	原料价格及产品供求关系
麦草畏	农药	二氯苯胺、烧碱	主要用于大豆、棉花等作物除草	原料价格及产品供求关系
菊酯类杀虫剂	农药	异戊二烯、异丁烯、异丁醛、间甲酚、甲基咪喃	主要用于室内卫生害虫的消杀和农业大田害虫的防治	原料价格及产品供求关系

(3). 研发创新

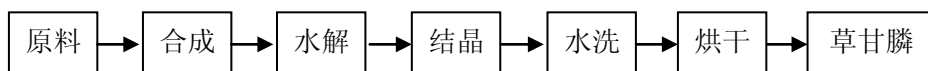
√适用 □不适用

参见本报告第三节公司业务概要 \_ 三、报告期内核心竞争力分析 \_ 1、自主研发优势。

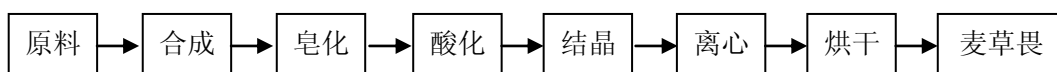
(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

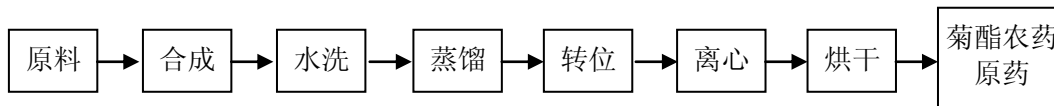
草甘膦工艺流程图



麦草畏工艺流程图



卫生菊酯工艺流程图



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
草甘膦	30,000 吨/年	100		
麦草畏	25,000 吨/年	80		
卫生菊酯	2,600 吨/年	100		

生产能力的增减情况

□适用 √不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量(吨)	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
液碱	集中采购	65,461	-7.7%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
盐酸	集中采购	69,178	-38.7%	营业成本随价格的涨跌而增减变动

二乙醇胺	集中采购	25,779	11.1%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
甲醛	集中采购	12,991	12.2%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
异戊二烯	集中采购	2,165	-2.1%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
甲苯	集中采购	1,429	11.1%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
间甲酚	集中采购	1,432	11.8%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
异丁醛	集中采购	617	3.4%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
异丁烯	集中采购	533	8.4%	营业成本随价格的涨跌而增减变动
甲基呋喃	集中采购	304	9.2%	营业成本随价格的涨跌而增减变动

**(2). 原材料价格波动风险应对措施**  
**持有衍生品等金融产品的主要情况**

适用  不适用

**采用阶段性储备等其他方式的基本情况**

适用  不适用

**4 产品销售情况**

**(1). 销售模式**

适用  不适用

公司产品主要采取直接销售的模式，公司客户主要为国内、外大型农药公司，蚊香、气雾剂及卫生消杀制品生产企业，以及大型农药制剂生产企业。

公司出口产品的销售主要采取自营出口方式，将产品直接销售给境外客户。

**(2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
农药化工	520,157.67	363,396.19	30.14	19.15	15.52	2.20	持平

**定价策略及主要产品的价格变动情况**

适用  不适用

公司产品大部分采用市场价的定价策略，大吨位品种采用协议定价和市场价相结合的定价策略。

	2018 年度平均销售价格 (万元/吨)	2017 年度平均销售价格 (万元/吨)	价格变动情况
杀虫剂	21.20	16.98	24.87%
除草剂	3.92	4.10	-4.30%

**(3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况**

适用 不适用

#### 会计政策说明

适用 不适用

#### (4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

其他产出产品	报告期内产量	定价方式	主要销售对象	主要销售对象的销售占比 (%)
焦磷酸钠	11,736 吨	市场价	磷酸盐生产企业	47.56%
氯化钠	25,268 吨	市场价	印染、助剂企业	33.39%
氯化钾	32,373 吨	市场价	化肥企业	28.41%
氢气	1,153 万标方	协议价	专业公司	100.00%

#### 情况说明

适用 不适用

### 5 环保与安全情况

#### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

#### (2). 报告期内公司环保投入基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
13,870.29	2.62

#### 报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

#### (3). 其他情况说明

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2018 年，本公司开展了三项股权收购项目，分别是本公司收购中化国际持有的中化作物保护品有限公司 100%股权和沈阳中化农药化工研发有限公司 100%股权项目，子公司优嘉公司收购江苏宝灵化工股份有限公司及 22 名自然人持有的南通宝叶化工有限公司 100%股权项目，本公司收购扬州市天平化工厂有限公司持有的江苏优士化学有限公司 5%股权和江苏优嘉植物保护有限公司 5%股权项目。

本公司与中化国际已签订《关于转让中化作物保护品有限公司和沈阳中化农药化工研发有限公司股权之意向书》，详见 2018 年 8 月 4 日《关于签订重大资产重组意向书的关联交易公告》（临 2018-017 号），相关工作正在进行中。

子公司优嘉公司与江苏宝灵化工股份有限公司及自然人股东代表黄志刚已签署《关于收购南通宝叶化工有限公司股权之意向书》，详见 2018 年 8 月 30 日《关于子公司签订收购股权意向书的公告》（临 2018-021 号），本公司与交易对方正在商谈中。

本公司与扬州市天平化工厂有限公司（以下简称“天平化工”）已签订《股权转让协议》，详见 2018 年 12 月 27 日《关于受让控股子公司股权的公告》（临 2018-029 号），本公司出资 9,000 万元受让天平化工持有的优士公司 5% 的股权，出资 11,300 万元受让天平化工持有的优嘉公司 5% 的股权。受让后，本公司持有优士公司和优嘉公司 100% 股权。截止报告期末，子公司尚未完成工商变更手续。

### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

2018 年 8 月，本公司与中化国际签订《关于转让中化作物保护品有限公司和沈阳中化农药化工研发有限公司股权之意向书》，本公司拟以现金受让中化国际持有的中化作物保护品有限公司 100% 股权和沈阳中化农药化工研发有限公司 100% 股权。该事项构成本公司的重大资产重组，截止年报披露日该收购事项正在进行中。

### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于投资外贸信托公司理财产品的关联交易议案》，批准本公司投资中国对外经济贸易信托有限公司的理财产品，至 2019 年 6 月 30 日以前，投资理财产品的发生金额不超过 15 亿元人民币，余额不超过 15 亿元人民币。

详见本报告第五节重要事项\_十五重大合同及其履行情况\_委托他人进行现金资产管理的情况。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：人民币万元

子公司名称	行业	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
优士公司	农药制造	66,000	95%	245,753.66	166,285.55	206,869.80	33,179.35

优嘉公司	农药 制造	100,000	95%	317,144.04	235,688.24	257,924.15	53,506.92
------	----------	---------	-----	------------	------------	------------	-----------

注：截止报告期末，子公司尚未完成股权交割手续，因此报告期末本公司对子公司的持股比例未发生变化。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2019 年，内外部环境面临深刻而复杂的变化，稳中有变、变中有忧，机遇与挑战共生共存。总体来看，公司仍处于重要的战略机遇期、爬坡上升期和发展攻坚期，尽管压力重重，但前景光明。综合分析，主要面临三大机遇和四大挑战。

##### 面临的挑战

1、经营业绩高位运行的挑战。2018 年，公司各项经营指标再创历史最好水平。2019 年，面对国际贸易保护主义抬头、中美贸易摩擦等新的挑战，要实现业绩的持续高位增长，难度较大；同时市场变化存在不确定性因素，尤其是原药产品价格多数已达到近年来高位，未来回落的可能性很大，将影响目标指标的实现。

2、项目建设任务繁重的挑战。一是三期项目建设时间紧、任务重、项目多、强度大，需要公司上下全力支持、全速推进；二是着眼企业未来发展，优嘉四期等项目需要提速推进，尽早开工建设。

3、资金保障压力增大的挑战。2019 年，优嘉项目建设投资巨大，加上多项股权收购项目正在进行以及人民币汇率变化的不确定性，给公司在运营资金上带来前所未有的压力。

4、安全环保监管更紧的挑战。中央经济工作会议指出，要继续打好污染防治攻坚战，打赢蓝天碧水保卫战。2019 年，中央将启动新一轮生态环保督察，全国性的环保风暴将再次掀起。安全督查同样呈现频次多、标准高、问责严的新趋势。公司上下必须清醒认识到：在新的时代背景下，安全环保监管的广度、深度和力度只会越来越大，要求也将越来越严，必须正视不足，主动加压，快速行动，积极作为，进一步把自己的工作干好、做细、抓实。

##### 有利的机遇

从宏观层面看，我国经济拥有巨大的潜力，长期向好的态势不变。中央经济工作会议提出，要努力推动制造业高质量发展，加快落实创新驱动战略，加大企业创新支持力度，稳步推进企业优胜劣汰，具有核心技术和创新能力的规模企业，会获得更多的政策支持，有利于进一步做强、做优、做大。同时，国家在积极财政政策的实施上，将进一步加力提效，进行更大规模的减税降费，有利于企业更好、更快地发展。

从市场层面看，全球农药市场继续回暖复苏，国际市场部分产品需求有所增长。国内农药市场在农业供给侧改革的持续推动下，受安全环保政策约束、总供给收缩等因素影响，落后产能被加快淘汰出局，行业集中度进一步提高，经营规范、环保达标的企业将赢得更多的发展机遇。

从公司层面看，主要具备三大优势：一是菊酯业务全球竞争格局良好，市场景气持续，产品盈利能力强、发展前景好。新品种吡啶醚菌酯有望成为 2019 年新的增长点。二是公司拟收购中化作物、农研公司，将进一步提升公司“研、产、销”产业链的核心价值。三是优嘉三期项目已稳步推进，四期项目正快步跟进，不仅完成退城进园的历史任务，而且将加快未来发展的产品布局，为股份公司长期成长奠定基础。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将坚持科学发展观，围绕农用化学品主链，通过调整和优化产品结构，形成以农药为主体，化工新材料、高附加值精细化学品为两翼的多元结构，其中农药产品实现杀虫剂、除草剂、杀菌剂三大品种全覆盖，将公司打造成国内领先、国际知名的综合农化企业。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2019 年经营指导思想：贯彻落实党的十九大和中央经济工作会议精神，坚持稳中求进总基调，坚持新发展理念，坚持以生产经营和项目建设为主线，统筹推进稳增长、调结构、转方式、促创新、抓整合、强管理等各项工作，努力推动股份公司实现更高水平、更可持续、更高质量的发展。

### 1、强化生产经营，巩固提升经营业绩。

2019 年，公司将积极应对市场变化和挑战，以“多产多销”为目标，保持产供销畅通衔接，着力扩大优势品种和吡啶醚菌酯销售，多方弥补化解大吨位产品销量下滑带来的冲击，实现业绩的稳步增长。

加大市场开拓。在国内卫药市场，加强与规模客户的战略合作，与同行企业化竞争为合作，实现互利共赢，进一步拓展外环境领域的应用销售。在国内农药市场，进一步做强原药产品，合理把控销售节奏，适时进行易货贸易，加大开拓吡啶醚菌酯市场，加强与中化作物制剂团队的沟通融合，扩大公司制剂产品在终端市场的占有率和影响力。在国际市场，持续深化与跨国公司的战略合作，进一步选择支持客户开展主要市场优势品种登记，扩大重点品种销售，加快推进海外重点国家卫药项目，培育新的增长点。

抓好生产运行。以市场为导向，围绕生产的高效、稳定、安全和清洁化运行，着力提升生产精细化程度和经济运行水平，抓好产量管理、质量管理和消耗管理，持续开展工艺优化。

强化供应工作。围绕生产需求，做好产供衔接，持续深化与主要供应商的战略合作，保障供货稳定。高度重视供应商管理，严把合格供方评审关、原料比质比价关。抓好物流运输管理，着力提高安全性和经济性。

## 2、抓好项目建设，增强后续发展后劲。

着眼企业未来发展，以“退城进园、转型升级”为契机，高起点、高标准、高质量统筹推进项目建设，为公司长远发展奠定基础，注入后劲。2019 年全力推进优嘉三期、四期重点项目建设，完成优嘉码头和仓储项目调试，适时启动制剂项目建设。

## 3、加强技术创新，提升核心竞争力。

坚持创新驱动战略，以打造“创新型企业”为目标，不断提升科技创新能力，着力提高产品研发和工程转化水平，巩固保持行业领先优势。抓好产业化项目技术改进、原药新品开发、制剂产品研究和其它技术优化，抓好装备技术提升和创新体系完善。

## 4、夯实 HSE 管理，增强可持续发展水平。

适应安全环保严格监管的新要求，以杜邦安全推进为抓手，以行为安全和本质安全改善为重点，全面提升 HSE 管理水平，打造 HSE 核心竞争力。

在安全及职业健康管理方面，强化安全属地管理，强化风险识别与隐患治理，强化安全标准化化管理，立足本质安全水平提升，立足应急管理改善，围绕安全基础和职业健康提升管理水平。

在环保管理方面，继续抓好三废治理，进一步强化源头控制、过程监管和末端治理；继续开展技术攻关，跟踪引进先进适用的三废处理、监测技术和装备，不断提高环保技术水平；继续夯实基础工作，稳定运行环保设施。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、气候异常风险。近年来全球恶劣天气情况频繁发生，对农作物的生长以及农药的需求产生不利影响。公司将不断开发新型农药品种，形成杀虫剂、除草剂、杀菌剂全覆盖，努力平滑个别地区恶劣气候造成的影响。

2、汇率风险。外汇市场剧烈波动，人民币汇率存在较大的不确定性。公司目前出口业务总量较大，外汇结算面临一定的不确定性。公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避国际结算汇率风险，同时加强外汇波动规律的研究，适时开展外汇远期结算业务，锁定汇率波动。

3、市场风险。一方面国际贸易摩擦持续，公司产品价格、销量面临市场波动风险，另一方面外销占比过大，存在国外市场比重较高、依赖度较大的风险。公司一方面将加大国内市场的开发力度，努力保持内外销的平衡，另一方面将不断开拓国际新兴市场，努力促使全球贸易的地区平衡。

4、安全和环保风险。公司生产用大部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在因设备或工艺不完善、操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。公司将进一步落实安全环保的主体责任，加强过程管理，加大资金投入，





坚持源头治理，追求本质安全，持续开展清洁生产改造，努力将安全、环保风险控制在合理范围内。

#### 5、理财风险

公司理财产品均投资于关联方外贸信托公司的信托产品，均为非保本型，存在本金部分或全部损失的风险，而且信托受托人在管理、运用或处分信托财产过程中，可能面临多种风险。公司将加强对信托产品的研究，选择风险较小、收益较高的信托产品进行投资。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期公司修改了《公司章程》，细化了利润分配的决策程序和机制，进一步明确了现金分红的优先顺序。修改后的《公司章程》中有关利润分配政策的条款，规定：公司的利润分配应当重视对投资者的合理回报，在兼顾公司合理资金需求的情况下，应结合股本规模、发展前景、投资安排、利润增长状况等因素制订符合公司可持续发展要求和利益最优化原则的利润分配方案，在现金流允许的情况下，优先采用以现金分红方式进行利润分配；公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；公司一般进行年度利润分配；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内，公司根据 2017 年年度股东大会决议，分配了 2017 年度现金红利，以 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 309,898,907 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 5.6 元（含税），总计派发现金总额为 173,543,387.92 元。分配后剩余未分配利润结转至下年度。

公司最近三年连续进行现金分红，最近三年（2015 年度至 2017 年度）以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的比例为 91.12%。

2019 年 3 月 30 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《2018 年度利润分配预案》为：拟以 2018 年末公司总股本 309,898,907 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 8.7 元（含税），总计派发现金总额为 269,612,049.09 元。上述利润分配预案需提交公司 2018 年度股东大会审议批准。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	8.7	0	269,612,049.09	895,376,981.39	30.11
2017 年	0	5.6	0	173,543,387.92	574,953,953.25	30.18
2016 年	0	4.3	0	133,256,530.01	439,260,585.19	30.34

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用



## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中化集团	<p>中化集团承诺：</p> <p>1、本公司及本公司控股子公司与扬农化工之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本次收购完成后，本公司将根据市场情况以及本公司及本公司控股子公司的具体经营状况确定经营原则，促使本公司及本公司控股子公司不从事与扬农化工现有业务产生竞争或可能导致竞争的业务。若因国家政策调整等不可抗力导致本公司及本公司控股子公司未来从事的业务与扬农化工现有业务产生竞争或可能导致竞争的，本公司保证本公司及本公司控股子公司将及时采取措施予以转让或终止相关业务，并促使扬农化工在同等条件下享有优先受让权。</p> <p>3、本次收购完成后，若本公司及本公司控股子公司的业务机会与扬农化工产生竞争或可能导致竞争的，本公司保证在获悉该业务机会后立即书面告知扬农化工，并尽最大努力促使扬农化工在同等条件下获得此业务机会。</p> <p>4、本公司承诺，不会利用实际控制人的地位，通过对扬农化工的实际控制能力损害扬农化工及其股东的合法权益。</p>	长期	否	是		
	解决关联交易	中化集团	<p>中化集团就减少及规范本公司及本公司控股子公司与江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“扬农化工”）之间的关联交易事宜，兹承诺如下：</p> <p>1、本次收购完成后，本公司及本公司控股子公司将继续严格按照《公司法》等法律法规、规章、规范性文件以及《江苏扬农化工股份有限公司章程》的有关规定，敦促相关股东、董事依法行使</p>	长期	否	是		



			<p>股东或者董事权利，在股东大会以及董事会对涉及本公司及本公司控股子公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、本次收购完成后，本公司及本公司控股子公司与扬农化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规章及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害扬农化工及其他股东的合法权益。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

上表中，“本公司”是中国中化集团有限公司。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	17
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用

### 九、破产重整相关事项

适用 不适用

### 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司对 2018 年与控股股东扬农集团及其关联方的日常关联交易的金额进行了预计。

报告期内，公司按照股东大会批准的关联交易预计金额进行交易，实际履行情况如下：

关联人	关联交易类别	2018 年预计总金额	2018 年关联交易实际发生额	2018 年超预计金额
江苏扬农化工集团有限公司（含江苏瑞祥化工有限公司）	采购原材料	58,800.00	42,332.16	
	采购水电汽	14,000.00	11,667.96	
	加工农药产品	15,000.00	19,216.49	4,216.49

宁夏瑞泰科技有限公司	采购农药产品	48,500.00	22,005.65	
	加工农药产品	12,000.00	14,464.03	2,464.03
中化蓝天集团贸易有限公司	采购原材料	2,300.00	1,955.26	
中化吉林长山化工有限公司	采购原材料	-	679.23	679.23
中化扬州石化码头仓储有限公司	接受仓储服务	120.00	104.22	
扬州中化化雨环保有限公司	接受废水处理服务	-	843.00	843.00
沈阳化工研究院有限公司	接受技术服务	1,000.00	355.46	
沈阳中化农药化工研发有限公司	接受技术服务	409.00	200.00	
浙江省化工产品质量检验站有限公司	接受技术服务	-	6.83	6.83
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	接受技术服务		47.17	47.17
扬州扬农化学品运输有限公司	接受运输服务	-	10.90	10.90
江苏扬农化工集团有限公司	承租土地使用权	105.56	100.53	
<b>采购产品、接受服务小计</b>		<b>152,334.6</b>	<b>113,988.9</b>	<b>8,267.65</b>
宁夏瑞泰科技有限公司	销售化工原料	-	2,072.53	2,072.53
中化农化有限公司	销售产品	3,000.00	1,037.11	
沈阳科创化学品有限公司	销售产品	200.00	10.91	
中化化肥有限公司	销售产品	1,000.00	483.32	
中化（海南）作物科技有限公司	销售产品	-	74.32	74.32
浙江禾田化工有限公司	销售产品	-	50.91	50.91
沈阳化工研究院（南通）化工科技发展有限公司	销售产品	-	1.16	1.16
中化江苏有限公司	销售产品	-	0.27	0.27
<b>销售产品小计</b>		<b>4,200.00</b>	<b>3,730.54</b>	<b>2,199.20</b>
<b>总计</b>		<b>156,534.6</b>	<b>117,719.4</b>	<b>10,466.9</b>

2018 年度关联交易实际发生额超过预计额的合计金额为 10,466.9 万元，占 2017 年度经审计净资产的 2.69%，公司第六届董事会第十六次会议对此予以追认。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



本公司于 2018 年 8 月 2 日与中化国际签订《关于转让中化作物保护品有限公司和沈阳中化农药化工研发有限公司股权之意向书》，本公司拟以现金受让中化国际持有的中化作物保护品有限公司 100%股权和沈阳中化农药化工研发有限公司 100%股权。该交易构成本公司的重大资产重组。

自本次重大资产重组相关信息首次公告以来，公司与相关各方严格按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定，有序推进本次重大资产重组涉及的各项工 作，公司仍在就重组相关事项与交易对方进行谈判磋商。

公司已聘请华泰联合证券有限责任公司担任本次重组的独立财务顾问，聘请江苏泰和律师事务所担任本次重组的法律顾问，聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本次交易的审计机构，聘请上海东洲资产评估有限公司为本次交易的评估机构。

目前与标的资产相关的尽职调查、审计、评估等工作正在有序推进，相关重大资产重组报告书正在编制过程中。本次筹划的重大资产重组事项的方案尚未最终确定，相关交易方尚未签署关于重组事项的正式协议。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他

适用 不适用



## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						104,115,939.32							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						0							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													



担保情况说明	
--------	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
信托产品	自有资金	150,000	150,000	0

其他情况

适用 不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
外贸信托公司	信托理财产品	10,000	2018/3/29	2019/1/31	自有资金	汇诚集合资金信托计划 61 期-菁华 5 号	约定	7.25%	611.78	518.42				
外贸信托公司	信托理财产品	7,500	2018/3/29	2019/1/31	自有资金	汇诚集合资金信托计划 61 期-菁华 5 号	约定	7.25%	458.84	388.82				
外贸信托公司	信托理财产品	1,000	2017/3/1	2019/3/1	自有资金	汇诚集合资金信托计划 18 期-2	约定	6.7%	134.00	67.00				
外贸信托公司	信托理财产品	10,000	2018/3/7	2019/3/7	自有资金	汇诚集合资金信托计划 16 期-22 (汇金 2 号)	约定	7.20%	720.00	542.47				
外贸信托公司	信托理财产品	1,400	2017/3/8	2019/3/8	自有资金	汇诚集合资金信托计划 18 期-3	约定	6.7%	187.60	93.80				
外贸信托公司	信托理财产品	10,000	2018/4/10	2019/4/10	自有资金	汇诚集合资金信托计划 62 期-富荣 107 号成都文旅城项目贷款集合资金信托计划 (一期)-1	约定	7.95%	795.00	553.23				
外贸信托公司	信托理财产品	15,000	2018/12/19	2019/6/19	自有资金	汇诚集合资金信托计划 51 期-1	约定	7.00%	523.56					
外贸信托公司	信托理财产品	22,100	2018/12/19	2019/6/19	自有资金	汇诚集合资金信托计划 51 期-1	约定	7.00%	771.38					
外贸信托公司	信托理财产品	5,000	2017/10/31	2019/6/28	自有资金	汇诚集合资金信托计划 35 期-2	约定	7.3%	605.00	410.00				
外贸信	信托理	5,000	2017/10/31	2019/6/28	自有	汇诚集合资金信托	约定	7.3%	605.00	410.00				



托公司	财产品				资金	计划 35 期-2								
外贸信 托公司	信托理 财产品	15,000	2018/12/29	2019/6/29	自有 资金	汇诚集合资金信托 计划 83 期	约定	7.10%	531.04					
外贸信 托公司	信托理 财产品	15,000	2017/9/15	2019/7/21	自有 资金	汇信财富管理 32 号 单一资金信托（二 期）-富荣 98 号当代 北京昌平并购贷款 项目集合资金信托 计划（一期）	约定	7.3%	2,022.00	1,095.00				
外贸信 托公司	信托理 财产品	2,600	2017/8/30	2019/8/30	自有 资金	汇诚集合资金信托 计划 17 期-32	约定	7.2%	374.40	187.20				
外贸信 托公司	信托理 财产品	2,400	2017/8/30	2019/8/30	自有 资金	汇诚集合资金信托 计划 18 期-38	约定	7.2%	345.60	172.80				
外贸信 托公司	信托理 财产品	8,000	2017/11/24	2019/11/24	自有 资金	菁华 5 号集合信托计 划 33 期-2	约定	7.8%	1,248.00	659.90				
外贸信 托公司	信托理 财产品	8,000	2017/11/24	2019/11/24	自有 资金	汇金 3 号集合资金信 托计划 56 期-2	约定	7.8%	1,248.00	659.90				
外贸信 托公司	信托理 财产品	4,000	2017/11/24	2019/11/24	自有 资金	汇金 27 号集合资金 信托计划 23 期-2	约定	7.8%	624.00	329.95				
外贸信 托公司	信托理 财产品	8,000	2017/12/21	2019/12/21	自有 资金	汇诚集合资金信托 计划 58 期	约定	7.95%	1,272.00	634.26				

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司积极响应国家农药使用量零增长的号召，大力发展高效低毒农药品种，通过技术创新，不断降低农民使用成本，促进农民增产增收，同时积极推进“村企共建”计划，加大高效植保技术推广，开展定向帮扶，促进了结对村镇经济的发展。

#### 2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

优嘉公司与所在村镇进行结对帮扶，推进“村企共建”计划，2018年出资5万元，促进村镇经济发展。

根据江苏省总工会的精神，公司专项捐赠3万元，由江苏省机冶石化工会对口支援西藏、海南等11个县市。

#### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	8
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	5
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	5
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	3
8.2 定点扶贫工作投入金额	3
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

公司将继续做好“村企共建”工作和对口援藏工作。

#### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2018 年社会责任报告》。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### (1) 排污信息

适用  不适用

工厂或公司名称	污染物名称	排放方式	排放口分布	排放口数量	主要特征污染物	执行的污染物排放标准
优士公司 大连路	废气	连续	厂区内	4	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机物	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996；二氧化硫 550 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 240 mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 120 mg/m <sup>3</sup> 、挥发性有机物（非甲烷总烃表征）120 mg/m <sup>3</sup>

优士公司 青山厂区	废气	连续	厂区内	6	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机物	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996；二氧化硫 550 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 240 mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 120 mg/m <sup>3</sup> 、挥发性有机物（非甲烷总烃表征）120 mg/m <sup>3</sup>
优士公司	废水	连续	大连路厂区东、青山厂区西南	2	化学需氧量、氨氮	《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 4 三级标准，COD≤500mg/L；氨氮≤45 mg/L
优嘉公司	废气	连续	厂区内	12	非甲烷总烃、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）非甲烷总烃 120 mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫 550 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 240 mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物 120 mg/m <sup>3</sup>
优嘉公司 焚烧炉	废气	连续	厂区西北侧	1	氮氧化物、二氧化硫、烟尘	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2001）氮氧化物 500 mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 、烟尘 65 mg/m <sup>3</sup>
优嘉公司	废水	间歇排放	厂区内	2	化学需氧量、氨氮	《污水综合排放标准（GB8978-1996）》表 4 中三级标准：COD≤500 mg/L；氨氮≤35 mg/L

接上表

工厂或公司名称	排放浓度	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
优士公司 大连路	二氧化硫≤15mg/m <sup>3</sup> (ND)、氮氧化物 13.2 mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物≤20mg/m <sup>3</sup> 、挥发性有机物：1.57-9.44 mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫：0.8695 吨 氮氧化物：4.2888 吨 颗粒物：3.3651 吨 挥发性有机物：0.2899 吨	二氧化硫：6.168 吨、 氮氧化物：16.84 吨、 颗粒物：7.089 吨 挥发性有机物：7.529 吨	不适用
优士公司 青山厂区	二氧化硫 ND-12.9mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 15-71.5 mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 4.55-51.5 mg/m <sup>3</sup> 、挥发性有机物：0.292-7.37 mg/m <sup>3</sup>			不适用
优士公司	COD：219.02-341.81mg/L 氨氮：1.4-16.35mg/L	COD：242.579 吨、 氨氮：5.0713 吨	COD：1023.756 吨、 氨氮：40.34 吨	不适用
优嘉公司	氮氧化物：11.5-18.6 mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫：7.88-12.05mg/m <sup>3</sup> 颗粒物：4.56-18.47mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃：<9.867mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物：34.492 吨 二氧化硫：5.817 吨 颗粒物：6.063 吨 非甲烷总烃 5.021 吨	氮氧化物：102.42 吨 二氧化硫：34.67 吨 颗粒物 33.16 吨 非甲烷总烃 81.298 吨	不适用
优嘉公司 焚烧炉	氮氧化物：55-120mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫：<3mg/m <sup>3</sup> 烟尘：<4.9mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物：16.798 吨 二氧化硫：0.727 吨 烟尘：0.418 吨	氮氧化物：51.282 吨 二氧化硫：20.513 吨 烟尘：6.154 吨	不适用
优嘉公司	COD：<400mg/L 氨氮：<15mg/L	COD：122.64 吨 氨氮：1.75 吨	COD：894.9 吨 氨氮：39.04 吨	不适用

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

优士公司两个厂区分别建有日处理能力 12000 吨的综合废水处理装置，废水遵循清污分流及分质处理。两厂区分别建有 20000Nm<sup>3</sup>/hr RTO 蓄热氧化废气处理装置，对废气采用有组织集中处

理。危废严格执行相关制度，所有危废均合规转移、处置。2018 年，优士公司防治污染设施运行情况良好，污染物排放稳定达标。

优嘉公司建有日处理能力 8000 吨的综合废水处理装置；建有两套 40000 Nm<sup>3</sup>/hr RTO 和两套 80000Nm<sup>3</sup>/hr RTO 蓄热氧化废气处理装置（各一用一备），公司强化有组织废气收集处理的同时也加强对无组织废气的管控和检测；自建年处置能力 15000 吨的固废焚烧炉，目前设施调试运行良好，公司库存危废处于较低水平。优嘉公司项目污染防治设施严格按照环保三同时要求，同时设计、同时施工、同时投入使用，严格按照环评批复要求建设到位并强化过程运行的管控，在达标排放的基础上进一步降低污染物排放量。

### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

公司建设项目均编制了环境影响报告书（表），并通过地方环保部门的审批。

报告期公司及控股子公司均根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了新排污许可证。

### (4) 突发环境事件应急预案

适用  不适用

公司及子公司均编制了《突发环境事件应急预案》，并均在当地有关部门进行了备案。公司及各子公司每年开展突发环境事件应急预案演练不少于 1 次。

### (5) 环境自行监测方案

适用  不适用

公司子公司均编制了 2018 年环境自行监测方案，并通过了地方环保部门的审核，通过监测平台公开。报告期公司严格按照环境自行检测方案开展检测工作，检测结果均稳定达标。

### (6) 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

### (四) 其他说明

适用  不适用



## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**
 适用  不适用

**三、 股东和实际控制人情况**
**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,740
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,615
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
江苏扬农化工集团有限公司	-	112,084,812	36.17	0	无	0	国有 法人
扬州福源化工科技有限公司	-	18,082,823	5.84	0	无	0	国有 法人
全国社保基金一零六组合	781,052	13,914,318	4.49	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	7,781,532	8,738,521	2.82	0	无	0	境外 法人
全国社保基金四零一组合	5,400,085	5,400,085	1.74	0	无	0	其他
前海人寿保险股份有限公司— 聚富产品	5,264,225	5,264,225	1.70	0	无	0	其他
全国社保基金一零二组合	-1,538,891	3,761,565	1.21	0	无	0	其他
全国社保基金一一八组合	2,668,533	2,668,533	0.86	0	无	0	其他
东证资管—招行—东方红内需 增长集合资产管理计划	960,948	2,595,591	0.84	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司—兴全 合润分级混合型证券投资基金	2,523,080	2,523,080	0.81	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏扬农化工集团有限公司	112,084,812	人民币普通股	112,084,812				
扬州福源化工科技有限公司	18,082,823	人民币普通股	18,082,823				
全国社保基金一零六组合	13,914,318	人民币普通股	13,914,318				
香港中央结算有限公司	8,738,521	人民币普通股	8,738,521				
全国社保基金四零一组合	5,400,085	人民币普通股	5,400,085				

前海人寿保险股份有限公司—聚富产品	5,264,225	人民币普通股	5,264,225
全国社保基金—零二组合	3,761,565	人民币普通股	3,761,565
全国社保基金—一八组合	2,668,533	人民币普通股	2,668,533
东证资管—招行—东方红内需增长集合资产管理计划	2,595,591	人民币普通股	2,595,591
招商银行股份有限公司—兴全合润分级混合型证券投资基金	2,523,080	人民币普通股	2,523,080
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏扬农化工集团有限公司和扬州福源化工科技有限公司为一致行动人。 其他股东之间未知其关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	江苏扬农化工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程晓曦
成立日期	1990 年 10 月 20 日
主要经营业务	农药、有机化学品、无极化学品、工业机械设备、蒸汽、交流电的制造、加工、销售
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

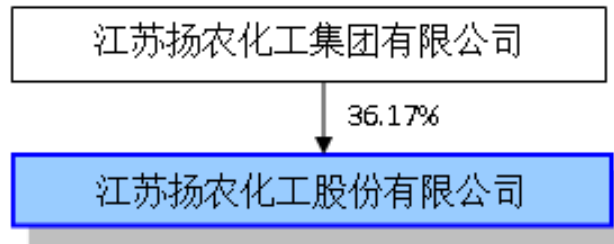
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用  不适用

名称	中国中化集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宁高宁
成立日期	1950 年 3 月 1 日
主要经营业务	中化集团是以石油化工为基础、以材料科学和生命科学为引领的创新型的综合性化工企业，以及涵盖地产和金融的有限多元化投资控股公司。公司是中国四大国家石油公司之一，领先的化工产品综合服务商，最大的农业投入品（化肥、种子、农药）和现代农业服务一体化运营企业，并在城市开发运营和非银行金融领域具有较强的影响力。作为一家立足市场竞争的综合性跨国企业，中化集团提供的产品和服务广泛应用于社会生产和人们衣食住行各方面，“中化”和“SINOCHEM”的品牌在国内外享有良好声誉。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2018 年末，除中化国际、扬农化工之外，中化集团还控股三家境外上市公司，分别持有香港上市公司中化化肥（股票代码 00297）的 52.65% 股权比例、中国金茂（股票代码 00817）的 49.75% 股权比例以及金茂酒店（股票代码 06139）的 66.77% 股权比例。
其他情况说明	无

2 自然人

适用  不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

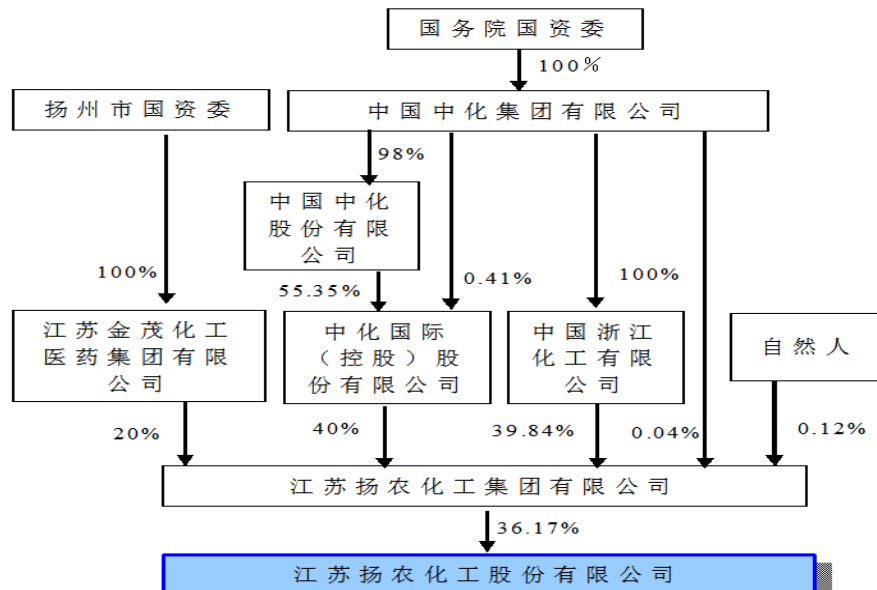
适用  不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

报告期，中化国际与中化浙江化工有限公司完成对扬农集团的投资，中化集团直接和间接持有本公司控股股东的比例从 40.59%增加到 79.88%。详见 2018 年 8 月 16 日《关于控股股东股权变更及完成工商变更登记的公告》。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
程晓曦	董事长	男	58	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0			是
吴建民	董事	男	56	2016/4/15	2019/4/15	900	900				是
周其奎	董事、总经理	男	56	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		173	否
董兆云	董事、常务副总经理、财务负责人	男	61	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		135	否
吴孝举	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		141	否
周献慧	独立董事	女	63	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0			否
陈留平	独立董事	男	60	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		12	否
邵吕威	独立董事	男	52	2016/4/15	2019/4/15			0		12	否
周颖华	监事会主席	男	50	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0			是
戴尔明	监事	男	53	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0			是
张鹏程	监事	男	34	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		6	否
周洁宇	职工监事	男	47	2016/4/12	2019/4/15	0	0	0		37	否
孙梅丽	职工监事	女	49	2016/4/12	2019/4/15	0	0	0		37	否
王东朝	副总经理	男	46	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		141	否



李安明	副总经理	男	51	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		125	否
何红军	副总经理	男	42	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		125	否
沈阳	副总经理	男	40	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		118	否
杨建文	总经理助理	男	50	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		112	否
姜友法	总经理助理	男	45	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		125	否
孔勇	总经理助理	男	44	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		125	否
王明坤	安全总监	男	42	2016/4/15	2019/4/15	0	0	0		105	否
杨群	前董事	男	53	2016/4/15	2018/10/8	0	0	0			否
合计	/	/	/	/	/	900	900	0	/	1,529	/

姓名	主要工作经历
程晓曦	1988年起历任扬州农药厂（江苏扬农化工集团有限公司前身）车间副主任、主任、生产科长、副厂长，扬农集团常务副总经理、总经理、董事长，曾担任江苏瑞祥化工有限公司执行董事，江苏金茂化工医药集团有限公司董事长。现任本公司董事长，扬农集团董事长，中化国际（控股）股份有限公司董事、副总经理，江苏瑞盛新材料科技有限公司董事长，中化作物保护品有限公司董事长。
吴建民	1983年起历任扬州农药厂热电分厂技术员、副主任、副厂长、厂长，扬农集团生产部主任，董事副总经理，曾任仪征瑞达化工有限公司执行董事，扬州华龙经贸发展有限公司执行董事。现任本公司董事，扬农集团董事常务副总经理、扬州扬农化学品运输有限公司执行董事。
周其奎	1986年起历任扬州农药厂团委副书记、书记、党办副主任、对邻硝分厂厂长、农药分厂厂长，扬农集团董事、副总经理，曾任江苏瑞祥化工有限公司总经理。现任本公司董事、总经理，江苏优士化学有限公司执行董事，江苏优嘉植物保护有限公司监事。
董兆云	1975年参加工作，历任扬州农药厂技术开发科技术员、菊酯分厂副厂长、扬农集团国际贸易部主任。现任本公司董事、常务副总经理兼财务负责人，江苏优士化学有限公司副总经理兼财务负责人。
吴孝举	1996年参加工作，历任本公司团总支书记、总经理办公室副主任、主任、证券事务代表，曾兼任证券办公室主任。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理，江苏优嘉植物保护有限公司执行董事。
周献慧	2000年3月至今任中国石油化学工业联合会（协会）主任、副秘书长。2014年9月至今任本公司独立董事。
陈留平	2006年6月至今任江苏大学财经学院会计学教授、硕士生导师。2015年9月至今任本公司独立董事，现兼任镇江泛沃新能源汽车技术股份有限公司和威腾电气集团股份有限公司独立董事。



邵吕威	1996 年至今任江苏新天伦律师事务所合伙人、主任，2016 年 4 月至今任本公司独立董事，现兼任国投电力（600886）、澳洋健康（002172）独立董事。
周颖华	1989 年起历任扬州农药厂生产部调度员、调度长、生产部副主任、主任，扬农集团副总经理、总经理，曾担任江苏瑞盛新材料科技有限公司董事总经理，现任本公司监事会主席，扬农集团总经理，江苏瑞祥化工有限公司执行董事，江苏瑞盛新材料科技有限公司董事长，江苏瑞恒新材料科技有限公司执行董事，中化国际（控股）股份有限公司副总经理。
戴尔明	2004 年 2 月至今任扬农集团财务部主任，2010 年 1 月至今任扬农集团副总会计师，2010 年 1 月至 2016 年 3 月兼任江苏瑞祥化工有限公司财务部主任，2010 年 7 月至今任宁夏瑞泰科技有限公司监事会主席，2012 年 5 月至今任扬农集团监事。1999 年 12 月至今任本公司监事。
张鹏程	2010 年 9 月至 2014 年 2 月任扬州市电力中心投资部副经理，2014 年 2 月至今任扬州市电力中心投资部经理，2016 年 4 月至今任本公司监事。
周洁宇	2000 年至今任本公司财务部主任。2006 年 4 月至今任本公司职工监事。
孙梅丽	2008 年 7 月至今任本公司审计部主任，2009 年 12 月至今任本公司职工监事。
王东朝	2006 年 4 月至今任本公司副总经理，2008 年 7 月至 2019 年 2 月任优士公司总经理。
李安明	1999 年 12 月至今任本公司副总经理。
何红军	2008 年 7 月至 2019 年 2 月任优士公司副总经理，2009 年 12 月至今任本公司副总经理，2019 年 2 月至今任优士公司总经理。
沈阳	2012 年 12 月至今任本公司营销公司经理，2013 年 2 月至 2014 年 12 月任本公司总经理助理。2014 年 12 月至今任本公司副总经理。
杨建文	2008 年 3 月至 2013 年 2 月任优士公司电气控制部主任，2013 年 2 月至今任本公司总经理助理。
姜友法	2008 年 8 月至 2016 年 3 月任本公司研发中心主任，2014 年 12 月至今任本公司总经理助理。
孔勇	2008 年 6 月至 2015 年 2 月任优士公司技术部主任，2014 年 11 月至 2019 年 2 月任优嘉公司副总经理，2014 年 12 月至今任本公司总经理助理，2019 年 2 月至今任优嘉公司总经理。
王明坤	1996 年参加工作，曾担任本公司设备科科长、优士公司供应部主任、设备部主任、总经理助理兼生产部主任。2016 年 1 月至今任本公司安全总监，2019 年 2 月至今任优嘉公司副总经理。

其它情况说明

适用  不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用





## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事长	2008-9-18	
周颖华	江苏扬农化工集团有限公司	董事	2015-4-22	
周颖华	江苏扬农化工集团有限公司	总经理	2016 年 4 月	
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	董事	1998 年 5 月	
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	常务副总经理	2012-5-21	
杨群	江苏扬农化工集团有限公司	监事会主席	2012-5-21	
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	财务部主任	2004 年 2 月	
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	副总会计师	2010-1-12	
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	监事	2012-2-1	
张鹏程	扬州市电力中心有限公司	投资部经理	2014 年 2 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程晓曦	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事	2010-7-20	
程晓曦	中化国际（控股）股份有限公司	副总经理	2012-5-29	
程晓曦	江苏瑞盛新材料科技有限公司	董事	2013-1-31	
程晓曦	中化作物保护品有限公司	董事长	2016 年 5 月	



程晓曦	中化国际（控股）股份有限公司	董事	2017-9-15	
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	总经理	2010 年 1 月	
杨群	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事	2010-7-20	
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长	2015-4-30	
吴建民	扬州扬农化学品运输有限公司	执行董事	2006-9-30	
吴建民	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事	2010-7-20	
吴建民	江苏瑞恒新材料科技有限公司	监事	2017-5-26	
周颖华	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2013-1-31	
周颖华	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事	2015-12-7	
周颖华	江苏瑞盛新材料科技有限公司	董事长	2016-4-22	
周颖华	江苏瑞恒新材料科技有限公司	执行董事	2017-5-26	
周颖华	中化国际（控股）股份有限公司	副总经理	2018-12-18	
戴尔明	宁夏瑞泰科技股份有限公司	监事会主席	2010-7-20	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司制定了《董事、监事工作津贴和报酬制度》，并经股东大会审议通过。高级管理人员由董事会制定《公司经理层薪酬与考核方案》，由董事会薪酬与考核委员会考核发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴按照《董事、监事工作津贴与报酬制度》规定的标准发放，高级管理人员年度报酬按照《公司第六届经理层薪酬与考核方案》与公司经营业绩挂钩考核；职工代表监事按照公司岗位薪级工资制度，考核发放工资、奖金、补贴等报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月发放；高级管理人员每月领取基本工资，年终考核后发放年度薪酬。



报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1529 万元
-----------------------------	---------

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨群	董事	离任	辞职

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	333
主要子公司在职员工的数量	1,332
在职员工的数量合计	1,665
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	84
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,031
销售人员	80
技术人员	335
财务人员	29
行政人员	190
合计	1,665
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	77
大学本科	342
大专	595
中专（含高中）	566
初中	85
合计	1,665

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行以岗定薪制度，岗变薪变，职工收入与岗位和贡献相挂钩，与企业效益相联系，与劳动力市场水平相衔接。坚持效率优先，兼顾公平的分配原则，适度向一线骨干人员、不可替代岗位、高层次（技能）人才和为企业做出重大贡献人员的倾斜。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

2019 年培训计划：1、完善培训激励制度，加大兼职培训师培养，完成标准化课件编写。2、细化岗位培训矩阵，根据不同层次员工需求，开展针对性、精准化培训，迅速提升短板能力。3、继续强化师带徒、岗位练兵、二次培训等基础培训实效，加大轮岗换岗力度。4、认真开展专业培训，有针对性的选派人员参加培训，更新知识结构，提高解决新问题、老难题的能力；在继续加

强公司内部分析知识、生产工艺等培训讲座的同时，加强与外部培训部门的联系，开展英语、班组管理、设备、电气仪表等专业知识的培训；同时有针对性选派人员参加涉外培训。5、持续加大技能型员工培养，完善考工定级标准流程，扩大工种类别。6、认真做好后备人才的推荐、考察、选拔和培养。7、开展岗位竞聘，为有志员工提供施展才华的舞台。8、积极利用政府人才激励政策，强化人才奖励申报工作，为符合条件的员工提供人才奖励，激励员工更好的工作。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司修订了《公司章程》，细化了利润分配的决策程序和机制，进一步明确了现金分红的优先顺序。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年度	2018 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 21 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
程晓曦	否	4	1	3	0	0	否	0
吴建民	否	4	1	3	0	0	否	1
周其奎	否	4	1	3	0	0	否	1
董兆云	否	4	1	3	0	0	否	1

吴孝举	否	4	1	3	0	0	否	1
周献慧	是	4	1	3	0	0	否	1
陈留平	是	4	1	3	0	0	否	1
邵吕威	是	4	0	3	1	0	否	1
杨群	否	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

报告期内，公司董事会各专业委员会按照各自议事规则的规定，恪尽职守、认真负责地履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。报告期内，董事会审计委员会召开 3 次会议，审阅了年度报告、半年度报告和季度报告，审议了所有关联交易议案，并在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评，对经营层 2017 年度的薪酬进行了考核。战略委员会召开 1 次会议，对子公司重大项目投资进行了审议。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

扬农集团及其控制的宁夏瑞泰公司也生产部分农药产品，与本公司构成同业竞争。

本公司与扬农集团签订了《农药产品加工协议》，约定扬农集团农药销售业务均需通过本公司，以定制加工方式进行；本公司将担任扬农集团农药产品的独家经销商，无偿使用扬农集团旗下农药品牌、相关资质和销售渠道。

本公司与宁夏瑞泰签订了《农药产品采购协议》和《农药产品加工协议》，约定宁夏瑞泰农药销售业务均需通过本公司进行，本公司为宁夏瑞泰农药产品的独家经销商，无偿使用宁夏瑞泰旗下农药品牌、相关资质和销售渠道。本公司向宁夏瑞泰采购的农药产品包括多菌灵原药、甲基硫菌灵原药等宁夏瑞泰直接生产的农药品种；特定品种（暂定为吡虫啉和啉虫脒）以定制加工方式进行。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

公司对高级管理人员的考评主要包括德（思想品质、工作作风、职业道德），能（知识水平、管理水平、工作经验），勤（进取心、责任心、主动性），绩（工作绩效、工作效率、经营业绩的财务表现）、廉五个方面。同时每年组织一次职工代表民主评议。

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会制定的《公司第六届经理层薪酬与考核方案》，结合上年经营业绩情况进行考核，确定薪酬方案。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用  不适用

《2018 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用  不适用

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制情况进行了审计，出具了肯定意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用  不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用  不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

苏亚审 [2019] 424 号

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏扬农化工股份有限公司(以下简称扬农化工)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表,2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了扬农化工 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

---

#### 1. 收入确认

---

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释30。

---



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>扬农化工主要生产并销售杀虫剂、除草剂和杀菌剂等农药产品，如财务报表附注五、注释 30 所述，2018 年度主营业务收入为 520,157.67 万元，较上年增长 19.15%。其中境外销售收入 341,345.63 万元，较上年增长 18.52%。由于收入确认是扬农化工的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计，评价内部控制设计与运行的有效性，并选择关键控制进行控制测试；</p> <p>(2) 执行分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，检查是否存在异常波动；</p> <p>(3) 抽查销售明细账至出库单、销售发票、收款凭证、物流公司或客户签收单据、合同等资料，检查收入的真实性；抽查出库单至销售发票、销售明细账，检查收入的完整性。</p> <p>(4) 选取部分出口货物检查报关单、货运提单，核对与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；</p> <p>(7) 向被审计单位主管地海关统计协会发函询证被审计单位报告期内出口金额。</p>

## 2. 固定资产计提减值准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释9。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、注释 9 所示，截至 2018 年 12 月 31 日，扬农化工固定资产账面价值 198,357.26 万元，占资产总额的 26.67%。2018 年度，扬农化工对搬迁农药项目使用的固定资产计提了固定资产减值准备 3,656.75 万元。关于长期资产减值的会计政策见附注三之十八。由于在确定固定资产减</p>	<p>与在固定资产计提减值准备相关的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解评价与固定资产减值相关的内部控制，测试关键控制内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 扬农化工聘请资产评估专家对存在减值迹象的固定资产进行了以资产减值测试为目的的评估，我们评价了资产评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(3) 在内部估值专家的协助下，我们评价了资产评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；</p>

值准备时涉及重大的管理层判断，因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

(4) 监盘固定资产，实地查看减值固定资产的状况；  
(5) 检查固定资产减值的账务处理，以及在财务报告中的列报与披露。

## 一、其他信息

扬农化工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括扬农化工 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 二、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督扬农化工的财务报告过程。

## 三、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错

误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对扬农化工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致扬农化工不能持续经营。

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

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

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

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



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

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：祁成兵  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张杰

中国 南京市

二〇一九年三月三十日

## 二、财务报表

 合并资产负债表  
 2018 年 12 月 31 日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,445,984,291.04	1,193,636,791.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		1,111,052,842.55	1,331,266,949.19
其中：应收票据		292,500,423.23	507,208,835.03
应收账款		818,552,419.32	824,058,114.16
预付款项		128,500,699.95	121,891,124.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,411,152.48	31,774,205.04
其中：应收利息		189,850.68	377,054.79
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		452,088,917.80	437,331,238.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		604,000,000.00	488,700,000.00
其他流动资产		1,048,924,848.06	510,499,121.31
流动资产合计		<b>4,802,962,751.88</b>	<b>4,115,099,429.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			604,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,983,572,587.63	2,026,983,730.86
在建工程		88,202,782.44	61,557,387.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		199,503,615.25	169,159,564.51
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用		1,762,214.98	
递延所得税资产		102,660,275.94	101,037,191.44
其他非流动资产		258,567,305.77	4,478,795.13
非流动资产合计		<b>2,635,651,047.01</b>	<b>2,968,598,934.74</b>



资产总计		7,438,613,798.89	7,083,698,364.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		325,295,359.49	385,184,957.42
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		30,660,000.00	
应付票据及应付账款		1,723,349,780.42	2,053,827,488.49
预收款项		254,023,494.18	292,123,928.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		169,797,678.34	125,389,692.21
应交税费		30,322,279.68	81,900,923.63
其他应付款		33,171,026.40	34,919,373.41
其中：应付利息		634,369.41	1,112,544.79
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,035,174.64	32,145,888.93
其他流动负债			
流动负债合计		2,569,654,793.15	3,005,492,252.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,708,333.67	25,529,222.75
递延所得税负债		20,605,433.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,313,767.31	25,529,222.75
负债合计		2,609,968,560.46	3,031,021,475.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		309,898,907.00	309,898,907.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		815,366,803.20	815,366,803.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		119,319,083.22	109,295,153.03



盈余公积		245,384,212.64	239,244,095.88
一般风险准备			
未分配利润		3,138,280,560.29	2,422,587,083.58
归属于母公司所有者权益合计		<b>4,628,249,566.35</b>	<b>3,896,392,042.69</b>
少数股东权益		200,395,672.08	156,284,846.72
所有者权益（或股东权益）合计		<b>4,828,645,238.43</b>	<b>4,052,676,889.41</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>7,438,613,798.89</b>	<b>7,083,698,364.43</b>

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

**母公司资产负债表**

2018 年 12 月 31 日

编制单位:江苏扬农化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		473,900,001.97	362,198,164.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		370,359,505.76	507,616,155.03
其中:应收票据		132,059,717.59	212,449,504.38
应收账款		238,299,788.17	295,166,650.65
预付款项		57,457,250.27	2,601,518.06
其他应收款		3,797,604.03	20,280,383.25
其中:应收利息		141,575.34	146,917.80
应收股利			
存货		302,330,246.06	295,719,945.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		260,000,000.00	276,700,000.00
其他流动资产		164,148,694.87	164,670,087.43
流动资产合计		<b>1,631,993,302.96</b>	<b>1,629,786,253.95</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			260,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,748,541,500.00	1,748,541,500.00
投资性房地产			
固定资产		18,642,272.86	26,435,300.12
在建工程		3,532,566.73	3,443,196.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,702,705.02	30,089,582.83
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用		1,762,214.98	-
递延所得税资产		30,563,426.10	35,113,696.15
其他非流动资产		206,533,175.54	1,575,675.54
非流动资产合计		<b>2,039,660,126.23</b>	<b>2,106,581,216.09</b>
资产总计		<b>3,671,653,429.19</b>	<b>3,736,367,470.04</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		325,295,359.49	292,671,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		470,188,892.69	404,029,298.87
预收款项		136,633,771.20	154,473,276.57



应付职工薪酬		86,969,753.39	53,903,983.52
应交税费		5,412,711.14	8,073,541.35
其他应付款		70,448,162.51	138,683,487.62
其中：应付利息		634,369.41	475,624.16
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		971,428.57	428,571.43
其他流动负债			
流动负债合计		<b>1,095,920,078.99</b>	<b>1,052,263,159.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,271,428.42	8,714,285.64
递延所得税负债		1,098,861.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>5,370,290.40</b>	<b>8,714,285.64</b>
负债合计		<b>1,101,290,369.39</b>	<b>1,060,977,445.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		309,898,907.00	309,898,907.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		815,366,803.20	815,366,803.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		57,618,359.30	50,503,104.17
盈余公积		245,384,212.64	239,244,095.88
未分配利润		1,142,094,777.66	1,260,377,114.79
所有者权益（或股东权益）合计		<b>2,570,363,059.80</b>	<b>2,675,390,025.04</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>3,671,653,429.19</b>	<b>3,736,367,470.04</b>

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		<b>5,290,725,786.19</b>	<b>4,438,228,162.51</b>
其中:营业收入		5,290,725,786.19	4,438,228,162.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>4,211,077,061.61</b>	<b>3,815,045,216.00</b>
其中:营业成本		3,722,655,832.23	3,219,785,636.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,907,720.18	15,516,104.74
销售费用		66,712,980.73	56,331,845.71
管理费用		185,294,422.01	166,285,641.20
研发费用		239,047,554.97	211,902,579.61
财务费用		-54,155,110.84	78,355,348.92
其中:利息费用		20,010,308.03	21,406,055.39
利息收入		6,548,977.53	6,367,492.01
资产减值损失		34,613,662.33	66,868,059.33
加:其他收益		12,527,062.68	10,234,808.48
投资收益(损失以“-”号填列)		54,559,050.27	75,157,382.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-30,660,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-14,102.63
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>1,116,074,837.53</b>	<b>708,561,034.56</b>
加:营业外收入		383,685.46	370,928.89
减:营业外支出		27,936,831.30	11,700,793.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>1,088,521,691.69</b>	<b>697,231,169.54</b>
减:所得税费用		149,186,973.10	91,755,985.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>939,334,718.59</b>	<b>605,475,183.90</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以		939,334,718.59	605,475,183.90

“—”号填列)			
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		43,957,737.20	30,521,230.65
2. 归属于母公司股东的净利润		<b>895,376,981.39</b>	<b>574,953,953.25</b>
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		939,334,718.59	605,475,183.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		895,376,981.39	574,953,953.25
归属于少数股东的综合收益总额		43,957,737.20	30,521,230.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.889	1.855
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.889	1.855

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,210,213,072.94	2,220,538,153.28
减: 营业成本		1,940,409,723.78	2,016,138,459.29
税金及附加		1,450,366.04	1,517,412.04
销售费用		53,900,942.06	44,048,077.18
管理费用		94,224,846.81	74,493,589.63
研发费用		79,508,684.44	81,394,140.96
财务费用		-18,555,866.44	32,868,213.50
其中: 利息费用		14,536,178.44	11,163,134.28
利息收入		2,541,520.96	2,544,136.96
资产减值损失		-7,552,216.23	44,471,458.23
加: 其他收益		9,066,198.39	6,179,629.46
投资收益(损失以“—”号填列)		-432,812.23	221,002,727.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		<b>75,459,978.64</b>	<b>152,789,159.32</b>
加: 营业外收入		19,368.78	16,850.00
减: 营业外支出		2,316,852.27	3,845,814.19
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		<b>73,162,495.15</b>	<b>148,960,195.13</b>
减: 所得税费用		11,761,327.60	-5,445,316.16
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		61,401,167.55	154,405,511.29
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		61,401,167.55	154,405,511.29
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可			



供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		61,401,167.55	154,405,511.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

**合并现金流量表**  
 2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		5,763,099,934.49	4,417,051,156.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		306,049,796.41	231,844,822.18
收到其他与经营活动有关的现金		24,679,200.28	27,327,744.81
经营活动现金流入小计		<b>6,093,828,931.18</b>	<b>4,676,223,723.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,062,890,324.64	2,978,966,299.56
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			
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		359,603,763.49	291,854,358.33
支付的各项税费		209,747,444.14	109,622,192.19
支付其他与经营活动有关的现金		141,371,948.84	157,079,182.87
经营活动现金流出小计		<b>4,773,613,481.11</b>	<b>3,537,522,032.95</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>1,320,215,450.07</b>	<b>1,138,701,690.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,294,867,142.87	1,258,222,857.13
取得投资收益收到的现金		91,297,664.44	72,591,204.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230.77	20,852.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>1,386,165,038.08</b>	<b>1,330,834,913.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,865,906.28	656,892,096.48
投资支付的现金		1,554,190,000.00	1,278,600,000.00
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		31,167,000.00	



投资活动现金流出小计		2,190,222,906.28	1,935,492,096.48
投资活动产生的现金流量净额		-804,057,868.20	-604,657,182.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		475,295,359.49	480,903,291.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,650,000.00	3,274,210.00
筹资活动现金流入小计		477,945,359.49	504,177,501.95
偿还债务支付的现金		562,972,000.00	395,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,207,413.64	163,552,771.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		753,179,413.64	558,752,771.20
筹资活动产生的现金流量净额		-275,234,054.15	-54,575,269.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,073,972.16	-17,651,409.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		254,997,499.88	461,817,828.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,190,986,791.16	729,168,962.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,445,984,291.04	1,190,986,791.16

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司现金流量表  
 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,154,120,120.69	2,396,413,968.39
收到的税费返还		147,266,109.85	151,226,214.09
收到其他与经营活动有关的现金		10,115,748.40	10,379,726.06
经营活动现金流入小计		<b>2,311,501,978.94</b>	<b>2,558,019,908.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,946,053,771.88	2,306,184,250.15
支付给职工以及为职工支付的现金		112,327,054.87	120,646,936.25
支付的各项税费		10,223,649.56	4,945,609.63
支付其他与经营活动有关的现金		62,140,394.28	67,816,657.09
经营活动现金流出小计		<b>2,130,744,870.59</b>	<b>2,499,593,453.12</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>180,757,108.35</b>	<b>58,426,455.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		670,700,000.00	573,300,000.00
取得投资收益收到的现金		34,433,891.88	219,981,023.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230.77	7,671,320.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>705,134,122.65</b>	<b>800,952,343.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,974,148.08	24,198,320.02
投资支付的现金		587,000,000.00	870,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		31,167,000.00	
投资活动现金流出小计		<b>630,141,148.08</b>	<b>894,198,320.02</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>74,992,974.57</b>	<b>-93,245,976.69</b>
<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		475,295,359.49	337,972,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>475,295,359.49</b>	<b>337,972,500.00</b>
偿还债务支付的现金		441,636,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,810,421.20	144,062,160.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>629,446,421.20</b>	<b>289,062,160.51</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-154,151,061.71</b>	<b>48,910,339.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,102,816.45</b>	<b>-6,555,847.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>111,701,837.66</b>	<b>7,534,970.40</b>





加：期初现金及现金等价物余额		362,198,164.31	354,663,193.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>473,900,001.97</b>	<b>362,198,164.31</b>

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并所有者权益变动表  
 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20			109,295,153.03	239,244,095.88		2,422,587,083.58	156,284,846.72	4,052,676,889.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	309,898,907.00				815,366,803.20			109,295,153.03	239,244,095.88		2,422,587,083.58	156,284,846.72	4,052,676,889.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								10,023,930.19	6,140,116.76		715,693,476.71	44,110,825.36	775,968,349.02
(一) 综合收益总额											895,376,981.39	43,957,737.20	939,334,718.59
(二) 所有者投入和减少资本												-	-
1. 所有者投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									6,140,116.76		-179,683,504.68	-	-173,543,387.92
1. 提取盈余公积									6,140,116.76		-6,140,116.76		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-173,543,387.92		-173,543,387.92
4. 其他													



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							10,023,930.19				153,088.16	10,177,018.35
1. 本期提取							25,393,847.61				855,409.01	26,249,256.62
2. 本期使用							15,369,917.42				702,320.85	16,072,238.27
(六) 其他												
四、本期期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20		119,319,083.22	245,384,212.64		3,138,280,560.29	200,395,672.08	4,828,645,238.43

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20			99,819,160.70	223,803,544.75		1,996,330,211.47	114,988,116.44	3,560,206,743.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	309,898,907.00				815,366,803.20			99,819,160.70	223,803,544.75		1,996,330,211.47	114,988,116.44	3,560,206,743.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,475,992.33	15,440,551.13		426,256,872.11	41,296,730.28	492,470,145.85
(一) 综合收益总额											574,953,953.25	30,521,230.65	605,475,183.90
(二) 所有者投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00



1. 所有者投入的普通股										20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								15,440,551.13	-148,697,081.14	-9,500,000.00	-142,756,530.01
1. 提取盈余公积								15,440,551.13	-15,440,551.13		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配									-133,256,530.01	-9,500,000.00	-142,756,530.01
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备							9,475,992.33			275,499.63	9,751,491.96
1. 本期提取							20,724,964.98			636,989.26	21,361,954.24
2. 本期使用							11,248,972.65			361,489.63	11,610,462.28
(六) 其他											
四、本期期末余额	309,898,907.00			815,366,803.20			109,295,153.03	239,244,095.88	2,422,587,083.58	156,284,846.72	4,052,676,889.41

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司所有者权益变动表  
 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20			50,503,104.17	239,244,095.88	1,260,377,114.79	2,675,390,025.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	309,898,907.00				815,366,803.20			50,503,104.17	239,244,095.88	1,260,377,114.79	2,675,390,025.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-			7,115,255.13	6,140,116.76	-118,282,337.13	-105,026,965.24
(一) 综合收益总额										61,401,167.55	61,401,167.55
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-								6,140,116.76	-179,683,504.68	-173,543,387.92
1. 提取盈余公积									6,140,116.76	-6,140,116.76	
2. 对所有者(或股东)的分配										-173,543,387.92	-173,543,387.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-				-						



1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备							7,115,255.13			7,115,255.13
1. 本期提取							9,141,076.31			9,141,076.31
2. 本期使用							2,025,821.18			2,025,821.18
(六) 其他										
四、本期期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20		57,618,359.30	245,384,212.64	1,142,094,777.66	2,570,363,059.80

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20			46,261,604.85	223,803,544.75	1,254,668,684.64	2,649,999,544.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	309,898,907.00				815,366,803.20			46,261,604.85	223,803,544.75	1,254,668,684.64	2,649,999,544.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			4,241,499.32	15,440,551.13	5,708,430.15	25,390,480.60
(一) 综合收益总额										154,405,511.29	154,405,511.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											



资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配		-						15,440,551.13	-148,697,081.14	-133,256,530.01	
1. 提取盈余公积								15,440,551.13	-15,440,551.13		
2. 对所有者（或股东）的分配									-133,256,530.01	-133,256,530.01	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转		-									
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								4,241,499.32			4,241,499.32
1. 本期提取								8,622,168.94			8,622,168.94
2. 本期使用								4,380,669.62			4,380,669.62
(六) 其他											
四、本期期末余额	309,898,907.00				815,366,803.20			50,503,104.17	239,244,095.88	1,260,377,114.79	2,675,390,025.04

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

江苏扬农化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）经江苏省人民政府苏政复[1999]135号文批准，由江苏扬农化工集团有限公司等七家发起人共同发起设立。本公司成立于1999年12月10日，在江苏省工商行政管理局注册登记，成立时的股本总额为人民币7,000.00万元，企业法人营业执照号为3200001104683。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18号文核准，2002年4月12日本公司向社会公开发行人民币普通股3,000.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币10,000.00万元，并于2002年4月25日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]163号文核准，2007年7月25日本公司非公开发行人民币普通股1,700.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币11,700.00万元。2007年9月27日本公司在江苏省工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后的营业执照注册号为320000000014093。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]910号文核准，2009年9月29日本公司非公开发行人民币普通股1,543.543万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币13,243.543万元。2010年1月4日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经2009年度公司股东大会审议批准，公司以2009年末股份总数13,243.543万股为基数，以资本公积金按每10股转增3股向全体股东转增股本3,973.0629万股，转增后公司股本总额为人民币17,216.6059万元。2010年5月24日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经2013年度公司股东大会审议批准，公司以2013年12月31日的公司总股本17,216.6059万股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送3股，共计送股5,164.9818万股，以资本公积向全体股东按每10股转增2股，共计转增3,443.3212万股，送转股后公司股本总额增至25,824.9089万元。2014年5月16日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经2014年度公司股东大会审议批准，公司以2014年12月31日的公司总股本25,824.9089万股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送2股，共计送股5,164.9818万股，送股后公司股本总额增至30,989.8907万元。2015年5月14日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2016年5月19日本公司于扬州市工商行政管理局办理“三证合一、一照一码”业务，更换营业执照号为统一社会信用代码91321000714092832H。

本公司法定代表人为程晓曦，住所为扬州市文峰路39号。





本公司经营范围：农药的制造、加工（按批准证书、生产许可证经营）。精细化工产品的制造、加工，精细化工产品、农药的技术开发、应用服务，自营和代理各类商品及技术的进出口。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。本期发生额，本公司的合并范围未发生变化。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理



(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1. 报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

##### （一）外币业务的核算方法

###### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

###### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

#### （二）外币报表折算的会计处理方法

##### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

##### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间

或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）**贷款和应收款项：**贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）**可供出售金融资产：**按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）**其他金融负债：**按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）**金融资产整体转移满足终止确认条件的，**公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）**金融资产部分转移满足终止确认条件的，**公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

#### （四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。



(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 200.00 万元以上的应收款项。期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

其他组合	不计提坏账准备
------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	35	35
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

## 12. 存货

适用 不适用

### (一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### (二) 发出存货的计价方法

本公司原材料、包装物发出采用计划成本法，月末及年末再按照确定的方法将计划成本调整为实际成本，自制半成品、产成品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

沈阳中化农药化工研发有限公司、中化作物保护品有限公司存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### (三) 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依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将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类别：



(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 14. 长期股权投资

适用  不适用

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，

包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以

外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用 不适用

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	7-20	3-5	4.75-13.86
专用设备	年限平均法	4-12	3-5	7.92-24.25
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	7-10	3-5	9.50-13.86
电子设备	年限平均法	4-15	3-5	6.33-24.25

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支

付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

适用 不适用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。





购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (一) 无形资产的初始计量

##### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

公司无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
非专利技术	10		10
软件	5		20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

##### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量



公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## （2）. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

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

### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23. 长期待摊费用

适用  不适用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 24. 职工薪酬

### （1）. 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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。

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

### （2）. 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）. 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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. 企业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. 企业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

适用  不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25. 预计负债

适用  不适用

##### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

##### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### 26. 股份支付

适用  不适用

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

#### 28. 收入

适用  不适用

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

##### 1、销售商品收入确认和计量的总体原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

##### 2、销售商品收入确认的具体方法

###### （1）国内销售模式

内销产品收入确认的原则：根据公司与客户签订的产品销售合同约定，公司产品发出，取得物流公司或客户的签收单据。

###### （2）出口销售模式

公司产品出口分为自营出口和通过中间商代理出口两种形式。自营出口是公司直接销售给境外客户；代理出口是公司先将产品销售给国内外代理商，再由其将产品销往境外。

自营出口产品收入确认的原则：根据公司与客户签订的产品销售合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单。

代理出口产品收入确认的原则：根据公司与中间商签订的产品销售合同的约定，公司产品发出，取得中间商的指定货代签具的进仓单回单或取得物运公司进仓的快递单。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 29. 政府补助

适用  不适用

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。



(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

(3) 资产负债表日,公司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,减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 31. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用  不适用

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用  不适用

作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

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。

### 1、可供出售金融资产减值

公司将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

### 2、应收款项坏账准备

公司先将单项金额重大的应收款项进行减值可能性的判断，并以此来确定该笔应收款项的坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，单独计提减值。再将去除单项重大并单独计提坏账准备及单项不重大但单独计提坏账准备后的其余应收款项(含前述单独测试后未发生减值的应收款项)按其账龄划分为若干个应收款项组合，并对每个组合进行不同比例的计提，以此来确定相应的坏账准备。

### 3、存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。公司于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。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存货账面价值。

### 4、固定资产的可使用年限和残值

公司管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行注销或减值处理。

### 5、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 6、除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表列报项目进行了调整		见以下其他说明

其他说明

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	507,208,835.03	应收票据及应收账款	1,331,266,949.19
应收账款	824,058,114.16		
应收利息	377,054.79	其他应收款	31,774,205.04
应收股利	-		
其他应收款	31,397,150.25		
固定资产	2,026,983,730.86	固定资产	2,026,983,730.86
固定资产清理	-		

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
在建工程	42,963,858.61	在建工程	61,557,387.80
工程物资	18,593,529.19		
应付票据	730,096,175.24	应付票据及应付账款	2,053,827,488.49
应付账款	1,323,731,313.25		
应付利息	1,112,544.79		
应付股利	-	其他应付款	34,919,373.41
其他应付款	33,806,828.62		
管理费用	378,188,220.81	管理费用	166,285,641.20
		研发费用	211,902,579.61

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	农药原料及农药制剂的销项税率为 11%、10%，其他货物等的销项税率为 17%、16%、6%；简易征收率 3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

### 2. 税收优惠

适用  不适用

本公司于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合批准的编号为 GR201732001109 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公布江苏省 2018 年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2019]1 号），本公司的控股子公司江苏优士化学有限公司被认定为江苏省 2018 年第一批高新技术企业，发证日期为 2018 年 10 月 24 日，编号为 GR201832000860 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

本公司的控股子公司江苏优嘉植物保护有限公司于 2016 年 10 月 20 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合批准的编号为 GR2016632000081 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,176.47	23,197.67
银行存款	1,445,963,114.57	1,190,963,593.49
其他货币资金		2,650,000.00
合计	1,445,984,291.04	1,193,636,791.16
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2015年4月13日，扬农化工与中化集团财务公司（以下简称财务公司）签订《金融服务框架协议》，财务公司在经营范围内将会根据扬农化工及关联单位的要求为其提供存款、贷款、委托贷款、结算、商业汇票、买方融资、担保、结售汇、网上银行服务以及经银监会批准的其他金融服务，《金融服务框架协议》有效期三年。2018年扬农化工在财务公司账户结息644.28元，无支出，截止期初余额，扬农化工在财务公司存款余额为242,285.39元。

期初余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币2,650,000.00元，其中：票据保证金为650,000.00元、保函保证金2,000,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

**3、 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、 应收票据及应收账款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	292,500,423.23	507,208,835.03
应收账款	818,552,419.32	824,058,114.16
合计	1,111,052,842.55	1,331,266,949.19

其他说明：

□适用 √不适用

**应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	292,500,423.23	507,208,835.03
合计	292,500,423.23	507,208,835.03

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,304,491.60	5,977,000.00
合计	22,304,491.60	5,977,000.00

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	4,294,749.28
合计	4,294,749.28

其他说明

 适用  不适用

### 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	915,835,339.32	100.00	97,282,920.00	10.62	818,552,419.32	921,286,319.63	100.00	97,228,205.47	10.55	824,058,114.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	915,835,339.32	/	97,282,920.00	/	818,552,419.32	921,286,319.63	/	97,228,205.47	/	824,058,114.16



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计	906,796,193.53	90,679,619.36	10.00
1 至 2 年	1,916,634.83	383,326.97	20.00
2 至 3 年	1,105,353.11	386,873.59	35.00
3 至 4 年	368,115.53	184,057.76	50.00
4 年以上	5,649,042.32	5,649,042.32	100.00
合计	915,835,339.32	97,282,920.00	10.62

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 54,714.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	443,681,060.32	48.45	44,368,106.03
第二名	127,608,301.18	13.93	12,760,830.12
第三名	68,022,012.51	7.43	6,802,201.25
第四名	44,655,959.86	4.88	4,465,595.99
第五名	25,500,419.66	2.78	2,550,041.97
合计	709,467,753.53	77.47	70,946,775.36

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,626,047.93	93.09	113,044,152.87	92.74
1 至 2 年	3,800,290.49	2.96	3,315,469.67	2.72
2 至 3 年	1,657,816.35	1.29	2,165,890.61	1.78
3 年以上	3,416,545.18	2.66	3,365,611.68	2.76
合计	128,500,699.95	100.00	121,891,124.83	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	28,305,463.78	22.03
第二名	21,424,459.63	16.67
第三名	8,263,338.65	6.43
第四名	7,050,794.10	5.49
第五名	6,754,486.08	5.26
合计	71,798,542.24	55.88

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	189,850.68	377,054.79
应收股利		
其他应收款	12,221,301.80	31,397,150.25
合计	12,411,152.48	31,774,205.04

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	189,850.68	377,054.79
合计	189,850.68	377,054.79



**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,683,701.94	100.00	10,462,400.14	46.12	12,221,301.80	43,868,138.94	100.00	12,470,988.69	28.43	31,397,150.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	22,683,701.94	/	10,462,400.14	/	12,221,301.80	43,868,138.94	/	12,470,988.69	/	31,397,150.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计	11,439,909.76	1,143,990.98	10.00
1 至 2 年	852,582.47	170,516.49	20.00
2 至 3 年	1,047,325.81	366,564.04	35.00
3 至 4 年	1,125,110.55	562,555.28	50.00
4 年以上	8,218,773.35	8,218,773.35	100.00
合计	22,683,701.94	10,462,400.14	46.12

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,400,781.69	38,191,953.19
备用金	1,970,427.27	3,798,413.90
代扣代缴款	1,312,492.98	1,877,771.85
合计	22,683,701.94	43,868,138.94

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,008,588.55 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,193,790.40	1年以内	18.49	419,379.03
第二名	往来款	4,050,000.00	3-4年 184,699.58元 5年以上 3,865,300.42元	17.85	3,957,650.21
第三名	往来款	1,363,656.00	5年以上	6.01	1,363,656.00
第四名	往来款	858,720.00	1年以内	3.79	85,872.00
第五名	往来款	710,000.00	1年以内	3.13	71,000.00
合计	/	11,176,166.40	/	49.27	5,897,557.24

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,465,671.28		106,465,671.28	122,905,275.31	693,800.00	122,211,475.31
在产品	46,621,612.24		46,621,612.24	34,573,833.34		34,573,833.34
库存商品	180,250,613.32		180,250,613.32	178,541,285.93		178,541,285.93



包装物	15,279,067.93		15,279,067.93	11,549,640.48		11,549,640.48
委托加工物资	103,471,953.03		103,471,953.03	90,455,003.10		90,455,003.10
合计	452,088,917.80		452,088,917.80	438,025,038.16	693,800.00	437,331,238.16

**(2). 存货跌价准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	693,800.00			693,800.00		0
合计	693,800.00			693,800.00		0

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**8、持有待售资产**

□适用 √不适用

**9、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 18 期-2[注 1]	10,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 17 期-32[注 2]	26,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 18 期-38[注 3]	24,000,000.00	
外贸信托·五行汇信财富管理 32 号单一资金信托（二期）富荣 98 号当代北京昌平并购贷款项目集合资金信托计划（一期）[注 4]	150,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 35 期-2[注 5]	50,000,000.00	
外贸信托·五行汇信财富管理 15 号		276,700,000.00
五行汇信财富管理 9 号单一资金信托		100,000,000.00



五行汇诚资产配置集合资金信托计划 35 期-1		100,000,000.00
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 17 期-2		12,000,000.00
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 18 期-3[注 6]	14,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 35 期-2[注 7]	50,000,000.00	
菁华 5 号集合信托计划 33 期-2[注 8]	80,000,000.00	
汇金 3 号集合资金信托计划 56 期-2[注 9]	80,000,000.00	
汇金 27 号集合资金信托计划 23 期-2[注 10]	40,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划 58 期[注 11]	80,000,000.00	
合计	604,000,000.00	488,700,000.00

#### 其他说明

[注1]2017年2月28日，江苏扬农化工股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划18期-2合同》，本公司认购该信托计划项下1,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币1,000万元整，期限2年，预期年化收益率为6.7%。

[注2]2017年8月29日，江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划17期-32合同》，本公司认购该信托计划项下2,600万份信托单位受益权，认购金额为人民币2,600万元整，期限2年，预期年化收益率为7.2%。

[注3]2017年8月29日，江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划18期-38合同》，本公司认购该信托计划项下2,400万份信托单位受益权，认购金额为人民币2,400万元整，期限2年，预期年化收益率为7.2%。

[注4] 2017年9月15日，江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇信财富管理32号单一资金信托(二期)-富荣98号当代北京昌平并购贷款项目集合资金信托计划(一期)合同》，本公司认购该信托计划项下15,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币15,000万元整，期限约22个月，预期年化收益率为7.3%。

[注5] 2017年10月30日，江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划35期-2合同》，本公司认购该信托计划项下5,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币5,000万元整，期限约20个月，预期年化收益率为7.3%。

[注6] 2017年3月6日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划18期-3合同》，优士公司认购该信托计划项下1,400万份信托单位受益权，认购金额为人民币1,400万元整，期限约24个月，预期年化收益率为6.7%。

[注7] 2017年10月30日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划35期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下5,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币5,000万元整，期限约20个月，预期年化收益率为7.3%。

[注8] 2017年11月23日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·菁华5号集合信托计划33期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限约24个月，预期年化收益率为7.8%。

[注9] 2017年11月22日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·汇金3号集合资金信托计划56期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限约24个月，预期年化收益率为7.8%。

[注10] 2017年11月23日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·汇金27号集合资金信托计划23期-2合同》，优士公司认购该信托计划项下4,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币4,000万元整，期限约24个月，预期年化收益率为7.8%。

[注11] 2017年12月19日，优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划58期合同》，优士公司认购该信托计划项下8,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币8,000万元整，期限约24个月，预期年化收益率为7.95%。

## 10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
汇金2号消费信贷集合资金信托计划68期-22		50,000,000.00
富荣99号恒大哈尔滨项目集合资金信托计划		40,000,000.00
菁华5号集合信托计划25期-2		20,000,000.00
五行汇诚资产配置集合资金信托计划61期[注1]	100,000,000.00	
富荣99号恒大哈尔滨项目集合资金信托计划		200,000,000.00
五行汇诚资产配置集合资金信托计划16期-2		30,000,000.00
鹏程城市更新投资基金一号深圳艺术大厦项目		10,977,142.87
五行汇诚资产配置集合资金信托计划61期[注2]	75,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划16期-22(汇金2号)[注3]	100,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划62期-富荣107号成都文旅城项目贷款集合资金信托计划(一期)-1[注4]	100,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划51期-1[注5]	150,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划83期[注6]	150,000,000.00	
五行汇诚资产配置集合资金信托计划51期-1合同[注7]	221,000,000.00	
待抵扣进项税额	152,924,848.06	159,521,978.44

合计	1,048,924,848.06	510,499,121.31
----	------------------	----------------

#### 其他说明

[注1]2018年3月28日,江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划61期合同》,本公司认购该信托计划项下10,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币10,000万元整,期限约1年,预期年化收益率为7.25%。

[注2]2018年3月28日,优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划61期集合资金信托合同》,本公司认购该信托计划项下7,500万份信托单位受益权,认购金额为人民币7,500万元整,期限约10个月,预期年化收益率为7.25%。

[注3]2018年3月7日,优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划16期-22(汇金2号)合同》,优士公司认购该信托计划项下10,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币10,000万元整,期限一年,预期年化收益率为7.2%。

[注4]2018年4月9日,优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划62期-富荣107号成都文旅城项目贷款集合资金信托计划(一期)-1合同》,优士公司认购该信托计划项下10,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币10,000万元整,期限一年,预期年化收益率为7.95%。

[注5]2018年12月18日,优士公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划51期-1信托计划合同》,优士公司认购该信托计划项下15,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币15,000万元整,期限六个月,预期年化收益率为7.0%。

[注6]2018年12月25日,优士公司外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划83期信托计划合同》,优士公司认购该信托计划项下15,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币15,000万元整,期限六个月,预期年化收益率为7.1%。

[注7]2018年12月18日,优嘉公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇诚资产配置集合资金信托计划51期-1合同》,优嘉公司认购该信托计划项下22,100万份信托单位受益权,认购金额为人民币22,100万元整,期限六个月,预期年化收益率为7.0%。

## 11、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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				604,000,000.00		604,000,000.00
合计				604,000,000.00		604,000,000.00



(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、 长期股权投资

适用 不适用

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,017,819,629.99	2,594,574,535.89	18,231,980.99	34,087,489.07	3,664,713,635.94
2. 本期增加金额	102,114,607.09	191,356,912.85	1,103,987.25	12,215,625.88	306,791,133.07
(1) 购置		189,526.15	523,454.52	32,187.29	745,167.96
(2) 在建工程转入	102,114,607.09	191,167,386.70	580,532.73	12,183,438.59	306,045,965.11
3. 本期减少金额	24,540,092.17	294,456,027.39	395,373.00	2,354,393.84	321,745,886.40
(1) 处置或报废	24,540,092.17	294,456,027.39	395,373.00	2,354,393.84	321,745,886.40
4. 期末余额	1,095,394,144.91	2,491,475,421.35	18,940,595.24	43,948,721.11	3,649,758,882.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	277,041,684.82	1,288,813,426.58	8,520,302.54	16,030,973.72	1,590,406,387.66
2. 本期增加金额	49,939,744.02	230,001,154.94	1,353,981.42	8,027,296.04	289,322,176.42
(1) 计提	49,939,744.02	230,001,154.94	1,353,981.42	8,027,296.04	289,322,176.42
3. 本期减少金额	18,190,659.36	269,936,569.78	383,511.81	2,228,941.48	290,739,682.43
(1) 处置或报废	18,190,659.36	269,936,569.78	383,511.81	2,228,941.48	290,739,682.43
4. 期末余额	308,790,769.48	1,248,878,011.74	9,490,772.15	21,829,328.28	1,588,988,881.65
三、减值准备					
1. 期初余额	13,185,219.43	33,337,084.58	11,096.16	790,117.25	47,323,517.42

2. 本期增加金额		36,567,536.35			36,567,536.35
(1) 计提		36,567,536.35			36,567,536.35
3. 本期减少金额	5,985,299.91	694,417.11		13,923.42	6,693,640.44
(1) 处置或报废	5,985,299.91	694,417.11		13,923.42	6,693,640.44
4. 期末余额	7,199,919.52	69,210,203.82	11,096.16	776,193.83	77,197,413.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	779,403,455.91	1,173,387,205.79	9,438,726.93	21,343,199.00	1,983,572,587.63
2. 期初账面价值	727,592,725.74	1,272,424,024.73	9,700,582.29	17,266,398.10	2,026,983,730.86

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,222,473.82	35,022,554.30	7,199,919.52		
专用设备	100,032,643.46	68,137,116.64	29,050,611.24	2,844,915.58	
通用设备	18,273,189.59	13,632,936.41	3,592,056.23	1,048,196.95	
运输设备	72,605.08	59,261.25	11,096.16	2,247.67	
电子设备	6,007,621.79	4,704,339.89	776,193.83	527,088.07	
合计	166,608,533.74	121,556,208.49	40,629,876.98	4,422,448.27	

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 固定资产清理

适用  不适用

## 17、在建工程

### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,699,064.99	42,963,858.61
工程物资	46,503,717.45	18,593,529.19
合计	88,202,782.44	61,557,387.80

其他说明：

适用  不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬农股份办公楼建设	2,891,561.44		2,891,561.44	2,883,011.75		2,883,011.75
优嘉二期项目				275,267.51		275,267.51
优嘉花苑工程				39,805,579.35		39,805,579.35
码头工程	23,641,147.47		23,641,147.47			
制剂项目	2,460,499.71		2,460,499.71			
三期项目	12,705,856.37		12,705,856.37			
合计	41,699,064.99		41,699,064.99	42,963,858.61		42,963,858.61

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼建设	20,000	288.30	0.85			289.16	1.45					
优嘉二期项目	198,000	27.53	14,916.43	14,943.96		0.00	74.21					
优嘉花苑工程	17,980	3,980.56	3,975.26	7,955.81		0.00	100					
合计	235,980	4,296.39	18,892.54	22,899.77		289.16	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**工程物资**
**(1). 工程物资情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	37,748,620.45		37,748,620.45	13,074,185.47		13,074,185.47
通用设备	8,323,297.87		8,323,297.87	4,869,491.57		4,869,491.57
电子设备	431,799.13		431,799.13	649,852.15		649,852.15
合计	46,503,717.45		46,503,717.45	18,593,529.19		18,593,529.19

其他说明：

无

**18、生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用



**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**19、油气资产**

□适用 √不适用

**20、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	190,566,339.93		11,686,000.00	108,000.00	202,360,339.93
2. 本期增加金额	35,754,406.90			85,470.09	35,839,876.99
(1) 购置	35,754,406.90			85,470.09	35,839,876.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	226,320,746.83		11,686,000.00	193,470.09	238,200,216.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,557,875.38		9,534,900.04	108,000.00	33,200,775.42
2. 本期增加金额	4,288,052.54		1,168,599.96	39,173.75	5,495,826.25
(1) 计提	4,288,052.54		1,168,599.96	39,173.75	5,495,826.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,845,927.92		10,703,500.00	147,173.75	38,696,601.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	198,474,818.91		982,500.00	46,296.34	199,503,615.25
2. 期初账面价值	167,008,464.55		2,151,099.96		169,159,564.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

公司原拥有的位于仪征市大连路北厂区面积为 265.83 亩的宗地土地使用权证书于 2010 年 4 月 12 日被扬州化学工业园区管理委员会收回；2013 年 11 月 14 日，扬州化学工业园区管理委员会出具书面承诺，未来将用三年时间为公司安排共 265.83 亩的土地用地计划指标来置换该宗地使用权，但由于计划指标的紧缺，未能按时兑现。经协商，扬州化学工业园区管理委员会于 2016 年 12 月 20 日承诺将在未来用三年时间（2019 年 12 月 31 日前）落实土地供地指标，并办理土地置换供地手续，或者按照土地市场公允价格支付土地等值资金。双方原有约定事项不变。

## 21、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
氯氟醚项目	1,042,060.00						1,042,060.00	
右旋反式七氟甲醚菊酯项目	340,205.00						340,205.00	
合计	1,382,265.00						1,382,265.00	

其他说明

无

## 22、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SY-1631 原药及制剂专利技术转让		2,000,000.00	237,785.02		1,762,214.98
合计		2,000,000.00	237,785.02		1,762,214.98

其他说明：

无

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	184,942,733.47	27,741,410.03	157,716,511.58	23,657,476.74
内部交易未实现利润	15,193,251.40	2,278,987.71	29,122,122.76	4,368,318.41
可抵扣亏损				
递延收益	22,743,508.31	3,411,526.24	27,975,111.68	4,196,266.75
专项储备	17,942,787.44	2,691,418.12	23,425,745.64	3,513,861.84
安全生产设备折旧费用	659,694.01	98,954.10	721,060.93	108,159.14
衍生金融工具的公允价	30,660,000.00	4,599,000.00	-	-

值变动				
其他可抵扣暂时性差异	412,259,864.93	61,838,979.74	434,620,723.72	65,193,108.56
合计	684,401,839.56	102,660,275.94	673,581,276.31	101,037,191.44

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	137,369,557.58	20,605,433.64		
合计	137,369,557.58	20,605,433.64		

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**25、其他非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付资产购置款项	55,567,305.77	4,478,795.13
预付股权转让款	203,000,000.00	
合计	258,567,305.77	4,478,795.13

其他说明：

无

**26、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	325,295,359.49	385,184,957.42
合计	325,295,359.49	385,184,957.42

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**28、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇买卖合同	30,660,000.00	
合计	30,660,000.00	

其他说明：

公司的衍生金融负债为远期外汇买卖合同，年末公允价值参考相关机构资产负债表日的远期外汇报价。

## 29、应付票据及应付账款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	659,691,435.63	730,096,175.24
应付账款	1,063,658,344.79	1,323,731,313.25
合计	1,723,349,780.42	2,053,827,488.49

其他说明：

适用  不适用

### 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	659,691,435.63	730,096,175.24
合计	659,691,435.63	730,096,175.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料款	776,660,111.73	856,858,023.80
工程款	155,720,941.24	302,091,231.18
维修款	38,526,511.23	23,063,520.64
燃料动力费用	8,331,877.62	13,368,549.74
设备款	84,418,902.97	128,349,987.89
合计	1,063,658,344.79	1,323,731,313.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	19,844,389.00	未到结算期
合计	19,844,389.00	/

其他说明

 适用  不适用

**30、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	254,023,494.18	292,123,928.18
合计	254,023,494.18	292,123,928.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**31、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,036,090.64	359,623,843.39	318,442,498.79	149,217,435.24
二、离职后福利-设定提存计划	17,353,601.57	44,290,899.67	41,064,258.14	20,580,243.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	125,389,692.21	403,914,743.06	359,506,756.93	169,797,678.34

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,720,995.00	278,977,910.58	245,852,306.93	112,846,598.65
二、职工福利费		19,590,479.28	19,590,479.28	
三、社会保险费	9,773,720.71	26,266,513.10	23,201,280.61	12,838,953.20
其中：医疗保险费	9,773,720.71	24,431,604.47	21,366,371.98	12,838,953.20
工伤保险费		1,810,068.50	1,810,068.50	
生育保险费		24,840.13	24,840.13	
四、住房公积金		23,353,587.00	23,353,587.00	
五、工会经费和职工教育经费	18,541,374.93	11,435,353.43	6,444,844.97	23,531,883.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	108,036,090.64	359,623,843.39	318,442,498.79	149,217,435.24

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,446,776.12	25,446,776.12	
2、失业保险费		688,264.22	688,264.22	
3、企业年金缴费	17,353,601.57	18,155,859.33	14,929,217.80	20,580,243.10
合计	17,353,601.57	44,290,899.67	41,064,258.14	20,580,243.10

其他说明：

□适用 √不适用

**32、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		





营业税		
企业所得税	24,580,218.79	76,165,152.88
个人所得税		
城市维护建设税		18.04
土地使用税	1,036,104.99	907,602.62
房产税	1,832,177.60	1,911,621.82
教育费附加		12.88
代扣代缴个人所得税	202,531.96	380,269.05
环境保护税	135,000.00	
其他	2,536,246.34	2,536,246.34
合计	30,322,279.68	81,900,923.63

其他说明：

无

### 33、其他应付款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	634,369.41	1,112,544.79
应付股利		
其他应付款	32,536,656.99	33,806,828.62
合计	33,171,026.40	34,919,373.41

其他说明：

适用  不适用

#### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		38,795.63
企业债券利息		

短期借款应付利息	634,369.41	1,073,749.16
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	634,369.41	1,112,544.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付款项	28,570,565.47	30,315,858.44
代扣代缴款	2,176,346.28	1,649,918.21
往来款	740,507.24	1,049,050.97
押金	1,049,238.00	792,001.00
合计	32,536,656.99	33,806,828.62

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、持有待售负债

适用 不适用

### 35、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		29,700,000.00

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
一年内到期的政府补助	3,035,174.64	2,445,888.93
合计	3,035,174.64	32,145,888.93

其他说明：

无

### 36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

### 38、应付债券

#### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

### 39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

### 40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 41、预计负债

适用 不适用

### 42、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,529,222.75	825,000.00	6,645,889.08	19,708,333.67	政府补助
合计	25,529,222.75	825,000.00	6,645,889.08	19,708,333.67	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用  不适用

政府补助情况详见附注七-73、政府补助

#### 43、其他非流动负债

适用  不适用

#### 44、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	309,898,907.00						309,898,907.00

其他说明：

无

#### 45、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 46、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	810,473,177.65			810,473,177.65
其他资本公积	4,893,625.55			4,893,625.55
合计	815,366,803.20			815,366,803.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



无

#### 47、 库存股

适用 不适用

#### 48、 其他综合收益

适用 不适用

#### 49、 专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	109,295,153.03	25,393,847.61	15,369,917.42	119,319,083.22
合计	109,295,153.03	25,393,847.61	15,369,917.42	119,319,083.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 50、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	235,903,332.08	6,140,116.76		242,043,448.84
任意盈余公积	3,340,763.80	-		3,340,763.80
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	239,244,095.88	6,140,116.76		245,384,212.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 51、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,422,587,083.58	1,996,330,211.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,422,587,083.58	1,996,330,211.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	895,376,981.39	574,953,953.25
减：提取法定盈余公积	6,140,116.76	15,440,551.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	173,543,387.92	133,256,530.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,138,280,560.29	2,422,587,083.58

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 52、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,201,576,741.13	3,633,961,917.93	4,365,607,403.09	3,145,802,263.69
其他业务	89,149,045.06	88,693,914.30	72,620,759.42	73,983,372.80
合计	5,290,725,786.19	3,722,655,832.23	4,438,228,162.51	3,219,785,636.49

**53、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,955,552.79	2,084,478.88
教育费附加	1,396,823.42	1,488,913.46
房产税	6,951,010.85	6,615,801.43
土地使用税	3,940,897.01	3,596,906.46
车船使用税	29,631.80	31,031.80
印花税	2,267,744.90	1,698,972.71
环保税	366,059.41	
合计	16,907,720.18	15,516,104.74

其他说明：

无

**54、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,492,115.02	26,903,453.96
展览费	522,750.94	712,068.54
保险费	1,831,654.15	991,030.87
广告费-市场推广	381,373.33	602,406.05
专设销售机构职工薪酬	33,214,105.00	11,274,344.56
专设销售机构业务费	2,597,468.03	4,113,381.58
佣金	567,358.76	11,640,685.73
其他	106,155.50	94,474.42
合计	66,712,980.73	56,331,845.71

其他说明：

无



**55、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,650,418.52	55,977,095.45
业务招待费	4,125,152.95	4,958,818.79
办公费	4,977,509.68	3,502,433.87
差旅费	11,882,143.68	8,608,537.07
聘请中介及咨询费	4,679,555.82	2,309,384.91
折旧与摊销	8,036,431.47	7,263,748.25
排污费	50,586,384.90	74,007,561.80
租赁费	2,594,435.33	2,384,956.17
修理费	861,926.19	1,387,311.22
其他	5,900,463.47	5,885,793.67
合计	185,294,422.01	166,285,641.20

其他说明：

无

**56、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	38,966,113.70	37,982,844.08
折旧与摊销	13,038,050.88	12,284,156.26
材料支出	171,017,413.54	150,798,842.00
试验与测试费	11,096,288.43	6,782,532.41
知识产权事务费	807,098.22	427,469.99
其他	4,122,590.20	3,626,734.87
合计	239,047,554.97	211,902,579.61

其他说明：

无

**57、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,010,308.03	21,406,055.39
减：利息收入	-6,548,977.53	-6,367,492.01
加：汇兑损失（减收益）	-69,271,596.13	61,567,790.68
加：手续费支出	1,655,154.79	1,748,994.86
合计	-54,155,110.84	78,355,348.92

其他说明：

无

**58、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,953,874.02	19,544,541.91
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	36,567,536.35	47,323,517.42
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	34,613,662.33	66,868,059.33

其他说明：

无

**59、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	12,527,062.68	10,234,808.48
合计	12,527,062.68	10,234,808.48

其他说明：

政府补助情况详见附注七-73、政府补助

**60、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益(理财产品收益)	85,726,050.27	75,157,382.20
其他	-31,167,000.00	-
合计	54,559,050.27	75,157,382.20

其他说明：

无

**61、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-30,660,000.00	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-30,660,000.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-30,660,000.00	

其他说明：

无

## 62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-14,102.63
合计		-14,102.63

其他说明：

无

## 63、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款净收入	357,329.75	294,527.85	357,329.75
其他	26,355.71	76,401.04	26,355.71
合计	383,685.46	370,928.89	383,685.46

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**64、营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,063,177.60	374,850.00	1,063,177.60
固定资产报废损失	24,316,420.66	10,898,103.43	24,316,420.66
残疾人就业保障金	394,556.69	360,492.00	
其他	2,162,676.35	67,348.48	2,162,676.35
合计	27,936,831.30	11,700,793.91	27,542,274.61

其他说明：

无

**65、所得税费用**

**(1). 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,204,623.96	137,747,240.07
递延所得税费用	18,982,349.14	-45,991,254.43
合计	149,186,973.10	91,755,985.64

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,088,521,691.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	163,278,253.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-822,446.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,110,833.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-16,379,668.01
所得税费用	149,186,973.10

其他说明：

适用 不适用

#### 66、其他综合收益

适用 不适用

#### 67、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,736,181.64	6,070,546.81
政府补助	7,295,459.31	15,608,357.30
资金往来款	10,263,873.87	5,277,911.81
其他	383,685.46	370,928.89
合计	24,679,200.28	27,327,744.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	33,491,614.29	34,643,294.84
管理费用	79,241,662.27	107,174,480.33
研发费用	10,921,976.85	7,679,264.98
财务费用	1,655,154.79	1,748,994.86
营业外支出	3,225,853.95	408,448.48
资金往来款	12,835,686.69	5,424,699.38
合计	141,371,948.84	157,079,182.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约的交割损失	31,167,000.00	
合计	31,167,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	2,650,000.00	3,274,210.00
合计	2,650,000.00	3,274,210.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

**68、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	939,334,718.59	605,475,183.90
加：资产减值准备	34,613,662.33	66,868,059.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,322,176.42	234,558,918.85
无形资产摊销	5,495,826.25	4,857,385.88
长期待摊费用摊销	237,785.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		14,102.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,316,420.66	10,898,103.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,660,000.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	444,820.76	40,846,369.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,559,050.27	-75,157,382.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,623,084.50	-45,991,254.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,605,433.64	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,063,879.64	-65,142,071.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,349,843.93	-412,666,157.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-193,943,153.31	764,664,441.17
其他	10,023,930.19	9,475,992.33
经营活动产生的现金流量净额	1,320,215,450.07	1,138,701,690.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,445,984,291.04	1,190,986,791.16
减：现金的期初余额	1,190,986,791.16	729,168,962.53



加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	254,997,499.88	461,817,828.63

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,445,984,291.04	1,190,986,791.16
其中：库存现金	21,176.47	23,197.67
可随时用于支付的银行存款	1,445,963,114.57	1,190,963,593.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,445,984,291.04	1,190,986,791.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		2,650,000.00

其他说明：

适用 不适用

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**71、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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			500,128,158.92
其中：美元	72,870,987.12	6.8632	500,128,158.80
日元	2.00	0.0619	0.12
应收账款			797,751,226.18
其中：美元	116,236,045.31	6.8632	797,751,226.18
长期借款			
其中：美元			
外币核算-应付账款			14,473,533.25
美元	1,997,380.45	6.8632	13,708,421.50
欧元	97,500.00	7.8473	765,111.75

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

**72、套期**

□适用 √不适用

### 73、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国农业生产资料集团公司补贴[注 1]	661,600.00	其他收益	661,600.00
扬州市劳动就业服务中心 2017 年企业稳岗补贴[注 2]	570,570.95	其他收益	570,570.95
广陵区财政局 2016 年度广陵区工业和信息化转型升级项目（鼓励创新创牌）[注 3]	400,000.00	其他收益	400,000.00
扬州市质量技术监督局 2017 年度技术标准战略补助和奖励经费[注 4]	250,000.00	其他收益	250,000.00
扬州市广陵区科技局科技经费（2014 年省成果转化项目贴息拨款）[注 5]	2,900,000.00	其他收益	2,900,000.00
扬州市广陵区科技局 2018 年区科技计划项目经费[注 6]	200,000.00	其他收益	200,000.00
扬州化工产业园财政局补贴收入[注 7]	560,000.00	其他收益	560,000.00
2017 年科技创新政策经费[注 8]	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年省级企业技术中心认定奖励[注 9]	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年亿元企业上台阶奖励[注 10]	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他补助	478,288.36	其他收益	478,288.36
本期递延收益转入	6,056,603.37	其他收益	6,056,603.37
合计	12,527,062.68		12,527,062.68

#### (2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

[注 1]为中国农业生产资料集团公司 2016 年度贴息拨农药企业项目资金；

[注 2]为扬州市劳动就业服务中心企业稳岗补贴资金；

[注 3]为扬州市广陵区科技局 2016 年度广陵区工业和信息化转型升级项目资金；

[注 4]为扬州市质量技术监督局 2017 年度技术标准战略补助和奖励经费；

[注 5]为扬州市广陵区科技局科技经费（2014 年省成果转化项目贴息拨款）；

[注 6]为扬州市广陵区科技局 2018 年区科技计划项目经费；

[注 7]为扬州化工产业园财政局补贴经费；

[注 8] 为 2017 年科技创新政策经费；

[注 9] 为 2017 年省级企业技术中心认定奖励经费；

[注 10] 为 2017 年亿元企业上台阶奖励经费。

(1) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
江苏省农药清洁生产重点实验室项目资金[注 1]	与资产相关	2,142,857.07		428,571.48	1,714,285.59	其他收益
省成果转化项目[注 2]	与资产相关	7,000,000.00		3,471,428.60	3,528,571.40	其他收益
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目[注 3]	与资产相关	3,285,714.26		571,428.60	2,714,285.66	其他收益
VOCs 综合治理项目补助资金(RTO 蓄热氧化项目)[注 4]	与资产相关	849,285.69		175,714.32	673,571.37	其他收益
节能和工业循环经济项目[注 5]	与资产相关	500,000.00	325,000.00	239,285.72	585,714.28	其他收益
绿色制造清洁生产项目[注 6]	与资产相关	571,428.58		114,285.71	457,142.87	其他收益
优嘉一期项目建设优惠奖励款[注 7]	与资产相关	5,784,887.50		340,287.50	5,444,600.00	其他收益
优嘉一期土地补贴[注 8]	与资产相关	6,409,510.00		377,030.00	6,032,480.00	其他收益
优嘉一期设备补贴[注 9]	与资产相关	1,142,857.16		285,714.29	857,142.87	其他收益
企业技术改造综合奖补偿金[注 10]	与资产相关	231,428.58		38,571.44	192,857.14	其他收益
市智能示范车间[注 11]	与资产相关	57,142.84		14,285.71	42,857.13	其他收益
双创项目[注 12]	与收益相关		500,000.00		500,000.00	其他收益
合计[注 13]		27,975,111.68	825,000.00	6,056,603.37	22,743,508.31	

[注1]为江苏省财政厅、科技厅拨付的江苏省农药清洁生产重点实验室项目的建设专项资金。

[注2]为江苏省财政厅拨付的省成果转化项目资金。

[注3]为工业和信息化部下达的草甘膦母液热氧化资源回收利用项目资金。

[注4]为仪征市环境保护局拨付的VOCs综合汇理项目补助资金。

[注5]为江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会拨付的节能和工业循环经济项目。

[注6]为江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会拨付的绿色制造清洁生产项目资金。



[注7]为如东沿海经济开发区管委会拨付的优嘉一期项目建设优惠奖励资金。

[注8]为如东沿海经济开发区管委会拨付的优嘉一期项目土地补贴资金。

[注9]为如东发展和改革委员会和如东财政局下达的工业项目设备贴息资金。

[注10]为江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会拨付的工业企业技术改造综合奖补资金。

[注11]为如东发展和改革委员会和如东财政局下达的市级智能示范车间奖励资金。

[注12]为南通市财政局 市财政工贸处2018双创人才资金。

[注13]本表包含已重分类至一年内到期的非流动负债中的递延收益。

#### 74、其他

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

适用  不适用

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	
江苏优士化学有限公司	扬州	仪征市大连路3号	制造业	95.00		设立
江苏优嘉植物保护有限公司	南通	江苏省如东沿海经济开发区通海五路	制造业	95.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏优士化学有限公司	5%	16,883,817.74		82,863,924.68
江苏优嘉植物保护有限公司	5%	27,227,007.62		117,531,747.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏优士化学有限公司	206,141.41	39,612.25	245,753.66	78,858.12	609.99	79,468.11	145,838.43	78,023.38	223,861.81	90,891.92	338.79	91,230.70
江苏优嘉植物保护有限公司	122,405.51	194,738.53	317,144.04	78,571.44	2,884.36	81,455.80	128,654.51	182,619.23	311,273.74	127,580.80	1,342.71	128,923.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏优士化学有限公司	206,869.80	33,179.35	33,179.35	41,221.10	175,403.70	14,349.16	14,349.16	27,788.18
江苏优嘉植物保护有限公司	257,924.15	53,506.92	53,506.92	72,877.04	210,005.31	49,104.96	49,104.96	80,394.99

 其他说明：  
 无



**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收账款、预收账款、预付款项、应付账款、银行存款、其他应收款、其他应付款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款及持有到期投资。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

1、可供出售金融资产：受托人管理、运用或处分信托财产过程中，可能面临各种风险包括但不限于转让人信用风险、转让人经营管理风险、标的债权相关风险、转让人信托资金挪用的风险、流动性风险、抵押物贬值风险、抵押物处置风险、保证人履约风险、政府财政风险、政府政策风险、利率风险、管理风险、信托延期风险、信托提前结束风险、信托不成立或不能生效的风险、

其他风险（包括但不限于行业风险、尽职调查不能穷尽的风险、因转让人未按期偿还本息导致受托人需追索担保人时延迟兑付的风险，以及其他因政治、经济、自然灾害等不可抗力对信托财产产生影响的风险等。

2、公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构。

3、应收账款和其他应收款方面，本公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。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。

## （二）市场风险

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

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要人民币兑美元，非美元交易可以忽略不计。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，主要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	美元	日元	其他	合计
货币资金	500,128,158.80	0.12	-	500,128,158.92
应收账款	797,751,226.18	-	-	797,751,226.18
<b>外币金融资产小计</b>	<b>1,297,879,384.98</b>	<b>0.12</b>	<b>-</b>	<b>1,297,879,385.10</b>
应付账款	13,708,421.50	-	765,111.75	14,473,533.25
<b>外币金融负债小计</b>	<b>13,708,421.50</b>	<b>-</b>	<b>765,111.75</b>	<b>14,473,533.25</b>
<b>净额</b>	<b>1,284,170,963.48</b>	<b>0.12</b>	<b>-765,111.75</b>	<b>1,283,405,851.85</b>

于期末余额，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元澳元等货币升值或贬值5%，由公司将减少或增加净利润64,170,292.59元。

## （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。



## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债	30,660,000.00			30,660,000.00
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债	30,660,000.00			30,660,000.00
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	30,660,000.00			30,660,000.00

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
衍生金融负债	30,660,000.00	30,660,000.00	6.8632		市场报价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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

适用  不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

8、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

适用  不适用

9、其他

适用  不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏扬农化工集团有限公司	扬州市文峰路 39 号	化工产品生产销售等	25,026.912123	36.17	36.17

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国中化集团有限公司

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 4、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏瑞祥化工有限公司	母公司的全资子公司
江苏瑞筑置业有限公司	其他
宁夏瑞泰科技股份有限公司	股东的子公司
上海中化国际仓储公司	集团兄弟公司
沈阳化工研究院（南通）化工科技发展有限公司	集团兄弟公司
沈阳化工研究院有限公司	集团兄弟公司
沈阳科创化学品有限公司	集团兄弟公司
沈阳中化农药化工研发有限公司	集团兄弟公司
扬州福源化工科技有限公司	参股股东
扬州扬农化学品运输有限公司	股东的子公司

扬州中化化雨环保有限公司	集团兄弟公司
仪征瑞达化工有限公司	母公司的全资子公司
浙江省化工产品质量检验站有限公司	集团兄弟公司
浙江省化工研究院有限公司	集团兄弟公司
浙江禾田化工有限公司	集团兄弟公司
中国对外经济贸易信托有限公司	集团兄弟公司
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	集团兄弟公司
中化（海南）作物科技有限公司	集团兄弟公司
中化国际（控股）股份有限公司	集团兄弟公司
中化化肥有限公司	集团兄弟公司
中化吉林长山化工有限公司	集团兄弟公司
中化集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
中化江苏有限公司	集团兄弟公司
中化蓝天氟材料有限公司	集团兄弟公司
中化蓝天集团贸易有限公司	集团兄弟公司
中化农化有限公司	集团兄弟公司
中化现代农业有限公司	集团兄弟公司
中化扬州石化码头仓储有限公司	集团兄弟公司
SINOCHEM CROP PROTECTION(PHIL) INC	集团兄弟公司
Sinochem International Crop Care (Overseas) PTE LTD	集团兄弟公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	化工原料	106,421,753.35	115,604,646.49
江苏瑞祥化工有限公司	材料	316,899,809.63	158,721,895.79
江苏扬农化工集团有限公司	水	1,742,817.94	2,962,119.92
江苏扬农化工集团有限公司	电	44,736,204.32	56,866,666.23
江苏扬农化工集团有限公司	蒸汽	2,441,831.35	20,381,822.89
江苏瑞祥化工有限公司	电	165,684.87	168,123.07

江苏瑞祥化工有限公司	蒸汽	67,593,110.63	62,292,310.07
中化蓝天集团贸易有限公司	材料	19,552,630.63	18,152,376.08
中化蓝天氟材料有限公司	材料		153,846.15
沈阳科创化学品有限公司	材料		194,871.79
中化吉林长山化工有限公司	材料	6,792,308.62	
中化扬州石化码头仓储有限公司	仓储	1,042,204.26	906,062.11
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	3,554,622.63	591,245.28
江苏扬农化工集团有限公司	委托加工费	192,164,884.48	131,529,796.19
江苏瑞筑置业有限公司	代建费	1,410,679.61	414,563.11
浙江省化工研究院有限公司	技术服务		31,698.11
浙江省化工产品质量检验站有限公司	技术服务	68,301.88	28,301.89
宁夏瑞泰科技股份有限公司	委托加工费	144,640,290.95	
沈阳中化农药化工研发有限公司	技术转让费	2,000,000.00	
扬州中化化雨环保有限公司	排污费	8,430,024.08	
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	技术服务	471,698.10	
扬州扬农化学品运输有限公司	运输费	108,981.07	
宁夏瑞泰科技股份有限公司	农药产品、化工原料	220,056,472.90	186,351,428.23

## 出售商品/提供劳务情况表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	代理费	14,070.31	14,158.71
中化农化有限公司	农药产品	8,817,356.24	49,416,161.39
中化化肥有限公司	农药产品	4,833,188.45	5,841,635.08
中化现代农业有限公司	农药产品		189,451.33
沈阳科创化学品有限公司	农药产品	109,090.91	1,141,077.36
Sinochem International Crop Care (Overseas) PTE LTD	农药产品		5,091,919.27
宁夏瑞泰科技股份有限公司	农药产品	20,725,339.19	2,988,605.13
SINOCHEM CROP PROTECTION(PHIL) INC	农药产品	1,553,790.97	-
中化(海南)作物科技有限公司	农药产品	743,234.53	-
浙江禾田化工有限公司	农药产品	509,090.91	-
沈阳化工研究院(南通)化工科技发展有限公司	农药产品	11,636.36	-

中化江苏有限公司	农药产品	2,715.52	-
----------	------	----------	---

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

[注1]根据2018年5月18日集团公司（供方，包括集团公司和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏优士化学有限公司和江苏优嘉植物保护有限公司）签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料，遵循公平、合理的定价原则，以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限自2018年1月1日至2020年12月31日，协议期满前可由供需双方协商后续签。

[注2]根据2018年5月18日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限自2018年1月1日至2018年12月31日，期满前可由双方协商后续签。

[注3]根据2018年5月18日扬农集团（包括扬农集团和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（包括本公司的两个子公司）签订的《农药产品加工协议》，本公司将担任扬农集团农药产品的独家经销商，扬农集团农药销售业务，均需通过本公司，以定制加工方式进行，定制加工的产品类型、数量、规格、主要原材料由本公司提供。定制加工费由双方参照市场同类水平，根据人员工资、资产折旧等相关费用情况以及扬农集团现有农药业务的收益水平等综合因素确定。加工费用计算公式另行签订补充协议。协议有效期从2018年1月1日至2018年12月31日。

[注4]根据2015年4月13日签订的《委托建设合同》，本公司委托江苏瑞筑置业有限公司代建本公司（含控股子公司优嘉公司）非生产性用房，代建标的包括地上建筑及地下人防的建筑物土建施工、电器和给排水安装，通信网络、数字电视以及大门、道路、绿化景观等，本公司及控股子公司按建筑面积向瑞筑公司支付代建费，代建费价格参照市场价格确定，最终按政府行政部门核定的建筑物面积计算。

[注5]根据2018年5月18日宁夏瑞泰科技股份有限公司与本公司（包括本公司的两个子公司）签订的《农药产品加工协议》，本公司将担任宁夏瑞泰公司农药产品的独家经销商，宁夏瑞泰公司农药销售业务均需通过本公司，特定品种以定制加工方式进行，特定品种暂定为吡虫啉和啉虫脒，定制加工的产品类型、数量、规格、主要原材料由本公司提供。定制加工费由双方参照市场同类水平，根据人员工资、资产折旧等相关费用情况以及宁夏瑞泰公司现有农药业务的收益水平等综合因素确定。加工费用计算公式另行签订补充协议。协议有效期从2018年1月1日至2018年12月31日。

[注6]《农药产品采购协议》：根据2018年5月18日签订的《农药产品采购协议》，本公司将担任宁夏瑞泰科技股份有限公司农药产品的独家经销商，本公司采购的农药产品包括多菌灵原药、甲基硫菌灵原药等宁夏瑞泰公司直接生产的农药品种，采购农药产品的价格根据市场行情的变化



由双方协商后拟定，采购价格不高于双方在商定价格时，本公司在市场上可得到的同类产品的价格。协议有效期从2018年1月1日至2018年12月31日。

《原材料采购协议》：根据2018年5月18日宁夏瑞泰科技股份有限公司（供方）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏优士化学有限公司和江苏优嘉植物保护有限公司）签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，向供方采购部分原材料。供方提供的原材料，遵循公平、合理的定价原则，以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限自2018年1月1日至2018年12月31日，协议期满前可由供需双方协商后续签。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏扬农化工集团有限公司	土地使用权	100.53	100.53

关联租赁情况说明

适用 不适用

①据2000年1月12日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，本公司租用集团公司通过出让方式取得的国有土地27,338.20平方米，租赁期限自1999年10月10日起至2019年10月9日止，期满后双方可以续签。1999年10月10日起至1999年12月31日止免交租金，从2000年开始租金价格为每平方米年租金20.10元，共计年租金549,497.82元，以后则按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度和市场情况，每三年调整一次年租金金额。

②根据2005年4月3日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁补充协议》，本公司租用集团公司持有的扬州市土地管理局扬国用[2002D]字第155号《国有土地使用证》项下其中的25,178.15平方米土地的国有土地使用权。集团公司同意将上述租赁土地按照双方于2000年1月12日签署的《国有土地使用权租赁协议》约定的价格租赁给本公司使用，租赁期限自2005年1月1日起至2019年10月9日止，期满后双方可以续签。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**
适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,289,751.00	12,106,123.43

**(8). 其他关联交易**
适用 不适用

**① 委托理财**

根据公司2018年5月18日召开的2017年年度股东大会决议，批准本公司投资中国对外经济贸易信托有限公司的理财产品，至2019年6月30日以前，投资理财产品的发生金额不超过15亿元人民币，余额不超过15亿元人民币。至期末余额与外贸信托公司发生的委托理财投资业务余额为1,500,000,000.00元人民币，应收投资收益为4,193,790.40元人民币。

**② 综合服务**

集团公司（包括集团公司自身以及下属的不论其是否具备法人资格的有关公司、单位、机构或部门）与本公司（包括本公司自身以及下属的子公司）于2018年5月18日续签了《综合服务协议》。双方签订的《综合服务协议》约定：本公司同意按本协议规定接受集团公司提供的各项服务，服务范围包括：职工宿舍、医疗服务、食堂、绿化及排污与消防等。本公司同意按上述协议规定向集团公司支付各项服务实际发生的费用中应由本公司承担的费用。协议有效期限自2018年1月1日至2020年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁夏瑞泰科技股份有限公司	7,050,794.10		9,402,032.99	
预付款项	江苏扬农化工集团有限公司	811,086.32		9,615,485.84	
预付款项	扬州扬农化学品运输有限公司	122,145.40		42,310.70	
预付款项	中化吉林长山化工有限公司	6,754,486.08			
应收账款	中化农化有限公司			7,957,984.00	795,798.40
应收账款	Sinochem International Crop Care (Overseas) PTE LTD			5,572,365.76	557,236.58
其他应收款	中国对外经济贸易信托有限公司	4,193,790.40	419,379.03	9,765,404.57	1,505,899.36
其他应收款	沈阳化工研究院有限公司	68,000.00	6,800.00	80,000.00	8,000.00

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	6,926,839.68	6,772,143.28
应付账款	江苏瑞筑置业有限公司	958,737.86	900,000.00
应付账款	中化蓝天集团贸易有限公司	2,289,390.00	1,735,668.00
应付账款	沈阳科创化学品有限公司		228,000.00
应付账款	上海中化国际仓储公司	2,548.00	2,548.00
其他应付款	中化国际(控股)股份有限公司	360,000.00	-
预收款项	沈阳科创化学品有限公司	290,000.00	-

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2018年8月2日，本公司与关联方中化国际（控股）股份有限公司签订《关于转让中化作物保护品有限公司和沈阳中化农药化工研发有限公司股权之意向书》，拟以现金受让中化国际持有的中化作物保护品有限公司（以下简称“中化作物”）100%股权和沈阳中化农药化工研发有限公司100%股权。目前公司仍在就重组相关事项与交易对方进行谈判磋商，与标的资产相关的尽职调查、审计、评估等工作正在有序推进，资产重组事项的方案尚未最终确定，相关交易方尚未签署关于重组事项的正式协议。

2018年8月27日，控股子公司江苏优嘉植物保护有限公司与江苏宝灵化工股份有限公司及自然人股东代表黄志刚签署《关于收购南通宝叶化工有限公司股权之意向书》，优嘉公司拟以现金方式收购江苏宝灵化工股份有限公司及黄志刚等22名自然人持有的南通宝叶化工有限公司（以下简称“宝叶公司”）100%股权。

2018年12月27日，本公司与扬州市天平化工厂有限公司签署《股权转让协议》，本公司出资9,000万元受让天平化工持有的江苏优士化学有限公司5%的股权，出资11,300万元受让天平化工持有的江苏优嘉植物保护有限公司5%的股权。受让后，本公司将持有优士公司和优嘉公司

100%股权。截止资产负债表日，已支付股权转让款，尚未完成工商变更。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	269,612,049.09
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2018年12月27日，本公司与扬州市天平化工厂有限公司签署《股权转让协议》，本公司出资9,000万元受让天平化工持有的江苏优士化学有限公司5%的股权，出资11,300万元受让天平化工持有的江苏优嘉植物保护有限公司5%的股权。受让后，本公司将持有优士公司和优嘉公司100%股权。2019年1月23日，江苏优嘉植物保护有限公司已办理工商变更手续。2019年2月19日，江苏优士化学有限公司已办理工商变更手续。

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

公司根据《企业年金试行办法》和《企业年金基金管理试行办法》（劳动和社会保障部第20号和第23号）及江苏省的有关文件规定，本着有利于企业发展的原则，结合本公司实际，公司于2007年12月26日制定了《企业年金方案》，方案的主要内容：

（1）实施范围包括本公司及子公司优士公司和优嘉公司。

（2）享受本企业年金的对象为试用期满，与公司签订中长期劳动合同，自愿参加并填报申请表的职工。

（3）企业年金由企业缴费、职工个人缴费、企业年金基金投资运营收益以及符合国家规定的其他资金组成。

（4）企业年金的企业缴费部分据企业经济负担能力确定，最高不超过本公司上年度工资总额的十二分之一。公司与职工个人的缴费合计不超过公司上年度工资总额的六分之一。公司缴费部分按年度一次性提取，计入公司成本费用。职工个人缴费部分由公司每月从职工个人薪金中按有关规定代扣代缴。公司与职工个人缴费比例为10：1。

（5）企业年金账户资金由公司缴费、个人缴费和年金基金投资运营收益三部分组成。公司缴费部分按工龄年金、岗位年金和奖励年金三部分分别计算，累加后计入职工个人年金账户。个人缴费部分按公司缴费部分的10%计算，分摊12个月缴费。资金投资运营收益按基金净收益率计算计入企业年金个人账户。

公司本年度年金计划主要内容无重大变化。

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司有2家子公司，产品生产、销售模式基本一致，未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

#### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

根据国家有关加强危险化学品生产企业安全治理的相关要求，适应城镇化快速发展的外部变化，进一步降低公司本部（扬州市文峰路39号，以下简称“宝塔湾厂区”）面临的安全和环境风险，公司积极推进本部生产装置退城进园工作。

2013年，公司投资设立了控股子公司江苏优嘉植物保护有限公司（以下简称“优嘉公司”），通过加快新厂区建设，实现新老产能平稳转换，生产水平提挡升级。公司实施优嘉公司一期、二期项目投资计划，目前，优嘉公司二期项目已基本建成，正在进行运营调试工作。至资产负债表日，本公司除部分中间体装置以外，卫生菊酯产品生产线已全部停车。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收票据及应收账款

##### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,059,717.59	212,449,504.38
应收账款	238,299,788.17	295,166,650.65
合计	370,359,505.76	507,616,155.03

其他说明：

适用 不适用

**应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	132,059,717.59	212,449,504.38
商业承兑票据		
合计	132,059,717.59	212,449,504.38

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	132,059,717.59	212,449,504.38
商业承兑票据		
合计	132,059,717.59	212,449,504.38

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑票据	2,844,749.280
合计	2,844,749.280

其他说明：

□适用 √不适用





## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,116,018.78	100.00	30,816,230.61	11.45	238,299,788.17	331,843,270.08	100.00	36,676,619.43	11.05	295,166,650.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	269,116,018.78	/	30,816,230.61	/	238,299,788.17	331,843,270.08	/	36,676,619.43	/	295,166,650.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计	262,984,433.19	26,298,443.33	10.00
1 至 2 年	1,865,149.83	373,029.97	20.00
2 至 3 年	84,112.85	29,439.50	35.00
3 至 4 年	134,010.19	67,005.09	50.00
4 年以上	4,048,312.72	4,048,312.72	100.00
合计	269,116,018.78	30,816,230.61	11.45

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,860,388.82 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	60,979,532.00	22.66	6,097,953.20
第二名	36,146,658.79	13.43	3,614,665.88

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第三名	33,209,652.16	12.34	3,320,965.22
第四名	25,500,419.66	9.48	2,550,041.97
第五名	13,773,069.76	5.12	1,377,306.98
合计	169,609,332.37	63.03	16,960,933.25

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	141,575.34	146,917.80
应收股利		
其他应收款	3,656,028.69	20,133,465.45
合计	3,797,604.03	20,280,383.25

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	141,575.34	146,917.80
委托贷款		
债券投资		
合计	141,575.34	146,917.80



**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,470,707.99	100.00	2,814,679.30	43.50	3,656,028.69	24,639,972.16	100.00	4,506,506.71	18.29	20,133,465.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,470,707.99	/	2,814,679.30	/	3,656,028.69	24,639,972.16	/	4,506,506.71	/	20,133,465.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计	2,689,477.41	268,947.74	10.00
1 至 2 年	624,721.52	124,944.30	20.00
2 至 3 年	509,476.81	178,316.88	35.00
3 至 4 年	809,123.74	404,561.87	50.00
4 年以上	1,837,908.51	1,837,908.51	100.00
合计	6,470,707.99	2,814,679.30	43.50

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,041,535.94	20,468,710.90
备用金	1,184,467.38	2,940,018.90
代扣代缴款	1,244,704.67	1,231,242.36
合计	6,470,707.99	24,639,972.16

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,691,827.41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,066,547.94	1 年以内	16.48	106,654.79
第二名	往来款	335,000.00	4-5 年 15000 元, 5 年以上 320000 元,	5.18	335,000.00
第三名	往来款	200,000.00	4-5 年 200000 元,	3.09	200,000.00
第四名	往来款	174,695.00	1 年以内 146525 元, 1-2 年 28170 元	2.70	20,286.50
第五名	往来款	166,204.69	1 年以内 10000 元, 1-2 年 10000 元 3-4 年 146204.69 元,	2.57	76,102.35
合计	/	1,942,447.63	/	30.02	738,043.64

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,748,541,500.00		1,748,541,500.00	1,748,541,500.00		1,748,541,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,748,541,500.00		1,748,541,500.00	1,748,541,500.00		1,748,541,500.00

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏优士化学有限公司	798,541,500.00			798,541,500.00		
江苏优嘉植物保护有限公司	950,000,000.00			950,000,000.00		
合计	1,748,541,500.00			1,748,541,500.00		

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,203,857,758.06	1,933,876,134.96	2,189,227,835.25	1,983,444,210.20
其他业务	6,355,314.88	6,533,588.82	31,310,318.03	32,694,249.09
合计	2,210,213,072.94	1,940,409,723.78	2,220,538,153.28	2,016,138,459.29

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		180,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		



持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益(理财产品收益)	30,734,187.77	40,502,727.41
其他	-31,167,000.00	
合计	-432,812.23	221,002,727.41

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,316,420.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,527,062.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,842,168.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,390,128.57	
少数股东权益影响额	-124,533.05	
合计	7,752,862.18	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.08	2.889	2.889
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.90	2.864	2.864

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：程晓曦

董事会批准报送日期：2019 年 3 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用