

公司代码：603077

公司简称：和邦生物

# 四川和邦生物科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曾小平、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)王军声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司的未来计划、战略的实现，以及对未来的分析或测算，需要依托客观条件不发生重大变化，该等计划不构成公司对投资者的实质承诺，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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中描述了公司可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	155

## 第一节 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		
和邦生物、公司	指	四川和邦生物科技股份有限公司
和邦股份	指	四川和邦股份有限公司，公司曾用名，2015年7月31日更为现名
和邦集团	指	四川和邦投资集团有限公司
省盐总公司	指	四川省盐业总公司
乐山和邦新材料	指	乐山和邦新材料科技有限公司，公司全资子公司
四川和邦新材料	指	四川和邦新材料有限公司，公司全资子公司
和邦农科	指	乐山和邦农业科技有限公司，公司全资子公司
和邦盐矿	指	四川和邦盐矿有限公司，公司全资子公司
武骏玻璃	指	四川武骏特种玻璃制品有限公司，公司全资子公司
叙永武骏	指	叙永武骏硅材料有限公司，武骏玻璃之全资子公司
寿保煤业	指	乐山市犍为寿保煤业有限公司，为和邦集团之全资子公司
和邦磷矿	指	四川和邦磷矿有限公司，公司全资子公司
顺城盐品	指	四川顺城盐品股份有限公司，公司持股 49%，采用权益法核算的一家制盐企业
犍为顺城	指	犍为和邦顺城盐业有限公司，为顺城盐品全资子公司
桅杆坝煤矿	指	四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿，为四川和邦投资集团有限公司的分公司
吉祥煤业	指	四川和邦集团乐山吉祥煤业有限责任公司
乐山商行	指	乐山市商业银行股份有限公司
和邦视高	指	四川和邦生物视高有限公司，公司全资子公司
和邦投资（香港）	指	和邦生物（香港）投资有限公司，公司全资子公司
磷矿开发项目	指	和邦磷矿的 100 万吨/年采矿、200 万吨/年选矿、121 万吨/年输矿工程项目
双甘膦项目	指	和邦农科的 18 万吨/年双甘膦项目
蛋氨酸项目	指	公司在建，已经完工，处于试车过程中的 7 万吨/年液体蛋氨酸工程项目
以色列 S. T. K. 生物农药	指	以色列 S. T. K. 集团是公司控股的主营生物农药研发、生产、销售，注册在以色列的公司
ELD	指	澳大利亚农业综合企业、澳洲交易所上市公司 Elders Limited
成都新朝阳	指	成都新朝阳作物科学股份有限公司
涌江实业	指	乐山涌江实业有限公司，公司全资子公司
润森加气站	指	乐山润森压缩天然气有限公司，涌江实业全资子公司
涌江加油站	指	乐山市五通桥区涌江加油站有限公司，涌江实业全资子公司
报告期、期内	指	2020 年半年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司信息披露指定网站，上海证券交易所官方网站（www.sse.com.cn）

## 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	四川和邦生物科技股份有限公司
公司的中文简称	和邦生物
公司的外文名称	SichuanHebang Biotechnology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HBC
公司的法定代表人	曾小平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫融	杨东
联系地址	四川省成都市青羊区广富路8号C6幢	四川省成都市青羊区广富路8号C6幢
电话	028-62050230	028-62050230
传真	028-62050290	028-62050290
电子信箱	mr@hebang.cn	yd@hebang.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村
公司注册地址的邮政编码	614801
公司办公地址	乐山市五通桥区
公司办公地址的邮政编码	614801
公司网址	www.hebang.cn
电子信箱	mr@hebang.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》/《上海证券报》/《证券日报》 /《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 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	和邦生物	603077	和邦股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	2,442,836,201.64	3,060,566,873.32	-20.18
归属于上市公司股东的净利润	45,022,098.03	297,539,520.85	-84.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,184,370.76	292,310,827.20	-88.31
经营活动产生的现金流量净额	-122,316,145.25	27,995,065.65	-536.92
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,193,675,126.42	11,233,473,520.06	-0.35
总资产	14,586,866,330.52	14,484,061,950.07	0.71

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.03	-66.67
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.03	-66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.004	0.03	-86.67
加权平均净资产收益率(%)	0.40	2.71	减少2.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.31	2.67	减少2.36个百分点

公司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

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-44,008.14	详见项目注释 73、资产处置收益
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	1,098,195.50	详见项目注释 67、其他收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,744,096.36	详见项目注释 68、投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,813,819.49	详见项目注释 5、应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,964,557.36	详见项目注释 74、营业外收入, 75、营业外支出

少数股东权益影响额	-1,031,318.57	
所得税影响额	-778,500.01	
合计	10,837,727.27	

## 十、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

#### (一) 公司所从事的主要业务

公司通过产业并购、核心业务升级，加速新项目投资等逐步完成了在化工、农业、新材料三大领域的基本布局，形成了三大领域齐头并进的良好格局。

化工	农业	新材料
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 盐矿</li> <li>• 磷矿</li> <li>• 碳酸钠</li> <li>• 氯化铵</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 化学农药</li> <li>• 生物农药</li> <li>• 生物投入品</li> <li>• 饲料营养剂</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 特种玻璃</li> <li>• 智能玻璃</li> <li>• Low-E镀膜玻璃</li> </ul>

1、截止 2020 年 6 月 30 日，公司已有主要业务按产品分类，包括：

- 1.1 110 万吨/年碳酸钠、氯化铵；
  - 1.2 210 万吨/年盐矿开发；
  - 1.3 18 万吨/年双甘膦；
  - 1.4 5 万吨/年草甘膦；
  - 1.5 46.5 万吨/年玻璃/智能特种玻璃；
  - 1.6 430 万m<sup>2</sup>/年 Low-E 镀膜玻璃；
  - 1.7 以色列 S. T. K. 生物农药的生物农药、生物兽药业务；
  - 1.8 天然气转供及管道运输业务、油品销售、燃气销售业务；
  - 1.9 参股 49%的顺城盐品 60 万吨/年的工业盐、食用盐。
- 2、公司在建项目包括蛋氨酸项目工艺提升、双甘膦工艺优化、环氧虫啉项目。
- 3、公司磷矿开发项目，项目前期准备工作完毕，将根据磷矿市场行情择机开工。

#### (二) 公司主要产品及用途

##### 1、农业业务产品及用途

- 1.1 化学农药产品 5 万吨/年草甘膦、18 万吨/年双甘膦。

草甘膦（英文商品名 Glyphosate），为全球市场份额最大的除草剂，具有高效、低毒、广谱灭生性等优点。同时，基于其良好的除草效果以及低毒特性，草甘膦也被具有适合轮种期的农业生产以及果园除草所选用。

双甘膦（PMIDA，分子式 C<sub>5</sub>H<sub>10</sub>NO<sub>7</sub>P）系草甘膦中间体，通过一步氧化工艺即可产出草甘膦，与草甘膦的产出比大约为：1.5:1，即 1.5 吨双甘膦可产出 1 吨草甘膦。

- 1.2 以色列 S. T. K. 生物农药的生物农药、生物兽药

以色列 S. T. K. 生物农药的生物农药，是从天然植物、生物提取剂中制取，基于植物源活性成分，及某种自然来源的活性成分，开发出的新一代具有抗菌，杀虫效果的广谱生物农药。其创新产品既包括单活性成分的纯天然生物农药，也包括多活性成分的由植物源提取物和传统化学合成物复配而成的混合生物农药，能显著的降低农药的化学残留对于环境、农民和消费者的影响，具有环保、绿色、有机特性，使用后无农残、药残等优点，广泛的应用于农业生产。

以色列 S. T. K. 生物鱼药基于植物源的配方，用于安全的鱼群运输和管理，提高鱼群的日常管理能力，帮助增加鱼群的存活率，让鱼类养殖更加安全健康，产量更高。

### 1.3 蛋氨酸产品（建设中）

蛋氨酸是构成蛋白质的基本单位之一，蛋氨酸主要应用于饲料营养剂、医药中间体、食品营养剂等。蛋氨酸参与动物体内甲基的转移及磷的代谢和肾上腺素、胆碱及肌酸的合成，同时还是合成蛋白质和胱氨酸的原料，是动物必需的“氨基酸”之一。在饲料中添加蛋氨酸，可以按照动物生理对氨基酸的需求，均衡饲料配给，进而减少饲料成本，具有较高经济价值。

公司蛋氨酸项目设备已经安装完成，并完成了单机试车工作；联动试车工作受到疫情影响，部分设备供应商（主要系海外供应商）工程师不能到现场，有一定延迟；公司现已聘请国内行业专家、抽调公司核心技术人员，组建“联动试车攻坚小组”，制定由公司技术人员指挥、操作，海外设备供应商线上进行指导的联动试车方案。截止到目前，已经处于试车过程中，预计 2020 年内能完成试车工作。

### 1.4 双甘磷（工艺优化项目建设中）

为了使双甘磷装置产能充分释放，实现公司亚氨基二乙腈完全自给，提升公司各装置协同效益，公司对双甘磷项目进行了工艺优化。

双甘磷工艺优化项目已经完工，基于公司自行丰富的开车经验，大部分设备现已开始投料生产；但仍有部分设备受疫情影响，供应商（主要系海外供应商）工程师无法到现场，相关试车、生产工作进展较为缓慢；双甘磷工艺优化项目技术人员，与供应商工程师正在制定试车方案，在确保试车方案无事故风险前提下，争取尽快实现双甘磷工艺优化项目全面投产。

### 1.5 环氧虫啉产品（项目建设中）

环氧虫啉是一种杀虫谱广、结构新颖、无污染、低毒性、高药效的新烟碱类杀虫剂；公司环氧虫啉项目经过多轮实验室技术迭代、更新；并向国家知识产权局申请了“一种环氧虫啉的制备方法”的发明专利，目前该项目处于中试过程中。

## 2、公司化工产品

### 2.1 110 万吨/年碳酸钠

碳酸钠 ( $\text{Na}_2\text{CO}_3$ ) 呈白色粉末或颗粒，是重要的基础化工原料之一。碳酸钠广泛地应用于国民经济的各个方面，主要用于玻璃制造、洗涤剂合成，此外还用于冶金、造纸、印染、食品制造等。

### 2.2 110 万吨/年氯化铵

氯化铵 ( $\text{NH}_4\text{Cl}$ ) 属于化学肥料中的氮肥，在我国氯化铵 95% 以上用于农肥，其中 90% 以上又用于制造复合肥。

### 2.3 210 万吨/年卤水

卤水为盐类含量高于 5% 的液态矿产。公司自有盐矿，从事卤水开采业务，主要作为公司双甘磷业务、碳酸钠业务原料，同时也供应顺城盐品用于制工业盐、食用盐。

## 3、公司新材料产品

### 3.1 46.5 万吨/年玻璃及智能玻璃、特种玻璃

公司主要产品为平板玻璃以及由平板玻璃经过深加工后的智能玻璃、特种玻璃等。玻璃根据厚度及性质的不同而具有不同的用途，主要用于电子、商业、广告、建筑、汽车、家电等行业。

### 3.2 430 万 $\text{m}^2$ /年 Low-E 镀膜玻璃

公司采用国际先进的离线 Low-E 镀膜技术，生产优质 Low-E 镀膜玻璃产品，产品满足国内外节能环保玻璃产品的质量要求，主要用于节能建筑外墙、幕墙玻璃、高档住宅等。

## （三）公司经营模式

公司经营模式：实业、服务、创新。在“和谐发展，产业兴邦”的发展宗旨指导下，公司通过资本市场助力，发展实业，服务于社会，回报股东。

公司秉承“技术领先、成本领先”的竞争策略，以：全球一流的技术、一流的产品质量、一流的制造成本为核心指导思想，并通过工艺创新、资源综合开发利用，发展循环经济，坚持环境友好型的可持续发展之路。

## （四）行业情况说明

### 1、双甘磷、草甘磷行业



草甘膦行业在国内供给侧改革和环保督查双重压力下，2017-2019 年行业供给格局大幅优化，国内草甘膦有效产能继 2017 年大幅下降后几乎无新增产能，开工企业数量下降至 11 家左右，行业集中度大幅度提高。

2020 年 6 月 23 日，农业农村部科技教育司将拟批准颁发农业转基因生物安全证书的 71 个植物品种目录予以公示，其中包含 DBN9936 玉米品种。7 月 15 日，农业农村部科技教育司发布《2020 年农业转基因生物安全证书(生产应用)批准清单》，其中包含玉米、大豆各一种。这是近十年来第二批获得生物安全证书的国产转基因玉米、大豆。天风证券研报分析称，对玉米品种的通过，体现出我国转基因玉米商业化的路径更为明晰。据测算，未来转基因种子市场规模有望超 600 亿。随着国内玉米和大豆转基因品种的推广和应用，国内草甘膦市场需求将大幅提升。

目前制备草甘膦工艺主要为 IDAN 法与甘氨酸法，两种工艺线路在行业中并存。公司草甘膦项目采用 IDAN 法，在环保、技术、质量、成本各方面，公司双甘膦、草甘膦均处于全球行业一流水平。

## 2、生物农药行业

生物农药主要通过利用植物源萃取物、生物活体（真菌、细菌、昆虫病毒等）或其代谢产物针对农业有害生物进行杀灭或抑制，目前主要应用于杀菌与杀虫。生物农药替代部分化学农药，旨在大幅度减少化学农药给生态环境、农产品质量和生态发展带来的副作用，有利于发展现代农业，促进农业绿色和可持续发展。

总体来讲，国内生物农药由于市场基础薄弱，生物农药企业一般小而分散，没有形成规模。随着 2015 年 2 月 17 日，农业部制订的《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》中提出的：到 2020 年，国家要初步建立资源节约型、环境友好型病虫害可持续治理技术体系，大力推广应用生物农药、高效低毒低残留农药，替代高毒高残留农药；为国内生物农药的发展铺平了道路；2019 年 2 月 19 日，一号文件，国务院发布《关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》；其中再一次提出了加大农业面源污染治理力度等，给生物农药行业营造了良好的政策环境。

随着我国生态环保监管的加强，对农药行业监管加深，以及消费者对高质量、安全农产品诉求提升，结合发达国家发展经验，在农药行业中，生物农药的应用比重可望逐步提升到 50%。同时，随着生物农药市场日趋成熟，公司控股的以色列 S. T. K. 及公司投资的成都新朝阳作物科学股份有限公司生物农药的新品研发、实验登记的不断获得，市场开拓的进展，生物农药产业，将成为公司未来新的支柱型产业方向。

## 3、碳酸钠、氯化铵

受 2020 年初疫情影响，国内实体经济受到巨大冲击，但纯碱制造因属于连续自动化生产体系，受冲击较小，同期部分下游产业链整体停滞近一个月，部分地区甚至达到近两个月之久。3 月中旬疫情逐步得到控制，下游行业逐步复产，需求也逐渐回归至正常水平。但因前期纯碱制造端正常运行，而下游需求萎缩，导致纯碱制造企业处于去库存状态，以致销售价格处于低位。2020 年 1-6 月，我国纯碱产量累计 1,336.20 万吨，同比下降 0.94%。

## 4、玻璃行业

2020 年玻璃行业景气度较高，价格回升明显；2020 年 1-6 月，全国浮法玻璃产能较 2019 年年底缩减 4,140 吨/日，全国平板玻璃产量 46,184 万重箱，同比下降 0.4%；从 6 月单月情况来看，全国整体浮法玻璃价格延续强势反弹；产能利用率从 66.45%小幅回升至 67.07%。玻璃行业主要原材（燃）料重油、石油焦、天然气、纯碱等价格均低位运行，以致整体盈利能力提升。

## 5、油气行业

2020 年上半年，中国天然气产量 949.6 亿立方米，同比增长 9.9%；天然气表观消费量达到 1,556.1 亿立方米，同比增长 4%。

天然气为公司主要原料，涌江实业主要从事天然气供应、输送，该业务收费均基于国家定价，业务稳定；另，涌江实业还经营 CNG 加气站、成品油加油站业务，该业务零售定价也基本为国家指导价格，其运营效益主要基于加气站、加油站所在区位关系，以及当地的经济水平而定，属于稳定型业务。

## 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

报告期内，公司核心竞争力较 2019 年年度报告中披露的相关内容未发生重大变化，具体见公司于 2020 年 4 月 22 日在上交所网站披露的公司 2019 年年度报告对应章节。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主营产品：

(1) 公司双甘膦产品，处于全球主流供应商地位，产品质量在业内保持领先水平。本期受新冠疫情影响，销售价格及销量有所下降；

(2) 公司草甘膦生产稳定，本期受新冠疫情影响，销售价格有所下降；

(3) 武骏玻璃运行良好，在充分发挥地域优势的前提下，抓住市场机遇，利润创新高；

(4) 公司碳酸钠以及氯化铵产品生产稳定，本期受新冠疫情影响，销售价格及销量有所下降；

(5) 以色列 S.T.K.生物农药整体运行情况正常，受疫情影响，暂停了金融风险高国家及地区的业务；

(6) 涌江实业天然气管输、成品油销售正常，经营情况处于正常状态。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报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	2,442,836,201.64	3,060,566,873.32	-20.18
营业成本	2,023,763,222.56	2,383,886,069.61	-15.11
销售费用	121,707,249.48	152,186,768.24	-20.03
管理费用	159,171,577.90	118,914,514.41	33.85
财务费用	80,123,404.00	16,983,371.85	371.78
研发费用	19,985,650.15	18,331,780.10	9.02
经营活动产生的现金流量净额	-122,316,145.25	27,995,065.65	-536.92
投资活动产生的现金流量净额	177,382,024.51	-746,224,596.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	109,734,882.28	-37,150,939.52	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期受新冠疫情的影响，销售价格及销量均下降所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期受新冠疫情的影响，销量下降及原材料价格下降所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期受新冠疫情的影响，销量下降，运输费用下降所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期环保处理费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系以色列 s.t.k.生物农药子公司受巴西、墨西哥等国汇率大幅波动引起的汇兑损失增加以及借款增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入费用化金额比上期增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期受新冠疫情影响，销售收入下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期现金收购子公司而本期无此项投资活动所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期股份回购金额大于本期所致；

其他变动原因说明：无。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (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：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	795,741,932.10	5.46	599,684,968.44	4.36	32.69	主要系本期收回投资回笼现金所致
交易性金融资产		0.00	282,355,187.11	2.05	-100.00	主要系本期收到到期投资所致
应收票据		0.00	323,252,530.68	2.35	-100.00	主要系本期按新金融工具准则将应收票据重分类所致
应收款项融资	607,123,050.23	4.16		0.00	不适用	主要系本期按新金融工具准则将应收票据重分类所致
其他应收款	3,060,116.85	0.02	27,978,011.77	0.20	-89.06	主要系本期收到联营企业以前年度派发的股利款所致
其他权益工具投资	22,972,858.55	0.16		0.00	不适用	主要系本期对 ELD 投资所致
其他非流动金融资产	100,024,187.11	0.69		0.00	不适用	主要系本期按新金融工具准则将可供出售金融资产重分类所致
在建工程	2,232,990,006.13	15.31	1,627,784,420.94	11.83	37.18	主要系本期蛋氨酸项目工程进度增加所致
递延所得税资产	50,028,005.96	0.34	33,886,594.45	0.25	47.63	主要系本期可抵扣亏损金额较大所致
短期借款	1,715,272,990.00	11.76	1,057,061,450.00	7.68	62.27	主要系本期运营资金需求增加所致
预收款项		0.00	79,906,868.35	0.58	-100.00	主要系本期按新收入准则将预收款项重分类所致
合同负债	66,845,447.78	0.46		0.00	不适用	主要系本期按新收入准则将预收款项重分

						类所致
应交税费	32,509,120.10	0.22	65,153,085.76	0.47	-50.10	主要系本期应交所得税同比减少所致
其他应付款	15,680,647.44	0.11	23,884,649.23	0.17	-34.35	主要系本期应付的其他费用减少所致
一年内到期的非流动负债	184,282,000.00	1.26	1,282,000.00	0.01	14,274.57	主要系一年内到期的长期借款增加所致
应付债券		0.00	128,086,437.71	0.93	-100.00	主要系债券到期偿还完毕所致
其他综合收益	24,126,296.06	0.17	4,395,107.46	0.03	448.94	主要系本期对外投资公允价值变动增加所致

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,513,642.00	用于开具信用证保证金
固定资产	495,193,238.02	用于银行借款抵押
无形资产	29,975,509.31	用于银行借款抵押
其他债权投资	70,764,558.15	用于 S. T. K. 银行借款抵押
合计	602,446,947.48	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司对外投资顺城盐品、乐山商行、ELD 以及新朝阳四家公司。公司持有顺城盐品 49.00%的股权，较年初持股比例不变，期末该项长期股权投资余额为 16,623.79 万元；公司持有乐山商行 2.37%的股权，期末该项投资账面价值为 8,002.42 万元；公司持有 ELD 0.32%股权，期末该项投资账面价值为 2,297.29 万元；公司持有成都新朝阳股票 270 万股，期末该项投资账面价值为 2,000.00 万元。2020 年 7 月 17 日，上海证券交易所受理了成都新朝阳作物科学股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额
其他债权投资	70,764,558.15
其他权益工具投资	22,972,858.55
应收款项融资	607,123,050.23
其他非流动金融资产	100,024,187.11
合计	800,884,654.04

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	所处行业	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
和邦农科	子公司	化工	49,200 万元	2,486,966,155.06	1,551,239,107.57	871,060,236.87	6,872,721.72
武骏玻璃	子公司	玻璃制造	40,000 万元	1,689,760,380.77	1,605,344,314.33	410,128,858.94	77,788,978.76
和邦盐矿	子公司	采盐	6,000 万元	299,313,925.94	254,574,240.60	62,814,137.33	27,201,621.15
以色列 S.T.K. 生物农药	子公司	生物农药	100,000 以色列新谢克尔	502,977,856.81	378,264,935.75	107,033,079.40	-56,899,558.80
涌江实业	子公司	能源	16,010 万元	317,232,016.98	291,548,907.11	65,618,900.59	30,044,377.89
顺城盐品	参股公司	制盐	14,000 万元	420,663,350.88	345,053,664.69	115,568,537.13	14,919,433.39

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 8 月 18 日遭遇洪水灾害，此次灾害给公司造成了较大的财产损失，虽然公司购买了财产综合险，但具体损失金额和理赔金额尚无法准确确定，评估工作仍在进行之中。因受年初疫情及本次汛情影响，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损，敬请投资者注意。

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 市场价格波动引起公司业绩波动的风险**

公司产品系高度市场化产品，根据公司财务分析，公司产品毛利率受销售价格影响较大，因此，产品价格波动将引发公司业绩波动；同时，公司原料价格随政策或市场波动，将导致公司产品成本波动，若产品销售价格未发生同步波动，将导致公司业绩波动。

**2. 公司在建项目效益不达预期风险**

公司蛋氨酸项目建设已于 2019 年年底完成，并开展单机试车工作；公司双甘磷工艺优化项目于 2020 年度春节前完工。现两项目因疫情，设备供应商（主要系海外供应商）现场工程师无法到场指导开车工作，项目的投产进度将受到一定的影响，将导致 2020 年度在建项目不达预期效益。

3. 本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营状况和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、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
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 13 日	上交所网站：临时公告 2020-29 号	2020 年 5 月 14 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**三、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
与首次公开发行相关的	解决同业	和邦集团、贺正刚	承诺不与和邦生物同业竞争相关事项。具体详见上交所网站公司于	长期	否	是

承诺	竞争		2012 年 7 月 30 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》的第七节同业竞争相关部分。			
	股份限售	贺正刚	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股票。	任职期间； 离职半年内	是	是
	其他	和邦集团、 贺正刚	保证将严格按照本次公司首次公开发行股票并上市的申请文件载明的募集资金用途使用所募集资金，不会利用实际控制人或控股股东的地位和权力占用募集资金，包括不将所募集资金用于房地产业务或房地产企业。	长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	和邦集团、 贺正刚	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺，详见临时公告 2016-4 号。	长期	否	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、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

## 九、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) 相关股权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

事项概述	查询索引
根据公司发布的《和邦生物关于调整公司回购股份相关事项的公告》，公司回购的股份将全部用于员工持股计划，第二期员工持股计划已经董事会、股东大会审议通过。	《和邦生物关于调整公司回购股份相关事项的公告》2019-19号；《和邦生物第四届董事会第十九次会议决议公告》2019-36号；《和邦生物2018年年度股东大会决议公告》2019-44号；2019年6月1日披露的《四川和邦生物科技股份有限公司第二期员工持股计划》、《四川和邦生物科技股份有限公司第二期员工持股计划管理细则》、《四川和邦生物科技股份有限公司第二期员工持股计划摘要》。

### (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

2018年11月2日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于四川和邦生物科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》以及相关议案，2018年12月1日公司第一期员工持股计划已完成对公司股票的购买，“四川和邦生物科技股份有限公司-第一期员工持股计划”通过二级市场累计购入本公司股票24,121,180股，占公司总股本的0.2731%，本次员工持股计划所购买的股票锁定期为12个月，2019年11月29日公司第一期员工持股计划锁定期满。公司员工实际认购本次员工持股计划份额的人数不超过400人，实际认购金额不超过4,000万元，认购资金来源均为合法薪酬、自筹资金等。报告期内，未发生因员工持股计划持有人处分权利引起的股份权益变动情况，也未发生资产管理机构变更的情况。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、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

公司2020年日常关联交易预计：公司向顺城盐品采购工业盐，公司及全资子公司和邦农科向吉祥煤业、寿保煤业、桅杆坝煤矿采购煤炭，和邦盐矿向顺城盐品销售卤水，预计金额分别为10,000万元、10,000万元、6,000万元、4,000万元、5,000万元，已于2020年4月21日经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，公司关联董事回避表决，2020年日常关联交易预计无需提交股东大会审议。具体内容详见公司刊登于上交所网站的临时公告2020-17号。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



**(二) 资产收购或股权收购、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

**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) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 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）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	20,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	590,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	590,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.27
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	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 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

报告期内，公司被乐山市生态环境局列为国控重点排污单位（废水、废气）；公司全资子公司和邦农科被乐山市生态环境局列为市控重点排污单位（废水、废气）；公司全资子公司武骏玻璃被泸州市生态环境局列为市控重点排污单位（废气）。

公司一直高度重视环境保护工作，推进清洁生产和走循环经济之路，提高环境保护设施的运行质量，建立完善的环境保护管理制度，强化各级人员的环境保护意识，实行环保设施长周期稳定运行的方针并严格执行。

##### (1.1) 和邦生物

##### (1.1.1) 公司废水的排污信息：

主要污染物及特征污染物名称：氨氮、COD。

排放方式：污水采取“雨污分流、清污分流、分类治理原则”，两厂污水经厂区污水管线汇集

至一厂污水处理站，进行水解酸化和生物接触氧化处理后达标外排。

排放口数量和分布情况：本公司设有一个废水总排口，位于经度 103°39'56" 纬度 29°17'31"。

排放浓度和总量：2020 年 1-6 月公司废水总排量 17.78 万吨，氨氮排放总量 0.47 吨，排放浓度：2.63mg/l；COD 排放总量 3.36 吨，排放浓度：18.89mg/l。未超过排污许可证上的总量要求。

执行的排放标准：公司污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978—1996）一级排放标准。

核定的排放总量：COD：48.1 吨/年、氨氮：7.8 吨/年。

#### （1.1.2）公司废气的排污信息

主要污染物及特征污染物名称：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。

排放方式：锅炉产生的废气经静电除尘+脱硫脱硝除尘系统处理后，由 100 米烟囱排入大气。

排放口数量及分布情况：废气排放口 3 个。

排放浓度和总量：2020 年 1-6 月一号排口废气总排量 102,833.77 万标立方，二氧化硫总排量 6.74 吨，排放浓度 6.55mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物总排量 14.73 吨，排放浓度 14.32mg/m<sup>3</sup>；颗粒物总排量 3.72 吨，排放浓度 3.62mg/m<sup>3</sup>。

2020 年 1-6 月二号排口废气总排量 57,142.41 万标立方，二氧化硫总排量 4.89 吨，排放浓度 8.56mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物总排量 10.58 吨，排放浓度 18.51mg/m<sup>3</sup>；颗粒物总排量 1.80 吨，排放浓度 3.15mg/m<sup>3</sup>。

2020 年 1-6 月三号排口废气总排量 79,568.18 万标立方，二氧化硫总排量 5.75 吨，排放浓度 7.22mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物总排量 15.38 吨，排放浓度 19.33mg/m<sup>3</sup>；颗粒物总排量 3.10 吨，排放浓度 3.90mg/m<sup>3</sup>。

三个排放口污染物总排放量未超过排污许可证上的总量要求。

执行的排放标准：公司废气执行《火电厂大气污染排放标准》（GB13223-2011）、《锅炉大气污染排放标准》（GB13271-2014）排放标准。

核定的排放总量：二氧化硫 147.4 吨/年，氮氧化物 272.76 吨/年，颗粒物 50.26 吨/年。

#### （1.2）和邦农科

##### （1.2.1）和邦农科废水排污信息

主要污染物及特征污染物名称：氨氮、COD、总磷。

排放方式：污水经污水管线汇流至污水处理站进行分类处理，通过氧化预处理、物化和二级生化处理后达标外排。

排放口数量及分布情况：与和邦生物共设有一个废水总排口，位于经度 103°39'56" 纬度 29°17'31"。

排放浓度和总量：2020 年 1-6 月废水总排量 9.68 万吨，氨氮排放总量 0.06 吨，排放浓度：0.62mg/l；COD 排放总量 2.39 吨，排放浓度 24.7mg/l；总磷排放总量 0.02 吨，排放浓度 0.21mg/l。未超过排污许可证上的总量要求，达标排放。

执行的排放标准：污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978—1996）一级排放标准

核定的排放总量：COD：120.03 吨/年、氨氮：24 吨/年、总磷：80.5 吨/年。

##### （1.2.2）和邦农科废气排污信息

主要污染物及特征污染物名称：二氧化硫、氮氧化物、烟尘。

排放方式：锅炉产生的废气经炉内石灰石脱硫，SNCR 脱硝，双室五电场静电除尘后，再通过脱硫脱硝除尘系统处理达标，由引风机送至高 120 米烟囱排入大气。

排放口数量及分布情况：设废气总排口一个。

排放浓度和总量：2020 年 1-6 月废气总排量 272,864.46 万标立方，二氧化硫总排量 26.1 吨，排放浓度 9.57mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物总排量 57.29 吨，排放浓度 21mg/m<sup>3</sup>；烟尘总排量 5.57 吨，排放浓度 2.04mg/m<sup>3</sup>。

执行的排放标准：废气排放执行《火电厂大气污染排放标准》（GB13223-2011）。

核定的排放总量：二氧化硫：256.85 吨/年、氮氧化物：434 吨/年、烟尘：102.72 吨/年。

#### （1.3）武骏玻璃

主要污染物及特征污染物名称：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物。

排放方式：废气来源于玻璃熔窑燃烧天然气产生的大量烟气，经余热锅炉回收热量后进行静电除尘和 SCR 脱硝处理，处理达标后通过 105 米烟囱高空排放。

排放口数量及分布情况：公司设有一个废气排放口，位于经度 105°28'10.20" 纬度 28°56'9.78"。

排放浓度和总量：2020 年 1-6 月公司废气总排放量为 91,301.87 万标立方米；颗粒物排放总量为 6.71 吨，平均排放浓度为 8.88mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫排放总量为 199.99 吨，平均排放浓度为 252.43mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物排放总量为 217.46 吨，平均排放浓度为 279.01mg/m<sup>3</sup>。各项污染物排放浓度均未超过《平板玻璃工业大气污染物排放标准》（GB26453—2011）要求，排放总量未超过排污许可证上的总量指标要求。

执行的排放标准：废气排放执行《平板玻璃工业大气污染物排放标准》（GB26453—2011）。

核定的排放总量：颗粒物 82.3 吨/年，二氧化硫 659.9 吨/年，氮氧化物 1,216.4 吨/年。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(2.1) 公司及和邦农科废水、废气处理装置均配备完善，设备运行稳定、正常。

公司污水处理站排放口安装在线监测设施进行实时监控。通过采用“水解酸化+生物接触氧化”工艺进行有效处理后，经规范的污水处理排放口达标排放。生产作业过程中产生的淡氨水，如碳化煮塔水、闪氨洗涤水、综合回收塔洗涤水、炉气洗涤水等，建设有 3 套淡液蒸馏系统进行蒸馏回收氨，蒸馏废水排入污水处理站处理后达标排放。和邦农科建设污水处理站一座，包括含磷废水高温湿式催化氧化装置、生化处理装置等设施，对废水通过深度氧化和膜净化处理后回收循环利用，实现达标排放。

公司锅炉均为循环硫化床锅炉，锅炉烟气治理在炉内石灰石脱硫、低氮燃烧，及静电除尘基础上，完成了脱硫脱硝除尘超低排放改造，增加半干法脱硫、SNCR+COA 脱硝、布袋除尘等措施，确保锅炉烟气达标排放，除尘效率 99.9%。锅炉烟囱排放口均安装在线监测进行实时监控。和邦农科锅炉烟气治理在原有低氮燃烧、炉内脱硫、五电场除尘基础上，实施脱硫脱硝除尘技术改造，共包括 2 套脱硫系统，2 套 COA 脱硝系统，2 套 SNCR 脱硝系统。经 SNCR+COA 脱硝+干法脱硫+布袋除尘器，能实现各项指标超低排放。

(2.2) 武骏玻璃拥有两座玻璃熔窑，配套两台余热锅炉和两套除尘脱硝系统，除尘脱硝系统于 2016 年底开始运行，在 2020 年上半年运行状况良好，有力地保证了公司的废气达标排放。

## 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

报告期内，公司所有在建项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，落实审核工作。

公司取得了中国质量认证中心核发的《环境管理体系认证证书》，建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016、ISO14001:2015 标准；各项排污许可证照齐全。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及子公司修订了《突发环境事件应急预案》并在上级环保部门进行了备案，使环保管理更具有及时性。2020 年 1-6 月公司按培训计划已开展相关应急预案的培训学习及演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司制定了环境自行监测方案，并委托资质检测单位，对废水、废气、噪声、土壤等开展检测工作，监测结果显示 2020 年 1-6 月公司的污染物排放浓度符合国家相关环保法规及标准的要求。同时自行监测方案及检测数据均按环保管理要求在网上平台进行公开。

武骏公司按年初制定的环境监测计划委托有资质的环境监测单位对废水、废气、噪声及无组织排放等污染源进行了监测，监测结果显示公司的污染物排放浓度符合国家相关环保法规及标准的要求。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 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

公司为了响应国家减排政策，进一步降低污染物排放，不断加大环保投入。2020年1-6月，烟气治理脱硫脱硝除尘超低排放设施运行正常。

公司将进一步强化企业内部环境保护管理，紧把“立足于安全环保要求的产业升级”作为企业高质量发展的重中之重来抓，严守生态保护红线、环境质量底线，坚定不移走绿色发展之路。

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

详见第十节“财务报告”之“五、44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	173,537
------------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	
四川和邦投资集 团有限公司	0	2,493,195,803	28.23	0	质押	2,180,858,000	境内非国 有法人
四川省盐业总公 司	0	700,626,010	7.93	0	无	0	国有法人
贺正刚	0	412,632,000	4.67	0	质押	166,000,000	境内自然 人
西部利得基金一 兴业银行一华鑫 国际信托一华鑫 信托·慧智投资 77号集合资金 信托计划	-14,100,000	338,265,712	3.83	0	无	0	其他
西部利得基金一 兴业银行一华鑫 国际信托一华鑫 信托·慧智投资 78号集合资金 信托计划	-14,100,000	310,087,500	3.51	0	无	0	其他
四川和邦生物科 技股份有限公司 回购专用证券账 户	72,943,758	297,893,134	3.37	0	无	0	其他
香港中央结算有 限公司	-51,904,782	133,958,450	1.52	0	无	0	其他
建信基金一兴业 银行一华鑫国际 信托一华鑫信 托·慧智投资 75号集合资金 信托计划	-48,300,000	58,607,901	0.66	0	无	0	其他
中国证券金融股 份有限公司	0	40,628,439	0.46	0	无	0	境内非国 有法人
王志	21,798,800	38,540,400	0.44	0	无	0	境内自然 人
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
四川和邦投资集团有限公司	2,493,195,803	人民币普通股	2,493,195,803
四川省盐业总公司	700,626,010	人民币普通股	700,626,010
贺正刚	412,632,000	人民币普通股	412,632,000
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资 77 号集合资金信托计划	338,265,712	人民币普通股	338,265,712
西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资 78 号集合资金信托计划	310,087,500	人民币普通股	310,087,500
四川和邦生物科技股份有限公司回购专用证券账户	297,893,134	人民币普通股	297,893,134
香港中央结算有限公司	133,958,450	人民币普通股	133,958,450
建信基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资 75 号集合资金信托计划	58,607,901	人民币普通股	58,607,901
中国证券金融股份有限公司	40,628,439	人民币普通股	40,628,439
王志	38,540,400	人民币普通股	38,540,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>贺正刚持有和邦集团 99% 股权，系和邦集团的控股股东，与和邦集团存在关联关系。和邦集团持有和邦生物 28.23% 的股份，贺正刚持有和邦生物 4.67% 的股份，和邦集团和贺正刚为一致行动人。</p> <p>根据西部利得编制的简式权益变动报告书，西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资 77 号集合资金信托计划与西部利得基金—兴业银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资 78 号集合资金信托计划的权益合并计算，为一致行动人。</p>		

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十名股东

适用  不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用  不适用

其它情况说明

适用  不适用

(二) 董事、监事、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

适用  不适用

## 二、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
曾小平	董事长	选举
贺正刚	董事	选举
宋克利	董事	选举
杨红武	董事	选举
王军	董事	选举
莫融	董事	选举
袁长华	独立董事	选举
胡杨	独立董事	选举
梅淑先	独立董事	选举
李正先	独立董事	离任
王锡岭	独立董事	离任
缪成云	监事	选举
龚嵘鹏	监事	选举
李景林	监事	离任
卢丹	监事	选举
杨惠容	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第四届董事会任期届满，经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过并提交公司 2019 年年度股东大会审议通过，选举曾小平、贺正刚、宋克利、杨红武、王军、莫融为公司第五届董事会董事，袁长华、胡杨、梅淑先为公司第五届董事会独立董事（详见公司 2020-11、29 号公告）；

公司第四届监事会任期届满，经公司第四届监事会第十六次会议审议通过并提交公司 2019 年年度股东大会审议通过，选举缪成云为公司第五届监事会非职工代表监事（详见公司 2020-12、29 号公告）；经公司职工代表大会选举，龚嵘鹏、李景林为公司第五届监事会职工代表监事（详见公司 2020-30 号公告）；公司职工代表监事李景林因个人原因辞去公司职务，由此也不再担任公司职工代表监事，公司于 2020 年 7 月 22 日召开职工代表大会，会议选举卢丹女士为公司第五届监事会职工代表监事（详见公司 2020-41 号公告）。

公司第五届董事会第一次会议选举曾小平担任公司董事长、聘任杨惠容担任公司总经理（详见公司 2020-31 号公告）。

## 三、其他说明

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		795,741,932.10	590,523,084.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			206,029,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		675,347,887.20	535,250,368.88
应收款项融资		607,123,050.23	585,950,445.46
预付款项		147,751,067.18	168,309,068.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,060,116.85	27,673,848.91
其中：应收利息			605,768.54
应收股利			24,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		1,292,413,457.67	1,317,553,931.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,063,212.87	60,462,582.74
流动资产合计		3,558,500,724.10	3,491,752,730.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		70,764,558.15	93,785,701.29
长期应收款			
长期股权投资		166,237,902.40	159,569,741.45
其他权益工具投资		22,972,858.55	15,866,588.80
其他非流动金融资产		100,024,187.11	100,024,187.11

投资性房地产			
固定资产		5,116,830,866.54	5,077,322,346.45
在建工程		2,232,990,006.13	2,087,388,060.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,076,314,469.71	1,087,827,493.47
开发支出			
商誉		1,904,479,897.87	1,904,479,897.87
长期待摊费用		9,118,601.01	9,725,512.83
递延所得税资产		50,028,005.96	38,704,040.92
其他非流动资产		278,604,252.99	417,615,649.03
非流动资产合计		11,028,365,606.42	10,992,309,219.34
资产总计		14,586,866,330.52	14,484,061,950.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,715,272,990.00	1,593,483,420.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		916,760,510.63	971,080,264.58
预收款项			74,792,656.81
合同负债		66,845,447.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		37,317,155.54	52,376,494.31
应交税费		32,509,120.10	38,366,394.35
其他应付款		15,680,647.44	18,329,704.21
其中：应付利息		4,032,458.51	4,855,531.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		184,282,000.00	36,522,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,968,667,871.49	2,784,950,934.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		214,000,000.00	226,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		16,505,750.19	17,146,750.17
递延所得税负债		2,386,950.04	2,963,548.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		232,892,700.23	246,110,298.43
负债合计		3,201,560,571.72	3,031,061,232.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,901,608.09	212,901,608.09
减：库存股		500,071,708.94	399,999,973.90
其他综合收益		24,126,296.06	11,297,614.72
专项储备		2,432,114.24	9,552.21
盈余公积		187,423,783.12	187,423,783.12
一般风险准备			
未分配利润		2,435,612,805.85	2,390,590,707.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,193,675,126.42	11,233,473,520.06
少数股东权益		191,630,632.38	219,527,197.32
所有者权益（或股东权益）合计		11,385,305,758.80	11,453,000,717.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,586,866,330.52	14,484,061,950.07

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		311,581,846.25	358,076,743.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		286,888,242.35	118,237,322.69
应收款项融资		490,428,123.88	395,986,910.51
预付款项		35,889,985.26	58,308,710.68
其他应收款		24,485,203.75	48,482,437.19
其中：应收利息			
应收股利			24,500,000.00
存货		859,814,763.84	823,565,947.99
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,202,434.40	27,494,711.65
流动资产合计		2,035,290,599.73	1,830,152,784.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,744,810,184.94	4,737,914,201.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,024,187.11	100,024,187.11
投资性房地产			
固定资产		2,554,658,944.06	2,699,421,008.54
在建工程		2,096,907,578.68	1,870,488,923.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		219,027,335.13	223,595,100.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,242,625.27	28,207,852.85
其他非流动资产		185,520,253.28	255,077,699.86
非流动资产合计		9,944,191,108.47	9,914,728,972.61
资产总计		11,979,481,708.20	11,744,881,757.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,080,000,000.00	960,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		831,182,582.84	748,259,581.92
预收款项			537,751,448.56
合同负债		552,465,340.08	
应付职工薪酬		15,797,688.00	25,800,008.96
应交税费		807,098.41	1,138,093.42
其他应付款		10,509,635.56	11,926,995.65
其中：应付利息		1,595,900.14	3,019,811.48
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		182,000,000.00	35,240,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,672,762,344.89	2,320,116,128.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		145,000,000.00	226,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,000,000.00	226,000,000.00
负债合计		2,817,762,344.89	2,546,116,128.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		321,986,921.69	321,986,921.69
减：库存股		500,071,708.94	399,999,973.90
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,423,783.12	187,423,783.12
未分配利润		321,130,139.44	258,104,669.59
所有者权益（或股东权益）合计		9,161,719,363.31	9,198,765,628.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,979,481,708.20	11,744,881,757.01

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		2,442,836,201.64	3,060,566,873.32
其中：营业收入		2,442,836,201.64	3,060,566,873.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,424,335,267.89	2,713,600,707.95
其中：营业成本		2,023,763,222.56	2,383,886,069.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		19,584,163.80	23,298,203.74
销售费用		121,707,249.48	152,186,768.24
管理费用		159,171,577.90	118,914,514.41

研发费用		19,985,650.15	18,331,780.10
财务费用		80,123,404.00	16,983,371.85
其中：利息费用		37,103,182.69	19,280,110.28
利息收入		2,402,231.32	3,456,299.49
加：其他收益		3,335,102.24	6,620,543.17
投资收益（损失以“-”号填列）		21,876,544.30	-1,169,175.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,668,160.95	3,372,551.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,021,921.30	-5,770,976.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,979,339.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,008.14	-288,079.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,667,311.74	346,358,476.22
加：营业外收入		110,985.24	4,457.10
减：营业外支出		2,075,542.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,702,754.38	346,362,933.32
减：所得税费用		12,561,440.16	56,224,157.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,141,314.22	290,138,776.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,141,314.22	290,138,776.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,022,098.03	297,539,520.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-27,880,783.81	-7,400,744.68
六、其他综合收益的税后净额		12,812,900.21	-12,049,519.67
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,828,681.34	-12,548,652.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,739,130.15	-14,082,452.69
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		6,739,130.15	-14,082,452.69
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		6,089,551.19	1,533,799.93
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		-14,707.64	370,529.46
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		6,104,258.83	1,163,270.47
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,781.13	499,133.09
七、综合收益总额		29,954,214.43	278,089,256.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,850,779.37	284,990,868.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,896,564.94	-6,901,611.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.03

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：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		1,625,990,733.47	2,066,557,986.94
减：营业成本		1,489,743,427.07	1,708,238,241.07
税金及附加		6,899,308.43	7,597,468.05
销售费用		86,495,146.73	110,197,386.98
管理费用		111,011,171.62	71,494,132.37
研发费用			
财务费用		28,555,473.01	15,871,530.81
其中：利息费用		29,726,459.75	17,444,387.80
利息收入		1,282,210.51	1,690,408.42
加：其他收益		444,875.00	3,000,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		159,629,003.65	3,776,849.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,234,173.35	3,730,370.46

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,410,798.72	-8,413,977.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,979,339.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-100,502.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,969,947.43	151,421,597.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,869,947.43	151,421,597.08
减：所得税费用		-15,155,522.42	22,310,106.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,025,469.85	129,111,490.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,025,469.85	129,111,490.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		63,025,469.85	129,111,490.16
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：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		1,335,036,263.93	1,693,479,206.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,596,586.87	2,396,793.19
收到其他与经营活动有关的现金		18,072,433.92	12,638,269.58
经营活动现金流入小计		1,354,705,284.72	1,708,514,268.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,117,733,523.63	1,327,967,464.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		159,336,453.33	145,062,005.95
支付的各项税费		87,430,049.92	91,750,151.76
支付其他与经营活动有关的现金		112,521,403.09	115,739,581.46
经营活动现金流出小计		1,477,021,429.97	1,680,519,203.18

经营活动产生的现金流量净额		-122,316,145.25	27,995,065.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		304,752,189.50	186,352,816.97
取得投资收益收到的现金		39,708,383.35	621,381.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		828,005.31	530,016.20
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			82,001,025.00
投资活动现金流入小计		345,288,578.16	269,505,239.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,126,388.65	172,866,859.94
投资支付的现金		72,780,165.00	198,858,000.00
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			643,924,976.31
支付其他与投资活动有关的现金			80,000.00
投资活动现金流出小计		167,906,553.65	1,015,729,836.25
投资活动产生的现金流量净额		177,382,024.51	-746,224,596.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		940,843,828.00	403,732,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,071,195.51
筹资活动现金流入小计		940,843,828.00	408,803,995.51
偿还债务支付的现金		684,240,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,797,210.68	29,954,767.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,071,735.04	250,000,167.92
筹资活动现金流出小计		831,108,945.72	445,954,935.03
筹资活动产生的现金流量净额		109,734,882.28	-37,150,939.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		50,893,659.08	-2,879,491.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		215,694,420.62	-758,259,962.02
加：期初现金及现金等价物余额		573,533,869.48	1,310,633,577.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		789,228,290.10	552,373,615.46

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		845,722,896.39	1,124,230,188.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,917,223.24	4,905,938.02
经营活动现金流入小计		847,640,119.63	1,129,136,126.69
购买商品、接受劳务支付的现金		799,732,559.71	825,889,600.28
支付给职工及为职工支付的现金		62,390,162.16	54,559,661.92
支付的各项税费		6,867,094.93	21,098,091.91
支付其他与经营活动有关的现金		72,092,348.16	63,142,480.56
经营活动现金流出小计		941,082,164.96	964,689,834.67
经营活动产生的现金流量净额		-93,442,045.33	164,446,292.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		53,755,002.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	510,168.80
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			435,150.21
投资活动现金流入小计		54,355,002.15	945,319.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,918,695.39	116,830,161.03
投资支付的现金		200,000.00	10,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			653,011,251.78
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00	264,695.05
投资活动现金流出小计		51,318,695.39	780,706,107.86
投资活动产生的现金流量净额		3,036,306.76	-779,760,788.85
<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		770,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,071,195.51
筹资活动现金流入小计		770,000,000.00	335,071,195.51

偿还债务支付的现金		584,240,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,150,371.09	28,235,967.11
支付其他与筹资活动有关的现金		100,071,735.04	250,000,167.92
筹资活动现金流出小计		715,462,106.13	444,236,135.03
筹资活动产生的现金流量净额		54,537,893.87	-109,164,939.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-151,479.45	139,312.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,019,324.15	-724,340,124.01
加：期初现金及现金等价物余额		344,645,390.40	1,090,024,644.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		308,626,066.25	365,684,520.28

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

## 合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	8,831,250,228.00				212,901,608.09	399,999,973.90	11,297,614.72	9,552.21	187,423,783.12		2,390,590,707.82		11,233,473,520.06	219,527,197.32	11,453,000,717.38
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	8,831,250,228.00				212,901,608.09	399,999,973.90	11,297,614.72	9,552.21	187,423,783.12		2,390,590,707.82		11,233,473,520.06	219,527,197.32	11,453,000,717.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						100,071,735.04	12,828,681.34	2,422,562.03			45,022,098.03		-39,798,393.64	-27,896,564.94	-67,694,958.58
(一)综合收益总额							12,828,681.34				45,022,098.03		57,850,779.37	-27,896,564.94	29,954,214.43

(二) 所有者投入和减少资本					100,071,735.04								-100,071,735.04		-100,071,735.04
1. 所有者投入的普通股					100,071,735.04								-100,071,735.04		-100,071,735.04
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							2,422,562.03				2,422,562.03		2,422,562.03
1. 本期提取							15,310,150.59				15,310,150.59		15,310,150.59
2. 本期使用							12,887,588.56				12,887,588.56		12,887,588.56
(六) 其他													
四、本期末余额	8,831,250.22 8.00			212,901,608.09	500,071,708.94	24,126,296.06	2,432,114.24	187,423,783.12	2,435,612,805.85		11,193,675,126.42	191,630,632.38	11,385,305,758.80

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	8,831,250.22 0				212,901,608.09	149,999,805.98	20,031,796.87	27,382.49	172,096,198.10		1,885,976,494.57	10,972,283,902.14	226,529,103.19	11,198,813,005.33	
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	8,831, 250,2 28.00			212,901,6 08.09	149,999,8 05.98	20,031,79 6.87	27,382. 49	172,096,1 98.10	1,885,976, 494.57	10,972,283, 902.14	226,529,1 03.19	11,198,813, 005.33	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					250,000,1 67.92	-15,636,6 89.41	2,251,3 32.40		300,627,55 7.50	37,242,032. 57	-7,249,68 4.15	29,992,348. 42	
(一) 综合 收益总额						-12,548,6 52.76			297,539,52 0.85	284,990,868 .09	-6,901,61 1.59	278,089,256 .50	
(二) 所有 者投入和减 少资本					250,000,1 67.92					-250,000,16 7.92	-348,072. 56	-250,348,24 0.48	
1. 所有者投 入的普通股					250,000,1 67.92					-250,000,16 7.92		-250,000,16 7.92	
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											-348,072. 56	-348,072.56	
(三) 利润 分配													
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般													



风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内部 结转						-3,088,036.65				3,088,036.65			
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. 其他综合 收益结转留 存收益						-3,088,036.65				3,088,036.65			
6. 其他													
(五) 专项 储备							2,251,332.40				2,251,332.40		2,251,332.40
1. 本期提取							9,709,974.70				9,709,974.70		9,709,974.70
2. 本期使用							7,458,642.30				7,458,642.30		7,458,642.30
(六) 其他													
四、本期期 末余额	8,831,250,228.0			212,901,608.09	399,999,973.90	4,395,107.46	2,278,714.89	172,096,198.10		2,186,604,052.07	11,009,525,934.71	219,279,419.04	11,228,805,353.75

0

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	8,831,250 ,228.00				321,986,921. 69	399,999, 973.90			187,423 ,783.12	258,104 ,669.59	9,198,7 65,628. 50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,831,25 0,228.00				321,986,921. 69	399,999, 973.90			187,423 ,783.12	258,104 ,669.59	9,198,7 65,628. 50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						100,071, 735.04				63,025, 469.85	-37,046 ,265.19
（一）综合收益总额										63,025, 469.85	63,025, 469.85
（二）所有者投入和减少资本						100,071, 735.04					-100,07 1,735.0 4
1. 所有者投入的普通股						100,071, 735.04					-100,07 1,735.0 4
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								5,238,653.50			5,238,653.50
2. 本期使用								5,238,653.50			5,238,653.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	8,831,250,228.00				321,986,921.69	500,071,708.94		-	187,423,783.12	321,130,139.44	9,161,719,363.31

项目	2019 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	8,831,250,228.00				321,986,921.69	149,999,805.98			172,096,198.10	120,156,404.46	9,295,489,946.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,831,250,228.00				321,986,921.69	149,999,805.98			172,096,198.10	120,156,404.46	9,295,489,946.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						250,000,167.92				129,111,490.16	-120,888,677.76
（一）综合收益总额										129,111,490.16	129,111,490.16
（二）所有者投入和减少资本						250,000,167.92					-250,000,167.92
1. 所有者投入的普通股						250,000,167.92					-250,000,167.92
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								5,258,111.92			5,258,111.92
2. 本期使用								5,258,111.92			5,258,111.92
（六）其他											
四、本期期末余额	8,831,250,228.00				321,986,921.69	399,999,973.90			172,096,198.10	249,267,894.62	9,174,601,268.51

法定代表人：曾小平 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1.1 公司设立情况

四川和邦生物科技股份有限公司（原名“四川和邦股份有限公司”，于2015年7月31日更名为“四川和邦生物科技股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”或“和邦生物”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资4,800.00万元人民币组建，于2002年8月1日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

##### 1.2 股权变更及增资

1.2.1 2008年2月28日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止2008年1月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至2008年1月31日本公司净资产363,449,735.90元，按1.2115:1的比例折合股本30,000.00万元，差额部分63,449,735.90元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第2002号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；张丽华出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

1.2.2 2009年3月2日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司10.42%股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

1.2.3 2010年5月10日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司1%股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,874.00万元，占89.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%。

1.2.4 2010年12月14日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币250,000,000.00元，按5元/股的价格共折50,000,000.00股，其余200,000,000.00元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86号验资报告验证。

1.2.5 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]704号”文核准，本公司于2012年7月19日首次公开发行100,000,000.00股人民币普通股（A股），发行价格为17.50元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币10,000万元。

1.2.6 2014年4月17日，本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]363号），以81,432.53万元的交易价格，非公开发行股份55,547,425股（发行价格为14.66元/股），购买四川省盐业总公司（以下简称“省盐公司”）持有的乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）51%股权。

1.2.7 2014年7月11日，公司根据2013年度股东大会决议，以2014年4月17日股本总数505,547,425股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.04元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增1股。本次转增后，公司股本变更为1,011,094,850股。

1.2.8 2015年5月8日，公司根据2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】460号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份92,984,676股（发行价格为15.01元/股）。本次发行后，公司股本变更为1,104,079,526股。

1.2.9 2015年9月2日，公司根据2015年第三次临时股东大会决议，以2015年6月30日股本总数1,104,079,526股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。本次转增后，公司股本变更为3,312,238,578股。

1.2.10 2016年9月29日，公司根据2015年第五次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会2016年4月22日下发的《关于核准四川和邦生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】917号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份701,966,071股，（发行价格为5.60元/股）。本次发行后，公司股本变更为4,014,204,649股。

1.2.11 2017年7月5日，公司根据2016年年度股东大会决议，以2016年12月31日股本总数4,014,204,649股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股（含税），每10股派发现金红利0.1元（含税）。本次分配后，公司股本变更为8,831,250,228股。

截止2020年6月30日，公司的注册资本及股本结构如下：

项目	股本
一、有限售条件流通股股份	
二、无限售条件已流通股股份	8,831,250,228.00
三、股份总数	8,831,250,228.00

### 1.3 公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于2017年7月12日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号/统一社会信用代码：91511100740039656L；住址：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法定代表人：曾小平。

### 1.4 公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

#### 1.4.1 业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要从事化工制造、农药制造、玻璃制造以及盐矿、磷矿的开发。

#### 1.4.2 主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括联碱产品、双甘膦、草甘膦、二乙腈、智能玻璃、农药产品，天然气管道运输及转供、成品油销售等。

#### 1.4.3 经营范围

制造、销售草甘膦、蛋氨酸、农药、工业碳酸钠、食用碳酸钠、氯化铵、化肥（农用氯化铵）、液氨、碳酸钙；化工新产品开发；生产工艺中的废气、废渣、废水治理；对外投资；化工技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口。农业技术推广服务；双甘膦、亚氨基二乙腈、硫酸铵（化肥）生产、销售（危险化学品除外）。制造、销售特种玻璃及其制品；特种玻璃的生产技术服务及技术咨询；玻璃产品的进出口业务；生产玻璃用机械设备的进口。生产销售盐卤。天然气管道运输及转供；经营天然气销售，燃气工程施工，管网设施的安装、维修，燃气器具经营和安装、维修，燃气用具检测，太阳能、风能、光电一体化、能源材料技术开发、咨询、转让服务及相关设备产品的开发、制造、销售；节能环保技术及产品技术开发、咨询、转让、服务；充电站建设及相关产品销售；电力生产、销售；合同能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 1.5 第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

### 1.6 财务报告的批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

**2. 合并财务报表范围**

√适用 □不适用

子公司名称	子公司简称
四川和邦磷矿有限公司	和邦磷矿
四川和邦盐矿有限公司	和邦盐矿
四川桥联商贸有限责任公司	桥联商贸
四川武骏特种玻璃制品有限公司	武骏玻璃
乐山和邦农业科技有限公司	和邦农科
乐山和邦新材料科技有限公司	乐山和邦新材料
S. T. K. Stockton Group Ltd.	S. T. K.
和邦生物（香港）投资有限公司	和邦投资（香港）
四川和邦新材料有限公司	四川和邦新材料
四川和邦生物视高有限公司	和邦视高
乐山涌江实业有限公司	涌江实业

**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

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**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

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销等。

**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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月/1 年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分。

### 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

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方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，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 6.1 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

#### 6.2 合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节财务报告五、21、长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 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

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

### 9.1 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

### 9.2 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

9.2.1 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

9.2.2 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含

汇率变动)处理,计入当期损益。

### 9.3 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 10.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 10.2 金融工具的确认依据和计量方法

#### 10.2.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 10.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### 10.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 10.2.4以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 10.2.5以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 10.2.6以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 10.3金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 10.3.1所转移金融资产的账面价值；

10.3.2因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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

#### 10.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（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。

#### 10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 10.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于应收票据及应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失，按测算结果孰高计算预期信用损失。

应收票据及应收款项组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	销售业务类款项
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合3	其他往来款

因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故做为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值做为该应收款项融资项目公允价值。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见应收票据政策说明。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**15.1 存货分类**

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

**15.2 存货的计量**

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。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照本附注三、16. 借款费用处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

**15.3 存货计价方法和摊销方法**

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物发出时采用一次摊销法核算。

**15.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

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，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

**15.5 存货的盘存制度**

存货实行永续盘存制。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节“五、10 金融工具”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 17.1 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记



的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节“五、10 金融工具”

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

### 21.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且

对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

## 21.2 初始投资成本的确定

### 21.2.1 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### 21.2.2 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 21.3 后续计量及损益确认

### 21.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 21.3.2 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他

综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产计价

(1) 外购的固定资产，按实际支付的买价及相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付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) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

## (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
(1) 化工类资产				
房屋及建筑物	直线法	20—30	5%	3.17%—4.75%
机器设备	直线法	10	5%	9.5%
其中：高腐蚀设备	双倍余额递减法	10	5%	
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	3—8	5%	11.875%—31.67%
(2) 玻璃制造类资产				
房屋及建筑物	直线法	20—40	5%	2.38%—4.75%
机器设备	直线法	12—15	5%	6.33%—7.92%
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	5—8	5%	11.875%—19%
(3) 农药类资产				
房屋及建筑物	直线法	20	5%	4.75%

机器设备	直线法	5—15	5%	6.33%—19%
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	直线法	3—5	5%	19%—31.67%

注：对持有待售的固定资产，停止计提并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时满足以下三个条件：一是企业已经就处置非流动资产做出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限和残值率重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按规定的折旧方法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### (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

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)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。

### 25.1 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

(1) 资产支出已经发生；

- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 25.2 资本化金额的确定

(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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或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，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(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，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 25.3 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

#### 25.4 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

### 29. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

29.1. 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

29.2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的

无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权（注）	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限
专利技术及专有技术（注）	8—10	8—10
卤水采矿权	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限
磷矿采矿权（注）	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限*
石英砂矿探矿权（注）	按权证约定的使用年限	按权证约定的使用年限*

注：1.土地使用权、磷矿采矿权、石英砂矿探矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；专利及专有技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

2. 本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

### 30.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

### 30.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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组合存在减值迹象的，应当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，应当确认商誉的减值损失。

### 30.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

## 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。



**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

## 1. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与

合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

#### 40.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 40.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之日起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）按照合理、系统的方法分期计入损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收入。

#### 40.3 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 40.4 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

#### 41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 43.1 其他重要的会计政策

#### 43.1.1 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

#### 43.1.2 资产减值

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

##### 43.1.2.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

#### 43.1.2.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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组合存在减值迹象的，应当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，应当确认商誉的减值损失。

#### 43.1.2.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

#### 43.1.3 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 43.2 重要的会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本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及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根



据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 44. 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)
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)	无	详见下列第(4)项相关说明。

其他说明：

无

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	590,523,084.77	590,523,084.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	206,029,400.00	206,029,400.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	535,250,368.88	535,250,368.88	
应收款项融资	585,950,445.46	585,950,445.46	
预付款项	168,309,068.48	168,309,068.48	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,673,848.91	27,673,848.91	
其中：应收利息	605,768.54	605,768.54	
应收股利	24,500,000.00	24,500,000.00	
买入返售金融资产			
存货	1,317,553,931.49	1,317,553,931.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,462,582.74	60,462,582.74	
流动资产合计	3,491,752,730.73	3,491,752,730.73	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	93,785,701.29	93,785,701.29	
长期应收款			
长期股权投资	159,569,741.45	159,569,741.45	
其他权益工具投资	15,866,588.80	15,866,588.80	
其他非流动金融资产	100,024,187.11	100,024,187.11	
投资性房地产			
固定资产	5,077,322,346.45	5,077,322,346.45	
在建工程	2,087,388,060.12	2,087,388,060.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,087,827,493.47	1,087,827,493.47	
开发支出			
商誉	1,904,479,897.87	1,904,479,897.87	
长期待摊费用	9,725,512.83	9,725,512.83	
递延所得税资产	38,704,040.92	38,704,040.92	
其他非流动资产	417,615,649.03	417,615,649.03	
非流动资产合计	10,992,309,219.34	10,992,309,219.34	
资产总计	14,484,061,950.07	14,484,061,950.07	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,593,483,420.00	1,593,483,420.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	971,080,264.58	971,080,264.58	
预收款项	74,792,656.81		-74,792,656.81
合同负债		74,792,656.81	74,792,656.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,376,494.31	52,376,494.31	
应交税费	38,366,394.35	38,366,394.35	
其他应付款	18,329,704.21	18,329,704.21	
其中：应付利息	4,855,531.78	4,855,531.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,522,000.00	36,522,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,784,950,934.26	2,784,950,934.26	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	226,000,000.00	226,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,146,750.17	17,146,750.17	
递延所得税负债	2,963,548.26	2,963,548.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	246,110,298.43	246,110,298.43	
负债合计	3,031,061,232.69	3,031,061,232.69	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	212,901,608.09	212,901,608.09	
减：库存股	399,999,973.90	399,999,973.90	

其他综合收益	11,297,614.72	11,297,614.72	
专项储备	9,552.21	9,552.21	
盈余公积	187,423,783.12	187,423,783.12	
一般风险准备			
未分配利润	2,390,590,707.82	2,390,590,707.82	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,233,473,520.06	11,233,473,520.06	
少数股东权益	219,527,197.32	219,527,197.32	
所有者权益（或股东权益）合计	11,453,000,717.38	11,453,000,717.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,484,061,950.07	14,484,061,950.07	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	358,076,743.69	358,076,743.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	118,237,322.69	118,237,322.69	
应收款项融资	395,986,910.51	395,986,910.51	
预付款项	58,308,710.68	58,308,710.68	
其他应收款	48,482,437.19	48,482,437.19	
其中：应收利息			
应收股利	24,500,000.00	24,500,000.00	
存货	823,565,947.99	823,565,947.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,494,711.65	27,494,711.65	
流动资产合计	1,830,152,784.40	1,830,152,784.40	
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,737,914,201.07	4,737,914,201.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	100,024,187.11	100,024,187.11	
投资性房地产			
固定资产	2,699,421,008.54	2,699,421,008.54	
在建工程	1,870,488,923.00	1,870,488,923.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	223,595,100.18	223,595,100.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	28,207,852.85	28,207,852.85	
其他非流动资产	255,077,699.86	255,077,699.86	
非流动资产合计	9,914,728,972.61	9,914,728,972.61	
资产总计	11,744,881,757.01	11,744,881,757.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	960,000,000.00	960,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	748,259,581.92	748,259,581.92	
预收款项	537,751,448.56		-537,751,448.56
合同负债		537,751,448.56	537,751,448.56
应付职工薪酬	25,800,008.96	25,800,008.96	
应交税费	1,138,093.42	1,138,093.42	
其他应付款	11,926,995.65	11,926,995.65	
其中：应付利息	3,019,811.48	3,019,811.48	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,240,000.00	35,240,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,320,116,128.51	2,320,116,128.51	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	226,000,000.00	226,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	226,000,000.00	226,000,000.00	
负债合计	2,546,116,128.51	2,546,116,128.51	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	321,986,921.69	321,986,921.69	
减：库存股	399,999,973.90	399,999,973.90	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	187,423,783.12	187,423,783.12	
未分配利润	258,104,669.59	258,104,669.59	
所有者权益（或股东权益）合计	9,198,765,628.50	9,198,765,628.50	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,744,881,757.01	11,744,881,757.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。

在收入的确认和计量方面，新收入准则规定在履行了合同中的履约义务时，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在履约的同时即取得并消耗本履约所带来的经济利益。

②客户能够控制履约过程中在建的资产。

③企业履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且企业在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，企业应当按照履约进度确认收入。否则，企业应于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按企业为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，企业应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，企业应当将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，企业应当不考虑其中的融资成分。

企业根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本公司于2020年1月1日采用新收入准则对本公司合并报表的影响详见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日账面价值（按原准则列示）	执行新收入准则重分类	2020年1月1日账面价值（按新准则列示）
预收账款	74,792,656.81	-74,792,656.81	
合同负债		74,792,656.81	74,792,656.81

本公司于2020年1月1日采用新收入准则对本公司母公司报表的影响详见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日账面价值（按原准则列示）	执行新收入准则重分类	2020年1月1日账面价值（按新准则列示）
预收账款	537,751,448.56	-537,751,448.56	
合同负债		537,751,448.56	537,751,448.56

#### 45. 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	碳酸钠、卤水、玻璃、双甘膦、二乙腈及成品油收入	13%
增值税	草甘膦、氯化铵、硫酸铵、天然气输送等其他销售收入	9%
增值税	房地产出租收入	5%（征收率）

增值税	劳务收入	6%
资源税	卤水收入、用水量	3%、0.11 元/立方米
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、23%、20%、10%-35%、16.5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司、和邦盐矿、和邦农科、武骏玻璃、涌江实业	15
润森加气站	20
S. T. K.	23
和邦投资（香港）	16.5
其余子公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据 2012 年 10 月 30 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2012】1212 号）《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012 年 12 月 19 日四川省乐山市五通桥区国家税务局（桥国税函【2012】110 号）《关于四川和邦股份有限公司等 3 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司及子公司和邦盐矿、涌江实业符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

2、根据 2013 年 12 月 9 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2013】1214 号）《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等 14 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

3、根据 2015 年 1 月 15 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2015】41 号）《关于确认自贡鑫健建设工程咨询有限公司等 10 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，四川武骏特种玻璃制品有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定，润森加气站按 20% 的税率缴纳企业所得税。



### 3. 其他

√适用 □不适用

公司名称	税目	税率
本公司及子公司	房产税	房屋出租租金收入的 12%或自用固定资产原值 70%的 1.2%.
本公司及子公司	土地使用税	5 元/m <sup>2</sup> 、10 元/m <sup>2</sup> 、8 元/m <sup>2</sup>
本公司及子公司	环境保护税	按监测排放量计税（注）

注：《中华人民共和国环境保护税法》自 2018 年 1 月 1 日施行之日起，依法征收环境保护税，作为征收排污费依据的《排污费征收使用管理条例》同时废止。本公司 2018 年 1 月 1 日起依法计缴环境保护税，不再缴纳排污费。

公司装置了污染源在线监测系统——重点污染自动监控与基础数据库系统 V3.2，由主管税务机关按系统监测废气排放量(万标立方米)、实测浓度值(毫克/标立方米)测算污染物排放量(千克)，再在此基础上乘以对应污染物当量系数计算出税基。其中大气污染物单位税率为 3.9 元/当量，水污染物单位税率为 2.8 元/当量。

环境保护税减征情形：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。

## 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	1,442,331.51	1,453,601.98
银行存款	725,266,822.31	509,577,180.20
其他货币资金	69,032,778.28	79,492,302.59
合计	795,741,932.10	590,523,084.77
其中：存放在境外的款项总额	323,517,391.41	116,263,588.91

其他说明：

注 1：其他货币资金系存放于证券公司资金账户的资金 62,519,136.28 元，以及信用证保证金存款 6,513,642.00 元。其中，使用受到限制的货币资金 6,513,642.00 元。

注 2：存放在境外的款项总额系境外子公司 S. T. K.、和邦投资（香港）的货币资金，其中无使用受限的货币资金。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,029,400.00
其中：		
委托投资管理		206,029,400.00
合计		206,029,400.00

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(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

**(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

**(5) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7) 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	705,148,703.93
1 年以内小计	705,148,703.93
1 至 2 年	9,297,297.89
2 至 3 年	11,610,365.10
3 年以上	
3 至 4 年	12,265,953.94
4 至 5 年	41,494,713.14
5 年以上	17,929,925.19
合计	797,746,959.19

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	64,960,846.64	8.14	64,960,846.64	100.00		67,774,666.13	10.40	67,774,666.13	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,371,897.16	3.56	28,371,897.16	100.00		30,358,762.05	4.66	30,358,762.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,588,949.48	4.58	36,588,949.48	100.00		37,415,904.08	5.74	37,415,904.08	100.00	
按组合计提坏账准备	732,786,112.55	91.86	57,438,225.35	7.84	675,347,887.20	583,926,203.89	89.60	48,675,835.01	8.34	535,250,368.88
其中：										
销售业务类款项	732,786,112.55	91.86	57,438,225.35	7.84	675,347,887.20	583,926,203.89	89.60	48,675,835.01	8.34	535,250,368.88
合计	797,746,959.19	/	122,399,071.99	/	675,347,887.20	651,700,870.02	/	116,450,501.14	/	535,250,368.88

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省尼科国润新材料有限公司	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象预计难以回款。
四川佑兴贸易有限公司	7,874,433.37	7,874,433.37	100.00	资金回收困难
agrozastita	3,110,449.12	3,110,449.12	100.00	塞尔维亚客户，预计难以回款
Aviv Agrar doo	5,155,816.42	5,155,816.42	100.00	塞尔维亚客户，预计难以回款
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,588,949.48	36,588,949.48	100.00	预计难以回款
合计	64,960,846.64	64,960,846.64	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：销售业务类款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	699,415,039.62	34,038,239.64	4.87
1 至 2 年	5,470,133.58	655,670.57	11.99
2 至 3 年	3,807,727.87	2,090,606.31	54.90
3 至 4 年	1,827,391.45	1,586,830.79	86.84
4 至 5 年	16,770,919.33	13,571,977.34	80.93
5 年以上	5,494,900.70	5,494,900.70	100.00
合计	732,786,112.55	57,438,225.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，将本公司客户细分为以下组合：组合 1：合并范围内部关联方；组合 2：销售业务类客户。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失，按测算结果孰高计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,358,762.05		1,986,864.89			28,371,897.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,415,904.08		826,954.60			36,588,949.48
按组合计提坏账准备的应收账款	48,675,835.01	8,762,390.34				57,438,225.35
合计	116,450,501.14	8,762,390.34	2,813,819.49			122,399,071.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额（账面原值）	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东潍坊润丰化工股份有限公司	97,309,192.00	1年以内	12.20	4,865,459.60
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	75,912,144.00	1年以内	9.52	3,795,607.20
上海佳农国际贸易有限公司	66,403,974.00	1年以内	8.32	3,320,198.70
重庆树荣作物科学有限公司	57,958,349.15	1年以内	7.27	2,897,917.46
SUMITOMO CHEMICAL INDIA LIMITED（住友化学）	35,238,239.57	1年以内	4.42	1,761,911.98
合计	332,821,898.72		41.73	16,641,094.94

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 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

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	601,331,025.11	585,950,445.46
商业承兑汇票	5,792,025.12	
合计	607,123,050.23	585,950,445.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

注 1：因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值做为该应收款项融资项目公允价值。

注 2：期末应收票据余额较期初变动幅度不大。

注 3：期末无已质押的应收票据。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

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	592,503,725.63	
商业承兑票据		1,784,172.96
合计	592,503,725.63	1,784,172.96

注：因期末已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司被追索的可能性很小，故终止确认。

## 7、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	73,738,102.59	49.91	103,413,807.93	61.45
1 至 2 年	14,451,356.53	9.78	64,261,028.04	38.18
2 至 3 年	59,470,727.95	40.25	104,523.59	0.06
3 年以上	90,880.11	0.06	529,708.92	0.31
合计	147,751,067.18	100.00	168,309,068.48	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：

账龄超过 1 年的预付款项，主要系预付新疆紫光永利精细化工有限公司（以下简称“新疆紫光”）亚氨基二乙腈采购款，1-2 年账龄余额 13,500,000.00 元，2-3 年账龄余额 59,050,146.55 元。

为锁定货源、保证供应，并且控制采购成本。本公司于 2018 年 5 月 23 日与新疆紫光签订了购进亚氨基二乙腈 20,300 吨的采购合同，并锁定了采购价格，公司按合同约定预付货款 20,000 万元。新疆紫光分期供货，按合同抵减预付款项，截止期末，本公司预付新疆紫光的预付款余额为 72,550,146.55 元。

新疆紫光预付款项未结转完毕，主要系其于 2019 年 4 月开始停产，故未能继续履行合同。上述预付款项已由重庆紫光国际化工有限责任公司提供履约担保。

2020 年 7 月，本公司已与新疆紫光达成新的协议，协议约定在 2021 年 2 月前将该笔预付款项结转完毕。

## (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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新疆紫光永利精细化工有限公司	72,550,146.55	1-2 年、2 至 3 年	49.10
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	25,142,759.29	1 年以内	17.02
中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	6,033,753.23	1 年以内	4.08
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	4,607,207.43	1 年以内	3.12

贵州盐业(集团)有限责任公司	3,964,034.00	1 年以内	2.68
合计	112,297,900.50		76.00

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

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		605,768.54
应收股利		24,500,000.00
其他应收款	3,060,116.85	2,568,080.37
合计	3,060,116.85	27,673,848.91

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
其他债权投资应收利息		605,768.54
合计		605,768.54

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------



四川顺城盐品股份有限公司		24,500,000.00
合计		24,500,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,528,401.00
1 年以内小计	1,528,401.00
1 至 2 年	1,817,658.17
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	375,304.85
5 年以上	32,385.13
合计	3,753,749.15

## (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
备用金	704,358.58	66,300.00
押金、保证金	1,847,297.67	1,833,873.75
代垫费用	316,894.50	357,077.76
其他	885,198.40	931,110.71
合计	3,753,749.15	3,188,362.22

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	214,136.50		406,145.35	620,281.85
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,585.67			114,585.67
本期转回	41,235.22			41,235.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	287,486.95		406,145.35	693,632.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	406,145.35					406,145.35
按组合计提坏账准备的应收账款	214,136.50	114,585.67	41,235.22			287,486.95
合计	620,281.85	114,585.67	41,235.22			693,632.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
重庆市傲丁贸易有 限公司	代垫费用	375,304.85	4-5年	10.00	375,304.85
员工1	备用金	144,324.46	1年以内	3.84	7,216.22
员工2	备用金	140,000.00	1年以内	3.73	7,000.00
员工3	备用金	100,000.00	1年以内	2.66	5,000.00
领地集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1-2年	2.66	10,000.00
合计	/	859,629.31	/	22.89	404,521.07

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、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	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	328,005,997.85		328,005,997.85	395,771,045.37		395,771,045.37
在产品	575,611.90		575,611.90	852,374.16		852,374.16
库存商品	963,893,938.37	14,448,645.87	949,445,292.50	900,703,700.27	9,145,261.40	891,558,438.87

发出商品	14,386,555.42		14,386,555.42	29,372,073.09		29,372,073.09
合计	1,306,862,103.54	14,448,645.87	1,292,413,457.67	1,326,699,192.89	9,145,261.40	1,317,553,931.49

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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						
在产品						
库存商品	9,145,261.40	7,622,072.03		2,318,687.56		14,448,645.87
合计	9,145,261.40	7,622,072.03		2,318,687.56		14,448,645.87

注：本期存货跌价准备增加，主要系本期期末产品市场价格下跌，导致可变现净值低于成本。

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、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
待抵扣增值税	34,246,698.69	56,326,008.02
待抵扣的其他境外税金	2,816,514.18	4,136,574.72
合计	37,063,212.87	60,462,582.74

其他说明：

注：其他流动资产系预计在一年内能够实现抵扣的税金。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
海外政府债券	32,551,850.81		28,720.67	70,764,558.15	70,778,668.87	-14,110.72		
海外公司债券	61,233,850.48							海外公司债券本期全部到期收回
合计	93,785,701.29		28,720.67	70,764,558.15	70,778,668.87	-14,110.72		/

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 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

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
顺城盐品	159,569,741.45			6,668,160.95						166,237,902.40	
小计	159,569,741.45			6,668,160.95						166,237,902.40	
合计	159,569,741.45			6,668,160.95						166,237,902.40	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
ELD 股权投资	22,972,858.55	15,866,588.80
合计	22,972,858.55	15,866,588.80

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
ELD 股权投资	210,793.13	5,278,658.45			不以出售获利为目的	

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：乐山商行股权投资	80,024,187.11	80,024,187.11
成都新朝阳股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	100,024,187.11	100,024,187.11

其他说明：

注 1：截止期末，本公司持有乐山市商业银行股份有限公司股票 60,764,198 股，持股比例 2.37%。

注 2：本公司与成都乐姿投资有限公司（以下简称“乐姿投资”）、成都新朝阳作物科学股份有限公司（以下简称“成都新朝阳”）分别于 2019 年 6 月 25 日签署了《投资框架协议》、2019 年 7 月 29 日签订《股权转让协议》、《增资协议》，本公司以 600 万元自乐姿投资购买成都新朝阳 1.94% 股权，随后以 1400 万元向成都新朝阳增资。2019 年 8 月 29 日，上述股权投资款完成支付。截止期末，本公司持有成都新朝阳股票 270 万股。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,116,830,866.54	5,077,322,346.45
固定资产清理		
合计	5,116,830,866.54	5,077,322,346.45

其他说明：

无

## 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,962,173,498.66	6,570,019,501.85	65,387,022.20	100,654,696.71	8,698,234,719.42
2. 本期增加金额	33,392,090.63	321,140,861.87	430,110.57	4,318,388.20	359,281,451.27
(1) 购置	3,940,178.70	43,496,623.97	430,110.57	4,318,388.20	52,185,301.44
(2) 在建工程转入	29,451,911.93	277,644,237.90			307,096,149.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	403,739.81	2,258,724.91	400,171.35	42,230.48	3,104,866.55
(1) 处置或报废	403,739.81	2,258,724.91	400,171.35	42,230.48	3,104,866.55
4. 期末余额	1,995,161,849.48	6,888,901,638.81	65,416,961.42	104,930,854.43	9,054,411,304.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	504,335,283.61	2,975,860,116.06	46,378,226.51	87,567,040.90	3,614,140,667.08
2. 本期增加金额	41,439,922.99	269,916,560.30	2,510,367.65	2,991,681.26	316,858,532.20
(1) 计提	41,439,922.99	269,916,560.30	2,510,367.65	2,991,681.26	316,858,532.20
3. 本期减少		45,000.98	125,999.52	19,467.07	190,467.57



金额					
(1)处置 或报废		45,000.98	125,999.52	19,467.07	190,467.57
4. 期末余额	545,775,206.60	3,245,731,675.38	48,762,594.64	90,539,255.09	3,930,808,731.71
三、减值准备					
1. 期初余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
2. 本期增加 金额					
(1)计提					
3. 本期减少 金额					
(1)处置 或报废					
4. 期末余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,446,901,588.05	3,638,885,687.43	16,654,366.78	14,389,224.28	5,116,830,866.54
2. 期初账面 价值	1,455,353,160.22	3,589,875,109.79	19,008,795.69	13,085,280.75	5,077,322,346.45

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	537,913.47
合计	537,913.47

## (5). 未办妥产权证书的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍房产	87,501,943.63	产权证书正在办理中
和邦生物员工公寓	16,856,024.93	产权证书正在办理中

合计	104,357,968.56
----	----------------

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

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	2,212,521,907.41	2,065,376,700.96
工程物资	20,468,098.72	22,011,359.16
合计	2,232,990,006.13	2,087,388,060.12

其他说明：

无

### 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
磷矿开发项目	34,223,205.17		34,223,205.17	34,136,280.62		34,136,280.62
精细磷酸盐综合开发项目	12,946,872.53		12,946,872.53	12,946,872.53		12,946,872.53
蛋氨酸项目	2,033,147,237.31		2,033,147,237.31	1,806,529,258.14		1,806,529,258.14
环氧虫啉项目	1,960,086.06		1,960,086.06	1,960,086.06		1,960,086.06
和邦工业园输变电改造项目	28,385,853.86		28,385,853.86	27,041,916.91		27,041,916.91
双甘膦升级优化项目	62,471,018.81		62,471,018.81	177,729,614.25		177,729,614.25
其他	39,387,633.67		39,387,633.67	5,032,672.45		5,032,672.45
合计	2,212,521,907.41		2,212,521,907.41	2,065,376,700.96		2,065,376,700.96

## (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
磷矿开发项目	152,713.34	3,413.63	8.69			3,422.32	34.98	35.00%				自筹
蛋氨酸项目	211,912.00	180,652.93	22,661.79			203,314.72	97.72	98.00%				募集、自筹
双甘磷优化升级项目	35,000.00	17,772.96	18,958.79	30,424.98	59.67	6,247.10	104.78	99.00%	1,513.90	909.37	4.61	自筹
合计	399,625.34	201,839.52	41,629.27	30,424.98	59.67	212,984.14	/	/	1,513.90	909.37	/	/

## (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

√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
工程材料	20,468,098.72		20,468,098.72	22,011,359.16		22,011,359.16
合计	20,468,098.72		20,468,098.72	22,011,359.16		22,011,359.16

其他说明：

无

## 23、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

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、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	采矿探矿权	软件系统	商标特许经 营权	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	372,63 6,039. 79	72,482,78 4.98		533,683,699 .56	257,967.34	301,604,660 .07	1,280,665,151. 74
2. 本期 增加金额				1,410.00		10,405,337. 99	10,406,747.99
(1) 购置				1,410.00			1,410.00
(2) 内部研发						10,405,337. 99	10,405,337.99
(3) 企业合并增 加							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	372,6 36,03 9.79	72,482,78 4.98		533,685,109 .56	257,967.34	312,009,998 .06	1,291,071,899. 73
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	38,169 ,875.0 8	29,653,97 4.80		6,986,015.5 8	116,248.07	117,911,544 .74	192,837,658.27
2. 本期 增加金额	2,590, 241.31	3,624,139 .26		308,255.28	16,194.54	15,380,941. 36	21,919,771.75
(1)	2,590,	3,624,139		308,255.28	16,194.54	15,380,941.	21,919,771.75

计提	241.31	.26				36	
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	40,760,116.39	33,278,114.06		7,294,270.86	132,442.61	133,292,486.10	214,757,430.02
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	331,875.923.40	39,204,670.92		526,390,838.70	125,524.73	178,717,511.96	1,076,314,469.71
2. 期初账面价值	334,466,164.71	42,828,810.18		526,697,683.98	141,719.27	183,693,115.33	1,087,827,493.47

注1：磷矿采矿权原值 49,595.00 万元、武骏探矿权原值 1,785.37 万元，自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销。

注2：武骏石英砂矿探矿权产权已办理续期，有效期至 2021 年 12 月 24 日。  
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 16.61%。

## (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

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
和邦农科	1,263,185,061.91					1,263,185,061.91
S. T. K.	259,194,145.22					259,194,145.22
涌江实业	514,970,016.67					514,970,016.67
合计	2,037,349,223.80					2,037,349,223.80

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
S. T. K.	132,869,325.93					132,869,325.93
合计	132,869,325.93					132,869,325.93

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

资产组的认定：

①和邦农科生产业务形成产品双甘磷，部分双甘磷产品内部销售给本公司草甘磷装置生产草甘磷，双甘磷、草甘磷生产装置独立于联碱等其他产品生产线，能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组组合；

②S. T. K. 所有生产业务均形成最终产品传统农药与生物农药，其长期资产均位于海外独立于公司其他资产组，其产品能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组；

③涌江实业包含三个业务（天然气管输业务、加油站业务、加气站业务），其中加油站业务、加气站业务的资产独立于其他业务，能够独立销售形成现金流入，分别视为两个独立资产组；涌江实业天然气管输业务主要为本公司联碱装置、和邦农科双甘磷装置供气，现金流入依赖于联碱装置、双甘磷装置的正常运行；同时天然气管输业务可保障联碱装置、双甘磷装置的稳定供气，故涌江实业天然气管输资产与联碱装置资产、双甘磷资产具协同效应，应视同为一个资产组组合。

## (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

## 29、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
办公楼装修费	9,725,512.83		606,911.82		9,118,601.01
合计	9,725,512.83		606,911.82		9,118,601.01

其他说明：

无

## 30、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	144,144,845.35	24,619,998.93	132,905,213.27	23,262,544.03
内部交易未实现利润	43,790,671.67	6,568,600.75	60,553,126.47	9,082,968.97
可抵扣亏损	86,741,544.25	13,011,231.64		
税法不允许抵扣的预提融资费用	1,595,900.14	239,385.02	3,019,811.48	452,971.72
其他债权投资公允价值变动	14,110.72	3,245.47	14,612.40	3,360.85
同一控制下企业合并调整资产价值形成递延所得税	37,036,961.00	5,555,544.15	39,347,969.00	5,902,195.35
税法不允许抵扣的薪酬所得税影响额	200,000.00	30,000.00		
合计	313,524,033.13	50,028,005.96	235,840,732.62	38,704,040.92

## (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	10,849,952.93	1,627,492.94	11,267,894.13	1,690,184.12
固定资产折旧年限会计与税法差异	5,063,047.33	759,457.10	5,215,093.55	1,273,364.14
合计	15,913,000.26	2,386,950.04	16,482,987.68	2,963,548.26

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,028,005.96		38,704,040.92
递延所得税负债		2,386,950.04		2,963,548.26

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√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	27,765.72	13,628.58
可抵扣亏损	4,434,847.17	4,898,998.99
其他权益工具投资公允价值变动		240,977.83
合计	4,462,612.89	5,153,605.40

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		173,476.77	
2021	1,867,689.20	1,867,689.20	



2022	6,529,587.00	6,529,587.00	
2023	1,044,059.14	1,044,059.14	
2024	14,653,914.09	14,653,914.09	
2025	373,861.12		
合计	24,469,110.55	24,268,726.20	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税（注1）	137,748,194.09		137,748,194.09	139,932,552.23		139,932,552.23
预付构建长期资产相关款项（注2）	140,856,058.90		140,856,058.90	277,683,096.80		277,683,096.80
合计	278,604,252.99		278,604,252.99	417,615,649.03		417,615,649.03

其他说明：

注1：待抵扣增值税系预计一年以后能够实现抵扣的进项税金。

注2：预付购建长期资产相关款项主要系蛋氨酸项目、双甘磷升级优化项目预付工程、设备款项。

期末余额前五名的预付购建长期资产相关款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	款项内容	占其他非流动资产期末余额合计数比例(%)
广州新普利节能环保科技有限公司	34,245,282.97	设备款	12.29
上海森松化工成套装备有限公司	17,818,275.10	设备款	6.40
日本化药有限公司	13,337,150.30	工程材料款	4.79
Buss-SMS-Canzler GmbH	12,515,791.59	设备款	4.49
浙江工程设计有限公司	9,783,904.95	设备款	3.51
合计	87,700,404.91		31.48

### 32、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	100,000,000.00	

抵押借款	965,272,990.00	963,483,420.00
保证借款	650,000,000.00	630,000,000.00
合计	1,715,272,990.00	1,593,483,420.00

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款由子公司涌江实业股权进行质押同时由和邦集团提供担保。

注 2：抵押借款其中 3 亿元系由子公司和邦盐矿提供盐矿采矿权作为抵押同时由和邦集团提供担保；其中 6 亿元系由本公司提供房产、土地使用权、机器设备作为抵押，和邦集团提供 2 亿元担保；其余借款系由 S. T. K. 以债券投资作为抵押。抵押资产价值详见本项目注释七、81。

注 3：保证借款其中 5.7 亿元系由本公司为子公司和邦农科提供保证担保，和邦农科同时提供 1 亿元的抵押；其中 0.8 亿元系由和邦集团为本公司提供保证担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

适用  不适用

## 36、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
1 年以内	809,899,449.15	843,353,455.43
1—2 年	29,965,722.89	39,567,940.21
2—3 年	14,211,544.35	20,503,177.43
3 年以上	62,683,794.24	67,655,691.51
合计	916,760,510.63	971,080,264.58

### (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
----	------	-----------

马边彝族自治县财政国库支付中心	16,740,000.00	合同未履行完毕
中蓝连海设计研究院	7,630,000.00	合同未履行完毕
山西荣业防腐保温工程有限责任公司	5,217,698.05	质保验收未办理
河北诺达化工设备有限公司	4,281,955.52	质保验收未办理
温州市东瓯微孔过滤有限公司	3,484,914.53	质保验收未办理
合计	37,354,568.10	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,845,447.78	74,792,656.81
合计	66,845,447.78	74,792,656.81

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	43,414,900.61	151,801,847.69	164,840,599.55	30,376,148.75
二、离职后福利-设定提存计划	8,525,764.05	19,469,842.52	21,477,585.53	6,518,021.04
三、辞退福利	435,829.65	2,731,266.04	2,744,109.94	422,985.75
四、一年内到期的其他福利				0.00

合计	52,376,494.31	174,002,956.25	189,062,295.02	37,317,155.54
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (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	38,068,479.18	141,410,458.25	152,783,933.26	26,695,004.17
二、职工福利费		1,835,855.27	1,835,855.27	0.00
三、社会保险费	5,089,989.19	8,267,626.07	9,968,556.12	3,389,059.14
其中：医疗保险费	3,083,271.27	6,483,726.46	7,575,064.66	1,991,933.07
工伤保险费	1,782,829.76	1,652,874.25	2,080,962.49	1,354,741.52
生育保险费	223,888.16	131,025.36	312,528.97	42,384.55
四、住房公积金		74,509.00	74,509.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	256,432.24	213,399.10	177,745.90	292,085.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,414,900.61	151,801,847.69	164,840,599.55	30,376,148.75

## (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	6,879,182.20	14,099,365.50	15,849,925.89	5,128,621.81
2、失业保险费	691,151.57	407,425.10	519,277.24	579,299.43
3、企业年金缴费				
4、其他	955,430.28	4,963,051.92	5,108,382.40	810,099.80
合计	8,525,764.05	19,469,842.52	21,477,585.53	6,518,021.04

注：其他系子公司S.T.K.根据以色列《离职金法》（Severance Pay Law）第14节的规定运行的设定提存计划。根据该计划，S.T.K.缴纳固定金额的款项，而且如果该基金没有充足金额来支付当期或往期雇员劳务相关的所有雇员福利，S.T.K.没有任何法定或推定义务来缴纳更多的款项。当在缴款的同时接受雇员劳务且财务报表中无额外规定时，离职金或退休金相关的设定提存计划缴款被确认为费用。

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	11,798,721.09	6,302,566.98
企业所得税	16,070,840.50	28,410,539.86
个人所得税	132,550.48	255,095.66
城市维护建设税	335,528.14	369,866.81
教育费附加	143,797.77	158,514.33
地方教育费附加	95,865.19	105,676.23
印花税	361,227.56	361,576.10
资源税	714,223.36	871,017.83
环境保护税	622,595.75	731,625.88
其他外国税金	682,048.72	799,914.67
自发电基金	1,551,721.54	
合计	32,509,120.10	38,366,394.35

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√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	4,032,458.51	4,855,531.78
应付股利		
其他应付款	11,648,188.93	13,474,172.43
合计	15,680,647.44	18,329,704.21

其他说明：

无

**应付利息**

√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	477,525.14	356,413.42
企业债券利息		1,285,280.00
短期借款应付利息	3,554,933.37	3,213,838.36
合计	4,032,458.51	4,855,531.78

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

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
应付个人款	40,274.58	50,643.00
保证金、押金	4,278,951.31	3,920,597.55
借款利息	1,698,355.55	1,698,355.55
其他	5,630,607.49	7,804,576.33
合计	11,648,188.93	13,474,172.43

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
泸州兴园建设投资开发有限公司	1,698,355.55	已按合同还清本金,期末余额是按合同计算的利息,债权人尚未收取
合计	1,698,355.55	/

其他说明:

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、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	183,000,000.00	2,000,000.00
1 年内到期的应付债券		33,240,000.00

1 年内摊销的递延收益	1,282,000.00	1,282,000.00
合计	184,282,000.00	36,522,000.00

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	64,000,000.00	226,000,000.00
合计	214,000,000.00	226,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
四川和邦股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)		2013-04-22	7 年	394,310,000.00	33,240,000.00				33,240,000.00	0.00
合计	/	/	/	394,310,000.00	33,240,000.00				33,240,000.00	0.00

(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

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用



**51、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	17,146,750.17		640,999.98	16,505,750.19	收到资产相关的政府补助
合计	17,146,750.17		640,999.98	16,505,750.19	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
双甘麟项目计划补助资金	17,146,750.17			640,999.98		16,505,750.19	与资产相关
合计	17,146,750.17			640,999.98		16,505,750.19	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、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	8,831,250,228.00						8,831,250,228.00

其他说明：

无

**54、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

**55、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)	321,981,863.07			321,981,863.07
其他资本公积	-109,080,254.98			-109,080,254.98
合计	212,901,608.09			212,901,608.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√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
回购股份	399,999,973.90	100,071,735.04		500,071,708.94
合计	399,999,973.90	100,071,735.04		500,071,708.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司 2020 年 4 月 30 日召开第四届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购股份资金总额不低于人民币 3 亿元，不超过人民币 6 亿元，回购价格不超过人民币 2.18 元/股。公司从 2020 年 5 月 12 日开始实施股份回购。截至 2020 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 72,943,758 股，占公司总股本的比例为 0.83%，购买的最高价为 1.41 元/股，最低价为 1.31 元/股，已支付的总金额为 100,071,735.04 元。

本公司本次总计回购股份 72,943,758 股，回购的股份将用于实施员工持股计划和转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。本次回购的股份目前存放于公司股份回购专用证券账户，在股份过户之前，回购股份不享有利润分配、资本公积转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,438,204.43	6,739,130.15				6,739,130.15		5,300,925.72
其中：重新计量设定受益计划变动额	22,267.27							22,267.27
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,460,471.70	6,739,130.15				6,739,130.15		5,278,658.45
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,735,819.15	6,073,770.06				6,089,551.19	-15,781.13	18,825,370.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	9,166.36	-28,838.51				-14,707.64	-14,130.87	-5,541.28
金融资产重分类								

计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	12,726,652.79	6,102,608.57				6,104,258.83	-1,650.26	18,830,911.62
其他综合收益合计	11,297,614.72	12,812,900.21				12,828,681.34	-15,781.13	24,126,296.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、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	9,552.21	15,310,150.59	12,887,588.56	2,432,114.24
合计	9,552.21	15,310,150.59	12,887,588.56	2,432,114.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、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	187,423,783.12			187,423,783.12
合计	187,423,783.12			187,423,783.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	2,390,590,707.82	1,885,976,494.57
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	2,390,590,707.82	1,885,976,494.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,022,098.03	516,853,761.62
减：提取法定盈余公积		15,327,585.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		-3,088,036.65
期末未分配利润	2,435,612,805.85	2,390,590,707.82

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。

## 61、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	2,425,845,389.04	2,009,611,790.70	3,058,931,895.54	2,383,730,003.08
其他业务	16,990,812.60	14,151,431.86	1,634,977.78	156,066.53
合计	2,442,836,201.64	2,023,763,222.56	3,060,566,873.32	2,383,886,069.61

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、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	2,108,175.57	2,382,138.49
以色列城市维护建设税	922,601.10	1,872,202.27
教育费附加	903,503.80	1,020,916.51
地方教育费附加	602,335.89	680,610.99
资源税	2,917,542.32	2,681,283.60
房产税	3,669,191.58	4,778,617.11
土地使用税	6,384,144.61	6,584,144.59
车船使用税	63,702.85	61,182.60
印花税	723,636.26	1,286,024.64
环保税	1,289,329.82	1,951,082.94
合计	19,584,163.80	23,298,203.74

其他说明：

无

## 63、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
运输装卸费	96,869,884.29	125,885,604.68
代理费	487,531.66	306,302.70
职工薪酬	13,807,703.83	16,165,832.58
差旅费	857,626.37	2,095,103.33
业务招待费	708,870.03	493,187.14
办公费	2,169,013.91	3,394,498.57
其他	6,806,619.39	3,846,239.24
合计	121,707,249.48	152,186,768.24

其他说明：

无

**64、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	25,063,049.33	23,467,307.36
修理费	32,063,471.28	46,849,634.71
租金	4,566,885.27	4,174,951.71
折旧费	48,692,301.51	12,033,916.47
无形资产摊销	6,204,240.51	6,058,799.48
车辆使用费	1,100,245.08	1,323,199.78
业务招待费	2,624,792.49	3,517,001.75
差旅费	1,237,128.31	2,170,689.13
办公费	2,878,507.79	2,161,984.75
中介机构费	1,912,435.42	3,309,025.40
财产保险费	83,794.51	49,020.06
水电气费	649,200.46	741,098.97
环保费用	10,754,411.17	2,484,087.52
自发电基金	5,132,769.52	
其他	16,208,345.25	10,573,797.32
合计	159,171,577.90	118,914,514.41

其他说明：

本期折旧费较上期增加 304.63%，主要系综合环保项目自 2019 年 6 月转固后计提折旧所致。

**65、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
折旧摊销费	14,821,660.46	14,195,787.86
咨询费	842,118.97	798,019.86
职工薪酬	4,102,369.06	2,772,675.10
差旅费	99,930.58	242,415.63
其他	119,571.08	322,881.65
合计	19,985,650.15	18,331,780.10

其他说明：

无

**66、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	37,103,182.69	19,280,110.28
减：利息收入	-2,402,231.32	-3,456,299.49
汇兑损失	41,239,001.29	596,339.73
减：汇兑收益	-1,222,855.66	-2,136,788.68
其他	5,406,307.00	2,700,010.01
合计	80,123,404.00	16,983,371.85

其他说明：

无

## 67、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
双甘磷项目计划补助	640,999.98	640,999.98
技术改造与转型升级资金		3,000,000.00
2017 年度龙马潭区工业经济稳增长奖补：纳税大户、降低企业成本之技术改造		482,050.00
泸州市龙马潭区财政局拨付省市外经贸发展专项资金（物流补贴）		700.00
收五通桥财政局省级外经贸切块奖励		100,000.00
管道运输增值税税负超 3%部分即征即退	1,595,402.26	2,396,793.19
稳岗补贴	500,431.06	
五通桥经信局疫情防控期间生产贡献奖励补助	80,000.00	
2020 年退役士兵及重点人群增值税税收优惠	230,850.00	
2019 年吸纳就业困难人员岗位和社保补贴	130,142.44	
“三代” 手续费返还	504.50	
中小企业复工复产奖励金	10,000.00	
香港特区政府保就业计划	146,772.00	
合计	3,335,102.24	6,620,543.17

其他说明：

无

## 68、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	6,668,160.95	3,372,551.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,253,493.86	
其他权益工具投资在持有期间取得的	210,793.13	621,381.21



股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,744,096.36	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-5,163,108.08
合计	21,876,544.30	-1,169,175.72

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	-5,948,570.85	-7,677,091.27
其他应收款坏账损失	-73,350.45	1,906,114.44
合计	-6,021,921.30	-5,770,976.83

其他说明：

无

#### 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,979,339.11	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,979,339.11	

其他说明：

无

### 73、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
车辆处置损益	-44,008.14	
设备处置损失		-288,079.77
合计	-44,008.14	-288,079.77

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

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
其他	110,985.24	4,457.10	110,985.24
合计	110,985.24	4,457.10	110,985.24

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

### 75、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
对外捐赠	2,075,499.70		2,075,499.70

其他	42.90		42.90
合计	2,075,542.60		2,075,542.60

其他说明：

无

## 76、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	25,136,491.64	49,669,440.67
递延所得税费用	-12,575,051.48	6,554,716.48
合计	12,561,440.16	56,224,157.15

### (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	29,702,754.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,455,413.15
子公司适用不同税率的影响	-4,525,945.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,152,496.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,330,243.29
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	13,454,225.07
所得税费用	12,561,440.16

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本项目注释“七、57”

**78、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
收到的政府补助	867,345.50	3,582,750.00
银行存款利息收入	2,402,231.32	3,456,299.49
其他	14,802,857.10	5,599,220.09
合计	18,072,433.92	12,638,269.58

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	63,978,622.62	76,114,638.14
管理费用	32,650,342.34	21,874,347.64
支付的其他往来款项	4,241,268.61	9,536,382.56
捐赠支出	100,000.00	
其他	11,551,169.52	8,214,213.12
合计	112,521,403.09	115,739,581.46

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地款退回		82,001,025.00
合计		82,001,025.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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
----	-------	-------

退工程供应商保证金		80,000.00
合计		80,000.00

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
贷款保证金转回		5,071,195.51
合计		5,071,195.51

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	100,071,735.04	250,000,167.92
合计	100,071,735.04	250,000,167.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、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	17,141,314.22	290,138,776.17
加：资产减值准备	-5,979,339.11	5,770,976.83
信用减值损失	-6,021,921.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,858,532.20	273,165,587.54
使用权资产摊销		
无形资产摊销	21,919,771.75	21,287,182.83
长期待摊费用摊销	606,911.82	426,901.91
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）	44,008.14	288,079.77

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	37,103,182.69	20,219,134.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-21,876,544.30	1,169,175.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,323,965.04	5,363,933.23
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-576,598.22	1,475,497.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	25,140,473.82	-105,246,755.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-323,717,020.58	-566,753,165.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-171,634,951.34	80,689,740.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,316,145.25	27,995,065.65
<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	789,228,290.10	552,373,615.46
减: 现金的期初余额	573,533,869.48	1,310,633,577.48
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	215,694,420.62	-758,259,962.02

## (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	789,228,290.10	573,533,869.48

其中：库存现金	1,442,331.51	1,453,601.98
可随时用于支付的银行存款	725,266,822.31	509,577,180.20
可随时用于支付的其他货币资金	62,519,136.28	62,503,087.30
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	789,228,290.10	573,533,869.48
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	6,513,642.00	16,989,215.29

其他说明：

适用 不适用

### 80、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

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,513,642.00	用于开具信用证保证金
固定资产	495,193,238.02	用于银行借款抵押
无形资产	29,975,509.31	用于银行借款抵押
其他债权投资	70,764,558.15	用于 S. T. K. 银行借款抵押
合计	602,446,947.48	/

其他说明：

无

### 82、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	-	-	
其中：美元	5,603,859.38	7.0795	39,672,522.48
欧元	331,827.25	7.9610	2,641,676.74
港币	255,911,424.85	0.9134	233,749,495.46
澳元	12,463,534.29	4.8657	60,643,818.79

应收账款	-	-	
其中：美元	17,298,863.31	7.0795	122,467,302.80
其他应收款	-	-	
其中：美元	57,055.37	7.0795	403,923.49
港币	1,656,159.29	0.9134	1,512,735.90
其他债权投资	-	-	
其中：美元	9,995,700.00	7.0795	70,764,558.15
其他权益工具投资			
其中：澳元	4,721,388.20	4.8657	22,972,858.55
短期借款	-	-	
其中：美元	9,220,000.00	7.0795	65,272,990.00
应付账款	-	-	
其中：美元	6,266,828.65	7.0795	44,366,013.43
港币	2,856,628.53	0.9134	2,609,244.50
应付职工薪酬	-	-	
其中：美元	884,890.23	7.0795	6,264,580.38
应交税费	-	-	
其中：美元	327,310.13	7.0795	2,317,192.07
其他应付款	-	-	
其中：美元	396,534.03	7.0795	2,807,262.67

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

本公司境外经营实体为子公司 S. T. K.、和邦投资（香港）。S. T. K. 主要经营地为以色列，记账本位币为美元，因其主要经营活动使用美元结算。和邦投资（香港）主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，因其主要经营活动使用港币结算。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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
----	----	------	-----------



管道运输增值税税负超 3% 部分即征即退	1,595,402.26	其他收益	1,595,402.26
双甘磷项目计划补助	640,999.98	其他收益	640,999.98
稳岗补贴	500,431.06	其他收益	500,431.06
香港特区政府保就业计划	146,772.00	其他收益	146,772.00
2020 年退役士兵及重点人群增值税税收优惠	230,850.00	其他收益	230,850.00
2019 年吸纳就业困难人员岗位和社保补贴	130,142.44	其他收益	130,142.44
五通桥经信局疫情防控期间生产贡献奖励补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
中小企业复工复产奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	3,334,597.74	其他收益	3,334,597.74

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、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	
四川和邦磷矿有限公司	乐山市马边县	马边彝族自治县烟峰乡	采矿	100.00		设立
四川和邦盐矿有限公司	乐山市	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	采盐	100.00		设立
四川桥联商贸有限责任公司	成都市	成都市青羊区广富路8号	贸易	100.00		设立
四川武骏特种玻璃制品有限公司	泸州市	泸州市龙马潭区希望大道88号	玻璃制造	100.00		非同一控制下企业合并
乐山和邦农业科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇	化工	100.00		非同一控制下企业合并
乐山和邦新材料科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村	新材料研发制造	100.00		设立
S. T. K. Stockton Group Ltd.	南美洲、北美洲、亚洲、欧洲	以色列特拉维夫	生物农药	51.00		购买
和邦生物(香港)投资有限公司	香港特别行政区	香港 Three Garden Road ICBC Tower	投资	100.00		设立
四川和邦生物视高有限公司	仁寿县	仁寿县视高经济开发区	生物药品研发制造	100.00		设立
四川和邦新材料有限公司	仁寿县	仁寿县视高经济开发区	新材料研发制造	100.00		设立
乐山涌江实业有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区	天然气管道运输及转供、成品油销售	100.00		非同一控制下企业合并

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

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

**(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

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
顺城盐品	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	制盐	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	顺城盐品	顺城盐品	顺城盐品	顺城盐品
流动资产	252,296,925.64		262,667,486.81	
非流动资产	168,366,425.24		163,563,907.26	
资产合计	420,663,350.88		426,231,394.07	
流动负债	74,109,686.19		94,591,415.63	
非流动负债	1,500,000.00		1,500,000.00	
负债合计	75,609,686.19		96,091,415.63	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	345,053,664.69		330,139,978.44	
按持股比例计算的净资产份额	169,076,295.70		161,768,589.44	
调整事项	-2,838,393.30		-2,198,847.99	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-2,620,034.78		-2,198,847.99	
--其他	-218,358.52			
对联营企业权益投资的账面价值	166,237,902.40		159,569,741.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		115,568,537.13		105,592,388.59
净利润		14,919,433.39		4,486,113.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		14,919,433.39		4,486,113.37
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

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

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

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**①汇率风险**

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分农化产品（双甘膦、草甘膦）存在出口业务，境外子公司S. T. K. 主营业务主要以美元结算，同时境外子公司和邦投资（香港）存在境外股权投资，本公司本期承受的外汇风险主要与美元、港币、澳大利亚元相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、82、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对财务报表的影响。2020年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净资产约5,159.17万元。

## ②信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款前五名客户金额合计：332,821,898.72元。

## 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) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
(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) 其他债权投资		70,764,558.15		70,764,558.15
(三) 其他权益工具投资	22,972,858.55			22,972,858.55
(四) 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				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			100,024,187.11	100,024,187.11
(七) 应收款项融资			607,123,050.23	607,123,050.23
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	22,972,858.55	70,764,558.15	707,147,237.34	800,884,654.04
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

债务工具投资公允价值根据可观察的债券收益率计算的金额认列。

## 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

现有第三层次公允价值无法可靠计量的情况下，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计。



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 (%)
和邦集团	四川乐山	投资	13,500.00	28.23	28.23

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：91511100714470039L。经营范围：对外投资、控股、参股；煤炭开采、销售（限分公司经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本企业最终控制方是贺正刚

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
四川和邦磷矿有限公司	全资子公司	有限责任	马边彝族自治县烟峰乡	曾小平	采矿	28,600.00 万元	100%	100%
四川和邦盐矿有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	曾小平	采盐	6,000.00 万元	100%	100%
四川武骏特种玻璃制品有限公司	全资子公司	有限责任	泸州市龙马潭区希望大道 88 号	曾小平	制造业	40,000.00 万元	100%	100%

四川桥联商贸有限公司	全资子公司	有限责任	成都市青羊区广富路 8 号	曾小平	贸易	1,000.00 万元	100%	100%
乐山和邦农业科技 有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华 镇	曾小平	化工	49,200.00 万元	100%	100%
乐山和邦新材料 科技有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华 镇沙板滩村	曾小平	新材料研 发制造	50,000.00 万元	100%	100%
S. T. K. Stockton Group Ltd.	控股子公司	海外私营 公司	以色列特拉维夫 HAMIFALISIM 17, PETACH TIKVAH	Ziv Tiosh 齐 夫·提 罗什	生物农药	100,000.00 以色 列新谢克尔	51%	51%
和邦生物(香港) 投资有限公司	全资子公司	有限责任	香港 Three Garden Road, ICBC Tower	贺正刚	投资	1,000.00 万港币	100%	100%
四川和邦生物视 高有限公司	全资子公司	有限责任	仁寿县视高经济开发 区	曾小平	生物药品 研发制造	10,000.00 万元	100%	100%
四川和邦新材料 有限公司	全资子公司	有限责任	仁寿县视高经济开发 区	曾小平	新材料研 发制造	30,000.00 万元	100%	100%
乐山涌江实业有 限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华 镇	曾小平	天然气管 道运输及 转供、成 品油销售	16,010.00 万元	100%	100%

### 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
犍为顺城	联营企业的全资子公司

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
四川省盐业总公司	其他
四川申阳置业有限公司	其他
四川申阳投资开发有限公司	其他
四川和邦房地产开发有限公司	其他
泸州和邦房地产开发有限公司	其他
深圳和邦正知行资产管理有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦盐化有限公司	母公司的控股子公司
乐山市犍为寿保煤业有限公司	母公司的全资子公司
四川振静股份有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	母公司的控股子公司
四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝	其他

煤矿	
四川和邦集团乐山天然气化工有限公司	其他
成都青羊正知行小额贷款有限公司	母公司的控股子公司

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
顺城盐品	原材料	41,428,067.74	48,510,532.52
吉祥煤业	煤	38,445,182.94	41,344,753.43
桅杆坝煤矿	煤	5,301,521.14	9,288,411.17
寿保煤业	煤	13,226,825.92	30,415,815.39

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
顺城盐品	原材料	22,645,893.07	21,374,470.98
四川和邦集团吉祥煤业有限责任公司	销售成品油	178,357.94	206,993.09
桅杆坝煤矿	销售成品油	243,836.33	364,214.21
寿保煤业	销售成品油	270,341.01	321,042.25
和邦集团	销售成品油	36,594.53	34,885.37
振静股份	销售天然气、成品油	374,940.36	2,651,080.69
振静股份	销售玻璃	133,131.21	
四川申阳置业有限公司	销售天然气、成品油	25,898.04	10,973.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①卤水关联交易价格是根据成本加合理利润进行协商定价的，以顺城盐品成立时投资双方确定的卤水销售价格作为卤水的关联交易价格，以后年度根据和邦盐矿成本和税费变化而调整。②工业盐关联交易价格以顺城盐品和犍为顺城当月向第三方工业盐平均售价作为关联交易采购价格。③煤关联交易价格按公司向第三方购煤的加权平均价计算；若公司未向第三方购煤，则按煤矿公司当月向第三方售价的加权平均价格结算；若公司未向第三方购煤，且煤矿公司未向第三方售煤，则交易双方按当月本地域同质煤炭的市场价格结算；④天然气和成品油关联交易价格按市场价格确定。上述关联交易金额为不含税金额。

### (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

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
和邦集团	办公房屋	47,619.05	47,619.05
振静股份	办公房屋	57,142.86	57,142.86

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (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

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和邦集团	300,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月3日	否
和邦集团	100,000,000.00	2019年10月29日	2020年10月28日	否
和邦集团	100,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	否
和邦集团	30,000,000.00	2019年8月21日	2020年8月19日	否
和邦集团	50,000,000.00	2020年2月27日	2021年2月26日	否
和邦集团	100,000,000.00	2020年3月18日	2022年3月18日	否
和邦集团	100,000,000.00	2020年5月27日	2021年5月27日	否
和邦集团	50,000,000.00	2020年6月22日	2021年6月22日	否

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

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 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
应收账款	顺城盐品	33,149,297.97	1,657,464.90	18,265,413.01	913,270.65

## (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	吉祥煤业	152,133.44	3,669,505.25
应付账款	桅杆坝煤矿	5,724,689.22	1,677,661.69
应付账款	寿保煤业	37,817.51	4,454,066.26
合计		5,914,640.17	9,801,233.20

## 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

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害	公司于2020年8月18日遭遇洪水灾害		注
外汇汇率重要变动			

注：公司所在地乐山市五通桥区于2020年8月18日遭遇洪水灾害，公司受灾严重。此次洪涝灾害直接导致公司90万吨/年联碱生产线、草甘膦生产线以及和邦农科双甘膦生产线停产，预计停产时间不超过三个月。同时，由于上述生产线停产，和邦盐矿卤水销售业务及涌江实业天然气运输业务受到相应影响。此外，公司的蛋氨酸项目亦受到此次洪灾的影响。

公司初步预计此次洪涝灾害造成的直接经济损失约35,000—45,000万元，其中机器设备、厂房等固定资产损失约7,000—9,000万元，存货损失约28,000—36,000万元。公司共购买财产综合险11.01亿元（包括部分房屋建筑及机器设备），存货未购买财产保险。

公司将准确评估此次洪涝灾害对公司造成的财务情况、经营成果等方面的影响，并科学、积极制定复工复产措施，以早日恢复生产。截止本报告报出日，具体损失及损失金额尚无法准确认定，评估工作仍在进行之中。

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**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

## 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

### 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

#### (4). 其他说明

适用 不适用

本公司本期资产总额、营业收入、利润总额 90%以上由化工制造行业组成，其他行业占比极小，基于重要性原则，报告期内本公司未划分报告分部。

### 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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	297,910,577.50
1 年以内小计	297,910,577.50
1 至 2 年	707,687.48
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	3,812,588.44
4 至 5 年	28,551,953.18
5 年以上	8,307,260.00
合计	339,290,066.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	19,296,801.62	5.69	19,296,801.62	100.00		19,296,801.62	11.97	19,296,801.62	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,231,198.25	3.60	12,231,198.25	100.00		12,231,198.25	7.59	12,231,198.25	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,065,603.37	2.09	7,065,603.37	100.00		7,065,603.37	4.38	7,065,603.37	100.00	



按组合计提坏账准备	319,993,264.98	94.31	33,105,022.63	10.35	286,888,242.35	141,945,754.62	88.03	23,708,431.93	16.70	118,237,322.69
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,993,264.98	94.31	33,105,022.63	10.35	286,888,242.35	141,945,754.62	88.03	23,708,431.93	16.70	118,237,322.69
其中：销售业务类款项	319,776,604.98	94.25	33,105,022.63	10.35	286,671,582.35	141,227,120.92	87.59	23,708,431.93	16.79	117,518,688.99
合并范围内关联方款项	216,660.00	0.06			216,660.00	718,633.70	0.45			718,633.70
合计	339,290,066.60	/	52,401,824.25	/	286,888,242.35	161,242,556.24	/	43,005,233.55	/	118,237,322.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省尼科国润新材料有限公司	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象，预计难以回款。
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,065,603.37	7,065,603.37	100.00	预计难以回款
合计	19,296,801.62	19,296,801.62	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：销售业务类款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,910,577.50	14,884,695.88	5.00
1 至 2 年	707,687.48	70,768.75	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	53,000.00	26,500.00	50.00
4 至 5 年	15,994,710.00	12,795,768.00	80.00
5 年以上	5,327,290.00	5,327,290.00	100.00
合计	319,993,264.98	33,105,022.63	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，将本公司客户细分为以下组合：组合 1：合并范围内部关联方；组合 2：销售业务类客户。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失，按测算结果孰高计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,231,198.25					12,231,198.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,065,603.37					7,065,603.37
按组合计提坏账准备的应收账款	23,708,431.93	9,396,590.70				33,105,022.63
合计	43,005,233.55	9,396,590.70				52,401,824.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东潍坊润丰化工股份有限公司	97,309,192.00	1 年以内	28.68	4,865,459.60

重庆树荣作物科学有限公司	57,958,349.15	1 年以内	17.08	2,897,917.46
湖北亿钧耀能新材股份公司	23,330,995.00	1 年以内	6.88	1,166,549.75
云南云翔玻璃有限公司	21,000,000.00	4 至 5 年, 5 年以上	6.19	17,865,458.00
毕节明钧玻璃股份有限公司	19,930,034.81	1 年以内	5.87	996,501.74
合计	219,528,570.96		64.70	27,791,886.55

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 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****项目列示**

√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		
应收股利		24,500,000.00
其他应收款	24,485,203.75	23,982,437.19
合计	24,485,203.75	48,482,437.19

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

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

四川顺城盐品股份有限公司		24,500,000.00
合计		24,500,000.00

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
和邦生物内部单位其他应收款	24,153,691.39
和邦生物外部单位其他应收款	348,960.38
1 年以内小计	24,502,651.77
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	9,480.00
合计	24,512,131.77

## (8). 按款项性质分类

√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
备用金	348,960.38	65,000.00
押金、保证金	9,480.00	9,480.00
合并报表单位内部往来	24,153,691.39	23,920,677.19
合计	24,512,131.77	23,995,157.19

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2020年1月1日余额	12,720.00			12,720.00
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,208.02			14,208.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	26,928.02			26,928.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,720.00	14,208.02				26,928.02
合计	12,720.00	14,208.02				26,928.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (12). 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
四川和邦新材料有限公司	合并报表单位内部往来	20,188,467.87	1年以内	82.36	0
乐山和邦新材料科技有限公司	合并报表单位内部往来	2,639,929.67	1年以内	10.77	0
四川和邦磷矿有限公司	合并报表单位内部往来	1,125,293.85	1年以内	4.59	0
四川和邦生物视高有限公司	合并报表单位内部往来	200,000.00	1年以内	0.82	0
员工1	备用金	144,324.46	1年以内	0.59	7,216.22
合计	/	24,298,015.85	/	99.13	7,216.22

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	4,711,279,523.12	132,869,325.93	4,578,410,197.19	4,711,079,523.12	132,869,325.93	4,578,210,197.19

对联营、合营企业投资	166,399,987.75	0.00	166,399,987.75	159,704,003.88		159,704,003.88
合计	4,877,679,510.87	132,869,325.93	4,744,810,184.94	4,870,783,527.00	132,869,325.93	4,737,914,201.07

## (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
和邦磷矿	532,000,000.00			532,000,000.00		
和邦盐矿	60,000,000.00			60,000,000.00		
桥联商贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
武骏玻璃	1,153,562,261.51			1,153,562,261.51		
和邦农科	1,374,567,516.43			1,374,567,516.43		
乐山和邦新材料	13,400,000.00			13,400,000.00		
以色列 S. T. K. 生物	566,800,000.00			566,800,000.00		132,869,325.93
和邦投资(香港)	302,129,745.18			302,129,745.18		
和邦视高	7,020,000.00			7,020,000.00		
四川和邦新材料	1,600,000.00	200,000.00		1,800,000.00		
涌江实业	690,000,000.00			690,000,000.00		
合计	4,711,079,523.12	200,000.00		4,711,279,523.12		132,869,325.93

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业	159,704,003.88									
顺城盐品	159,704,003.88			6,695,983.87					166,399,987.75	
小计	159,704,003.88			6,695,983.87					166,399,987.75	
合计	159,704,003.88			6,695,983.87					166,399,987.75	

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	1,611,821,936.02	1,475,961,026.45	2,065,523,415.83	1,708,192,637.07
其他业务	14,168,797.45	13,782,400.62	1,034,571.11	45,604.00
合计	1,625,990,733.47	1,489,743,427.07	2,066,557,986.94	1,708,238,241.07



## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	148,679,525.92	
权益法核算的长期股权投资收益	6,695,983.87	3,730,370.46
处置长期股权投资产生的投资收益		46,479.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,253,493.86	
合计	159,629,003.65	3,776,849.62

其他说明：

本期母公司收到全资子公司武骏玻璃分配的红利款 148,679,525.92 元，其中现金 25,001,508.29 元，银行承兑汇票 123,678,017.63 元。

## 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	-44,008.14	详见项目注释 73、资产处置收益
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）	1,098,195.50	详见项目注释 67、其他收益
除同公司正常经营业务相关的有	10,744,096.36	详见项目注释 68、投资收益

效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,813,819.49	详见项目注释 5、应收账款
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	-1,964,557.36	详见项目注释 74、营业外收入，75、营业外支出
所得税影响额	-778,500.01	
少数股东权益影响额	-1,031,318.57	
合计	10,837,727.27	

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	0.40	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.004	0.004

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：曾小平

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用