



浙江新农化工股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-096

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人徐群辉、主管会计工作负责人张长胜及会计机构负责人(会计主管人员)娄秀玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在市场竞争风险、原材料价格波动风险、安全生产风险、环境保护风险、公司快速发展的管理风险，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录.....	158

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、新农股份	指	浙江新农化工股份有限公司
新辉投资	指	浙江新辉投资有限公司，公司控股股东
仙聚投资	指	杭州仙聚投资有限公司，公司股东
新农进出口	指	浙江新农进出口有限公司，公司全资子公司
江苏新农	指	江苏新农化工有限公司，公司全资子公司(通过新农进出口持有 5%)
新农销售	指	浙江新农化工销售有限公司，公司全资子公司
台州新农	指	浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂，公司分公司
仙居农商行	指	浙江仙居农村商业银行股份有限公司，曾用名仙居县农村信用合作联社，公司参股企业
南大环保	指	江苏南大环保科技有限公司，公司参股企业
公司章程	指	《浙江新农化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的农药，原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂
中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序
杀虫剂	指	用来防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用来防除农田杂草的农药
杀菌剂	指	用来防治植物病原微生物的农药
水基化制剂	指	也称水性化制剂，是以水作为介质或稀释剂的一类农药加工的剂型。主要包括水剂、悬浮剂、水乳剂、微乳剂等。这类制剂具有低毒、高效、安全、环保的特点
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新农股份	股票代码	002942
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江新农化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新农股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang XinNong Chemical Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	徐群辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚钢	毛婷婷
联系地址	浙江省杭州市中河中路 258 号瑞丰国际商务大厦 18 楼	浙江省杭州市中河中路 258 号瑞丰国际商务大厦 18 楼
电话	0571-87230010	0571-87230010
传真	0571-87243169	0571-87243169
电子信箱	yaog@xnchem.com	maott@xnchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	542,082,861.84	525,048,733.81	3.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,713,860.66	87,438,363.47	18.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,813,206.42	87,826,812.00	7.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	115,614,410.91	97,721,408.31	18.31%
基本每股收益（元/股）	0.860	0.730	17.81%
稀释每股收益（元/股）	0.860	0.730	17.81%
加权平均净资产收益率	12.39%	25.83%	-13.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,129,056,856.84	1,112,967,223.13	1.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	867,877,741.23	748,283,069.67	15.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-457,205.76	主要系固定资产处置损失
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）	5,270,064.32	主要系计入当期的政府补助
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	-837,324.54	主要是远期结售汇业务到期交

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		割，由于汇率波动形成损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,965.14	捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,462,820.14	主要系闲置募集资金理财收益和参股公司仙居农商行分红款。
减：所得税影响额	1,480,734.78	
合计	8,900,654.24	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务

公司主营业务为化学农药原药、制剂及精细化工中间体的研发、生产和销售。公司产品包括杀虫剂、杀菌剂和除草剂三大系列原药和制剂，以及精细化工中间体。杀虫剂产品主要包括三唑磷、毒死蜱等原药和制剂，杀菌剂产品包括噻唑锌、吡唑醚菌酯等原药和制剂，除草剂产品包括二甲戊灵原药和制剂，中间体产品主要包括乙基氯化物、N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺、苯胂及苯胂盐、1,3-环己二酮等。

2、经营模式

公司拥有独立完整的研究开发、原材料采购、生产、检测、销售体系，根据客户的需求，结合自身情况独立进行经营活动。

(1) 采购模式

公司设立采购部，负责公司原辅料、备品备件和设备的采购工作。

对于原辅料采购，计划部门根据市场供应情况、订单情况通过ERP系统生成请购单。采购部每年对合格供方进行评价，形成合格供方名录，并根据ERP系统的请购单在合格供方名录中筛选物料供方，进行商务谈判、合同订立以及物资交付等工作。仓库部门根据到货单进行报检，经质管部门检验合格的物料方能入库。财务部负责合同审核并参与部分物料的商务谈判工作，并根据合同及发票支付相应的货款。

由于ERP系统已经充分考虑物料的运行周期及需求量，采购部一般根据系统的请购单进行下单。对于市场紧俏尤其是预计将涨价的原材料，会进行适当备货。对部分重点物料，为了保证优质优价以及优先供应，与供方签订战略合作协议，实施战略采购。部分重点物料的采购由采购部、财务部以及职能部门组成的采购小组实施采购。

对于设备的采购，先由设备与技术部门进行选型，采购部门根据选型结果进行市场的比价及采购工作，设备到货后由设备部门进行验收，合格后方能入库。

(2) 生产模式

公司大部分产品“以销定产”，以满足订单需求为主，适当考虑安全库存，以确保满足市场需求。公司设立计划部，主要负责公司的计划编制和计划组织协调管理，根据营销部门的销售计划及实际库存编制下达年、月的《生产计划》和《物料需求计划》。公司设立生产管理部，主要负责根据《生产计划》，编制《车间排产计划》，并组织和指导各生产车间实施生产和控制等。生产车间根据《车间排产计划》，负责执行公司各项规章制度和流程标准进行组织生产，按照目标控制好质量、成本和安全环保等各项目标指标。

(3) 销售模式

公司产品包括中间体、农药原药和制剂。公司生产的中间体用于自行加工原药，或者出售给其他农药厂商继续加工原药；生产的原药由公司继续加工成制剂销售给经销商，或者销售给其他的农药厂商继续加

工复配成制剂。由于农药制剂产品的终端用户极度分散，公司制剂产品销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式。

内销：公司中间体、原药的内销一般采取直销方式，即直接销售给需要的其他农药厂商。制剂销售采用经销商模式，公司根据品牌战略及区域市场发展的不同程度，选择省级经销商、地市级或县市级经销商，目前公司已与分布在全国 20 多个省市区的 300 多个经销网点建立了合作关系，覆盖零售网点近 10,000 个。

出口：公司出口产品包括中间体、原药和制剂，主要为自营出口，由公司直接销售给境外客户，出口国家和地区包括南亚、东南亚、美国、欧盟、南美等。

3、行业发展

全球农药市场销售额在过去十几年内整体呈上升趋势，市场增长的驱动力主要来源于世界人口增长导致的粮食消费以及因生活水平改善对经济作物需求的增加。近年来我国农药工业快速发展，已形成了包括科研开发、原药生产、制剂加工、原材料及中间体配套较为完整的农药工业体系，中国已成为全球农药的主要生产基地和世界主要农药出口国之一。随着新修订的《农药管理条例》、农业部《到2020年化肥使用量、农药使用量零增长行动方案》以及《农药工业“十三五”发展规划》等一系列政策法规的颁布实施，农药使用及管理政策日趋严格，传统的高毒、低效农药将加快淘汰，高效、低毒、低残留的新型环保农药成为行业研发重点和主流趋势。从行业发展来看，集约化、规模化是农药企业做大做强之必由之路，随着行业竞争的加剧以及环保压力加大，我国农药行业正进入新一轮整合期。技术领先、机制合理、经营灵活的企业将成为行业整合的主导力量，通过行业整合有利于提高企业的国际竞争力，促进行业健康快速发展。

4、行业地位

农药行业总体市场容量较大，细分市场产品品类较多，凭借良好的行业嗅觉及对行业趋势的持续关注，公司准确进行了农药细分产品的市场选择，在毒死蜱、三唑磷、乙基氯化物、3,4-二甲基苯胺等产品的研发、生产及销售方面积累了丰富的经验，在技术水平、产品质量、市场品牌、技术服务、田间应用等方面具有较强的竞争优势，在上述农药细分市场具备较强的竞争力。噻唑锌是公司创制开发、拥有自主知识产权的专利产品，是新一代高效、低毒杀菌剂，并已取得了澳大利亚、印度尼西亚、埃及、越南、菲律宾和马来西亚等六个国家的发明专利授权。噻唑锌作为我国农药行业的创制杀菌剂，以其独特的安全性、可混性、补锌保健等功效，广泛应用于粮食、果树、蔬菜等经济作物，得到市场的普遍认可。

2011 年-2019 年，公司连续九年被中国农药工业协会评为“中国农药销售百强企业”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	期末余额 247,093,933.15 元，较期初增加 31.76%，主要系新购置办公楼及焚烧炉改造项目和噻唑锌扩改项目竣工在建工程结转固定资产。

无形资产	无重大变化。
在建工程	期末余额 100,668,470.98 元，较期初增加 40.20%，主要系募投吡唑醚菌酯项目、水基化制剂项目、营销培训中心等投入所致。
货币资金	期末余额 115,776,644.13 元，较期初减少 69.95%，主要系购买理财产品所致。
应收票据	期末余额 6,300,000.00 元，较期初减少 74.21%，主要系本期收到的票据进行背书转让。
预付款项	期末余额 8,513,880.02 元，较期初增加 68.71%，主要系预付间苯二酚原料款增加所致。
其他应收款	期末余额 11,415,221.88 元，较期初增加 79.06%，主要系购买理财产品应收利息增加所致。
其他流动资产	期末余额 332,880,438.67 元，较期初增加 303.02%，主要系闲置募集资金购买理财产品及待抵扣增值税增加所致。
其他非流动资产	期末余额 3,304,575.16 元，较期初减少 94.58%，主要系预付办公楼购置款结转固定资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术和创新优势

公司目前拥有情报研究、合成技术研究、剂型开发、应用与推广技术研究、知识产权保护等较为完善的技术管理与研发体系，并在行业内率先引进自动化数据采集与集散控制技术（DCS）生产装置，公司在技术管理与研发体系上处于国内同行业领先地位。公司先后被评定为高新技术企业、浙江省高新技术研究开发中心、浙江省企业技术中心、浙江省专利示范企业、浙江省创新型试点企业，凭借在创新资源配置和创新产出绩效等方面的优异表现，公司2006年-2007年连续两次跻身中国农药行业“自主创新能力行业十强”，2010年8月，被人力资源和社会保障部、全国博士后管委会核准设立博士后科研工作站。2016年7月，公司院士专家工作站被认定为“浙江省院士专家工作站”。

公司秉承“创新促发展、科技增效益”的理念，持续对工艺技术进行重大改造和提升，不断开发和研制新产品、新技术。其中“毒死蜱、三唑磷水性化制剂产业化开发研究”等三个项目被列入国家“十一五”科技攻关计划、“关键农药中间体——乙基氯化物的工程化关键技术开发”项目被列入国家“十一五”重大科技支撑计划项目，“毒死蜱的清洁生产工艺开发”被列入国家863计划项目、“噻唑锌杀菌剂的创制开发”和“磺草酮的清洁生产技术”两个研发项目被列入国家“十二五科技支撑计划”，“不对称催化氧化及（S）-羟基茚酮酸甲酯绿色制备技术项目”被列入国家“十三五”重点研发计划课题。公司主要生产的技术已达到国内领先、国际先进水平，先后获得了“国家科技进步二等奖”一项、“浙江省科技进步一等奖”三项、“中石化联合会科技进步一等奖”三项等荣誉。2016年12月，公司所申请的“噻二唑类金属络合物及其制备方法和用途”（专利号ZL00132119.6）专利被国家知识产权局和世界知识产权组织授予第十八届“中国专利金奖”。2018年4月，公司“安全高效杀菌剂噻唑锌的创制开发与应用”获浙江省科学技术进步一等奖。2019年1月，公司“基

于春雷霉素-噻唑锌新型生物制剂的研发和产业化”列入浙江省重点研发计划项目。截止到报告期末，公司作为专利权人的发明专利28件、实用新型8件，在审专利50件（均为发明专利）。

2、产业链一体化优势

公司产品包括中间体、农药原药和农药制剂，覆盖了整个农药产品产业链。公司原药产品和大部分制剂产品所需中间体、原药由公司自产，不仅节省了中间各环节的交易成本，并且保证了中间体到原药再到制剂各类产品的品质持续改进和稳定提升，兼具综合成本优势和产品质量优势，可形成可持续的供货保障。因此，相比原药类、制剂类的农药企业，本公司原药制剂一体化发展更具竞争优势。

3、产品优势

公司致力于研究开发新型、高效、安全、环保的绿色农药原药、制剂和中间体，与浙江大学、浙江工业大学建立了坚实的校企合作关系，与国际农化企业德国巴斯夫、德国拜耳等多家农化类跨国公司建立了战略合作关系，成功开发出一系列富有竞争力和市场差异化的新产品：

①三唑磷原药及系列制剂产品

公司拥有国内首条三唑磷原药生产线并实现规模化生产，为我国取代高毒农药防治水稻害虫发挥了重要作用，填补了相关领域空白；

②毒死蜱原药及系列制剂产品

公司生产的毒死蜱系又一取代高毒农药的杀虫剂类产品，其生产工艺、产品质量、制剂水平等方面处于国内领先、国际先进水平。毒死蜱系列产品曾获得国家科学技术进步二等奖、获评中国石油和化工行业知名产品；

③噻唑锌及系列产品

噻唑锌是公司自主研发并拥有自主知识产权的高科技新产品，噻唑锌及其系列复配制剂产品聚焦细菌性病害市场及细菌与真菌性病害混发市场，以其独特的安全性、可混性、补锌保健等功效，广泛应用于粮食、果树、蔬菜等经济作物，得到市场的普遍认可。该产品的主要生产技术“噻二唑类金属络合物及其制备方法和用途”专利于2016年被国家知识产权局和世界知识产权组织授予“中国专利金奖”。

公司制剂类产品多为水性化剂型，具有环保、用药安全、不易产生药害、与其他农药无交互抗性等特点，符合国家对农药产品发展的要求，市场前景广阔。

4、品牌和市场优势

公司具有二十多年高效、广谱、安全农药的销售经验、专业的销售团队及完善的销售网络。国内销售网络覆盖华东、华中、华南、西南、华北、东北、西北等20多个省份；同时，公司注重国际市场的开拓，产品远销欧盟、美国、南美、东南亚、南亚等多个国家和地区，拥有的海外客户主要包括先正达、巴斯夫、FMC、科迪华等多家国际知名农化企业。公司通过优良的产品品质、稳定的供应和完善的服务，与海内外客户建立了长期稳定的战略合作关系。

2000年至今，公司毒死蜱、三唑磷产品先后被评为“浙江名牌产品”，“新农”商标多次被评为浙江省著名商标，毒死蜱产品被评为2010年度中国石油和化学工业知名品牌产品，2012年2月公司被认定为“浙江省知名商号”。

公司自主创新化合物噻唑锌及系列复配制剂产品，多次获得《我信赖的绿色防控品牌产品》、《农民心目中的好产品》、《中国植保产品贡献奖》、《首届中国绿色农药博览会金奖》、《中国植保市场杀菌剂畅销品牌产品》等荣誉称号。

5、安全和环保优势

随着国家和社会对安全和环保的要求越来越高，企业的安全和环保能力直接关乎企业未来的生存和发展。公司一直以来高度重视安全环保工作，通过多年的悉心经营形成了以下的优势：

一是安全和环保的管理基础。公司将“100-1=0”和“企业可持续源于环境可持续”的安全与环保理念通过长期的培训和实践形成了全员共识，扎根于全员的思想 and 行动；与知名咨询公司合作，形成了较为科学和完善的职业健康安全管理体系和环境管理体系并通过行业和政府部门的认证。经过二十多年的实践和持续自主优化，形成了具有新农特色、行之有效的长效管理机制。

二是安全和环保技术研发能力。与浙江工业大学、浙江大学二十多年的紧密合作，从源头上研发绿色合成工艺和安全环保型的制剂，进一步增强公司产品的竞争能力。这些绿色合成或者清洁生产技术荣获过国家科技进步二等奖一项、国家发明专利金奖一项、省部级科技一等奖三项。

三是长期注重安全和环保的投入。公司通过持续加大安全环保投入，不断提高员工综合素质，革新工艺，完善环保基础设施配置，形成了一整套三废治理的设施并建立了环保远程监控网络，使公司环保工作从本质上得到了可靠的保障，环保管理达到行业先进水平。公司也先后获得省政府环保“六个一工程”先进企业、台州市环保“十佳”企业等荣誉称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年,面对市场频繁变化、安全环保监管持续升级、市场供需结构转变等大环境,公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标,坚持在主营业务上聚焦深耕,在做好自身安全环保管理的同时,加大技术研发投入,不断增强公司发展核心竞争力,强化国内营销服务网络建设、不断加大海外市场开拓,积极组织有效生产,全面保障市场供应,实现了经营业绩稳定增长。

报告期内,公司实现营业收入542,082,861.84元,同比增长3.24%,实现归属于母公司净利润103,713,860.66元,同比增长18.61%。截止2019年6月30日,公司总资产为1,129,056,856.84元,较年初增长1.45%,负债总额为261,179,115.61元,较年初下降28.38%,归属于上市公司股东的所有者权益为867,877,741.23元,较年初增长15.98%,公司运营质态进一步提升。

报告期内,公司主要完成以下工作:

1、市场营销

公司经过多年努力,已成功积累了充足的产品经验、丰富的客户资源、完善的销售网络以及良好的市场口碑,并凝聚了行业内优秀的营销团队。

报告期内,国内制剂业务,以碧生“创杀菌剂第一品牌”为目标,以自主创新化合物噻唑锌系列(碧氏系列)制剂产品为核心,聚焦抓住核心作物,扎实做好技术服务,紧密围绕决胜终端体系的推进,不断完善销售渠道、优化客户结构,在多个区域实现销售的稳步增长,安全、绿色、高效、高品质的新农品牌形象日益提升;工业品(原药及中间体)业务,贯彻“强根基、增效益、保障客户满意度”的业务策略,继续加大海外市场的开拓力度,强化两大基础建设、做好产品深度分析,深挖客户需求,提升公司品牌影响力,有效促进公司业务增长。

2、安全环保

公司一贯以生产运营的安全环保作为重中之重,积极采取各项措施,致力于持续提升安全环保表现。公司秉承“100-1=0”安全理念和“企业可持续源于环境可持续”的环保理念,通过长期培训和实践形成全员共识,把安全管理工作贯彻到生产经营的全过程,做到安全生产,人人有责。报告期内公司安全管理专业队伍进一步加强,发布安全行为手册,形成行为(状态)观察分享全员参与氛围,强化特殊作业管控,开展隐患专项排查和治理,发现问题及时整改,推进安全生产标准化建设,提升生产的本质安全。环保方面,公司继续加大环保项目的组织实施,不断完善环保设施,确保有效运行,持续推进多项工艺改进,从源头上减少三废的排放量,环境治理成效明显。随着全社会对安全环保问题关注度的提高,政策环境日趋严格,对企业安全生产和环保行为规范要求越来越高,对公司来说既是压力,更是机会。

3、技术与创新

公司始终重视技术研发与创新,持续加大研发投入,致力于依靠自主创新实现企业可持续发展。报告期内,公司研发投入2,693.89万元,比上年同期增长14.02%,公司院士专家工作站获评“浙江省优秀院士专家工作站”,公司“基于春雷霉素-噻唑锌新型生物制剂的研发和产业化”项目列入浙江省重点研发计划项目。知识产权的保护工作进一步加强,截止报告期末,公司累计获得36件专利权证书,其中获授发明专利28件,实用新型专利8件,另外有50件发明专利申请已被国家专利局受理。

4、募投项目建设

报告期内，公司大力推进募集资金投资项目建设，四大募投项目按计划有序实施中。年产6600吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目，已完成项目一期年产2800吨杀菌剂（悬浮剂）生产线主体工程及配套环保设施的建设并投入试生产，通过实施生产过程的连续化和生产管理的智能化，生产效率得到有效提升，为未来业绩增长提供支撑；吡唑醚菌酯项目，根据实施计划分阶段建设，一期工程进展顺利，预计在2019年底至2020年初建成并投入试生产。截至报告期末，募投项目已累计投入募集资金总额为7,869.01万元，投资进度为20.57%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	542,082,861.84	525,048,733.81	3.24%	
营业成本	347,995,134.77	343,806,561.49	1.22%	
销售费用	25,127,251.02	25,424,219.95	-1.17%	
管理费用	25,640,671.61	21,329,628.07	20.21%	
财务费用	1,231,063.83	-195,268.94	-730.45%	主要系汇率波动形成的汇兑损失
所得税费用	18,907,162.28	18,345,568.68	3.06%	
研发投入	26,938,896.91	23,626,905.80	14.02%	
经营活动产生的现金流量净额	115,614,410.91	97,721,408.31	18.31%	
投资活动产生的现金流量净额	-283,077,341.46	-27,594,604.03	925.84%	主要系本期闲置募集资金购买理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,140,460.21	-65,890,867.66	36.80%	主要系本期偿还借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-258,589,078.62	4,093,805.64	-6,416.59%	主要系将期初闲置募集资金购买理财所致
其他收益	4,270,064.32	2,218,283.32	92.49%	主要系政府补助增加所致
投资收益	6,160,433.12	-33,611.37	-18,428.42%	主要系闲置募集资金购买理财收益
公允价值变动收益	-534,937.52	-2,111,951.29	-74.67%	主要系未交割远期结售汇合约汇率变动所致

信用减值损失	827,770.71	-2,155,527.44	-138.40%	主要系应收账款预期信用损失减少
营业外收入	1,035,094.86	2,274,520.30	-54.49%	主要系上年收到上市奖励 200 万。
收到的税费返还	8,435,652.75	15,134,080.29	-44.26%	主要系出口额下降导致出口退税减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,884,142.97	28,364,889.62	47.66%	主要系募投项目投入增加
取得借款收到的现金	30,000,000.00	70,000,000.00	-57.14%	主要系减少借款
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	51,600,000.00	74.42%	主要系归还借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,251,046.21	62,097,531.19	-41.62%	主要系分红减少
支付其他与筹资活动有关的现金	22,027,914.00	60,153,018.87	-63.38%	主要系银行承兑保证金比例的下降
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-985,687.86	-142,130.98	593.51%	主要系汇率波动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	542,082,861.84	100%	525,048,733.81	100%	3.24%
分行业					
农药行业	541,745,117.34	99.94%	510,661,362.50	97.26%	6.09%
其他	337,744.50	0.06%	14,387,371.31	2.74%	-97.65%
分产品					
制剂	171,603,592.38	31.66%	140,478,387.54	26.76%	22.16%
原药	95,306,205.36	17.58%	95,720,756.04	18.23%	-0.43%
中间体	274,835,319.60	50.70%	274,462,218.92	52.27%	0.14%
其他	337,744.50	0.06%	14,387,371.31	2.74%	-97.65%
分地区					
国内	396,769,396.06	73.19%	322,311,583.03	61.39%	23.10%
国外	145,313,465.78	26.81%	202,737,150.78	38.61%	-28.32%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
农药行业	541,745,117.34	347,894,736.02	35.78%	6.09%	2.95%	1.96%
分产品						
制剂	171,603,592.38	75,743,704.84	55.86%	22.16%	6.67%	6.41%
原药	95,306,205.36	71,532,487.78	24.94%	-0.43%	2.83%	-2.38%
中间体	274,835,319.60	200,618,543.40	27.00%	0.14%	1.65%	-1.09%
分地区						
国内	396,431,651.56	232,860,944.64	41.26%	28.74%	16.89%	5.96%
国外	145,313,465.78	115,033,791.38	20.84%	-28.32%	-17.08%	-10.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,160,433.12	5.02%	闲置募集资金理财收益	否
公允价值变动损益	-534,937.52	-0.44%	远期结售汇受汇率波动所致	否
资产减值	-658,911.16	-0.54%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,035,094.86	0.84%	主要系上市奖励	否
营业外支出	92,060.00	0.08%	对外捐赠	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	115,776,644.13	10.25%	112,978,017.55	16.56%	-6.31%	占比变动主要受资产总额增加所致，

						增减额变动不大
应收账款	84,072,039.36	7.45%	149,972,808.71	21.98%	-14.53%	客户结构变化
存货	90,024,613.96	7.97%	88,383,704.75	12.95%	-4.98%	占比变动主要受资产总额增加所致，增减额变动不大
投资性房地产	10,422.44	0.00%	10,422.44	0.00%		
固定资产	247,093,933.15	21.88%	174,209,219.14	25.53%	-3.65%	增减额变化较大主要系购置新办公楼
在建工程	100,668,470.98	8.92%	42,083,026.95	6.17%	2.75%	增减额变化较大主要系吡啶醚菌酯项目、水基化制剂项目、营销培训中心募投项目投入建设所致。
短期借款	10,000,000.00	0.89%	60,000,000.00	8.79%	-7.90%	借款减少
长期借款	458,181.81	0.04%	687,272.72	0.10%	-0.06%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数 (2019.1.1)	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售 金额	期末数
金融资产							
4.其他权益工 具投资	6,6286,625.23		61,036,248.12				72,869,874.43
金融资产小计	6,6286,625.23		61,036,248.12				72,869,874.43
上述合计	6,6286,625.23		61,036,248.12				72,869,874.43
金融负债		534,937.52					534,937.52

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,258,000.00	票据保证金
无形资产	2,139,573.12	尚未办妥产权证
固定资产	777,885.41	尚未办妥产权证
应收账款	17,764,224.80	质押借款
无形资产	4,396,555.71	开具银行承兑汇票
固定资产	10,548,514.01	开具银行承兑汇票

合 计	52,884,753.05
-----	---------------

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他权益工具	11,833,626.31		61,036,248.12				72,869,874.43	自有资金
合计	11,833,626.31		61,036,248.12				72,869,874.43	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
商业银行	非关联方	否	远期合约	0	2019年03月08	2019年11月06	0		5,051.16	5.82%	-30.24

					日	日					
合计				0	--	--	0		5,051.16	5.82%	-30.24
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	不适用										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2019 年 03 月 28 日										
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>开展金融衍生品交易业务的风险分析：1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动造成金融衍生品价格变动从而形成亏损的市场风险。2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。公司拟采取的风险控制措施：1、选择流动性强、风险可控的金融衍生品开展套期保值等业务。2、金融衍生品交易以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作及风控策略。3、慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。4、设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大，或导致发生重大浮盈浮亏的情况下及时报告公司决策层，并积极应对。5、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。</p>										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司外汇套期保值交易品种是以公司与商业银行合同签订当日的公允价值进行计量，并以各商业银行的期末估值为依据进行其公允价值进行后续计量。										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。										
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为，公司在日常经营过程中可能涉及大量的外币业务。在全球经济急剧变化的环境中，公司必须进行合理有效的风险管理才能确保实际业务的稳健发展。该事项涉及的议案已经公司董事会审议通过，审议程序合法有效，无需提交公司股东大会审议批准。因此，同意公司以套期保值为目的开展业务规模任意时点累计余额不超过 2,000 万美元的金融衍生品业务，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。										

注：公司于 2018 年 3 月 27 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于开展金融衍生品业务的议案》，用于衍生金融产品的资金来源于公司自有资金，同一期间交易金额不超过 1500 万美元，期限为自股东大会通过之日起一年内。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,990
报告期投入募集资金总额	2,678.04
已累计投入募集资金总额	7,869.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新农化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2018】1604号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2018年12月首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格14.33元/股。扣除各项发行费用后，募集资金净额为38,260.81万元。2018年12月28日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过32,000万元人民币的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的理财产品。截止2019年6月30日，公司对募集资金项目累计投入7,869.01万元，其中于2019年01月01日至2019年6月30日使用募集资金人民币2,678.04万元，尚未使用的募集资金余额合计人民币30,615.32万元（包括累计收到的银行存款利息、手续费支出）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产1,000吨吡唑醚菌酯及副产430吨氯化钠项目	否	17,991.81	17,991.81	2,105	6,416.46	35.66%	2021年06月30日		不适用	否
年产6,600吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目	否	8,269	8,269	282.93	971.75	11.75%	2020年12月31日		不适用	否
年产4,000吨N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲苯胺、2,500吨1,3-环己二酮、500吨N-异丙基-4-氟苯胺、配套600Nm ³ /h氢气技改项	否	6,000	6,000	70.5	119.6	2.00%	2020年12月31日		不适用	否

目										
营销服务体系建设项目	否	6,000	6,000	219.61	361.2	6.02%	2020年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,260.81	38,260.81	2,678.04	7,869.01	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	38,260.81	38,260.81	2,678.04	7,869.01	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1.在本次募集资金到位前，公司根据实际生产经营需要，以自筹资金先行投入建设募投项目。经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核：截止2018年11月28日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为4,684.66万元，其中年产1,000吨吡唑醚菌酯及副产430吨氯化钠项目投资3,946.24万元；年产6,600吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目投资598.23万元；年产4,000吨N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲苯胺、2,500吨1,3-环己二酮、500吨N-异丙基-4-氟苯胺、配套600Nm³/h氢气技改项目投资49.10万元；营销服务体系建设项目投资91.09万元。2.募集资金到位后，经2018年12月12日公司第四届董事会第十六次会议审议通过，公司以募集资金4,684.66万元置换上述募集资金项目先期自筹资金。详情请见公司公告2018-005号，网址：巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn/</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户，将分别继续用于四项募集资金投资项目。为提高闲置募集资金的使用效率，公司于2018年12月28日召开2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，准许公司使用最高不超过人民币32,000万元的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内，资金可以滚动使用。</p>									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 22 日	详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》, 公告编号: 2019-099。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江新农进出口有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止和限制的项	5,000,000	6,270,468.94	6,269,521.55	0.00	1,751.25	-13,302.46

		目除外)						
江苏新农化工有限公司	子公司	化学农药原药和精细化工中间体的生产和销售	100,000,000	249,650,455.44	98,160,485.42	76,569,231.13	-15,749,141.63	-13,125,619.54
浙江新农化工销售有限公司	子公司	农药批发、零售	10,000,000	37,689,860.98	28,480,752.30	129,476,629.25	11,148,671.19	8,247,658.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 浙江新农进出口有限公司

浙江新农进出口有限公司为本公司全资子公司，成立于2006年，注册资本500万元人民币，公司的主要业务为货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外），报告期内，实现营业收入0元，净利润-13,302.46元。

(2) 江苏新农化工有限公司

江苏新农化工有限公司为本公司全资子公司，成立于2007年，注册资本10,000万元人民币，公司的主要业务为化学农药原药和精细化工中间体的生产和销售，报告期内，实现营业收入76,569,231.13元，净利润-13,125,619.54元。

(3) 浙江新农化工销售有限公司

浙江新农化工销售有限公司为本公司全资子公司，成立于2015年，注册资本1,000万元人民币，公司的主要业务为农药批发、零售，报告期内，实现营业收入129,476,629.25元，净利润8,247,658.96元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

目前国内获得农药生产资质的企业近2,000家，其中原药生产企业500多家，主要以生产仿制农药产品为主，企业多、小、散的问题比较普遍。与此同时，国际农药行业巨头逐步进入国内市场，进一步加剧了行业竞争。本公司在国内较早引入了三唑磷、毒死蜱等产品，经过公司持续的技术创新和生产工艺改进，公司主要产品质量达到国际先进水平，显现出良好的发展前景，可能会吸引潜在竞争对手进入细分市场，导致公司产品的市场竞争加剧，影响公司业绩。公司将持续加强产品技术改造，加大节能降耗挖潜，同时加快发展新产品，增加新的赢利点，增强抗风险能力。

2、原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料成本占营业成本较大，原材料价格的波动对营业成本及毛利率会有较大影响。如果未来原材料价格出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力，将会对本公司的经营成果产生不利影响。公司将进一步加强采购控制，提升采购能力，努力降低采购成本。

3、安全生产风险

本公司主要从事化学农药原药、制剂及精细化工中间体的生产，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高。尽管公司配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不排除因设备工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响公司的正常生产经营活动。公司将秉承“100-1=0”的安全理念，加大安全隐患排查和整改力度，并通过装备技术的创新，将先进的自动化数据采集与集散控制技术成功运用到生产，实现了生产工艺连续化、装备自动化和过程密闭化，努力降低安全生产风险。

4、环境保护风险

农药企业在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物（“三废”）等环境污染物。本公司一直注重环境保护，近年来大力发展清洁生产和循环经济，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准，具备完善的环保设施和管理措施。随着国家经济增长模式的转变及新《环境保护法》的实施，地方政府及企业的环保责任大大增强，同时对企业执行环保法规的监管力度也在加大。随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对农药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能对公司的生产经营带来一定影响。公司高度重视环保工作，将“企业的可持续源于环境可持续”环保理念通过长期培训和实践形成全员共识，并致力于环保集成技术的开发和应用、装备技术的提升和改进，通过工艺技术的集成创新，从源头上大幅消减污染物的产生，持续提升环保治理的水平。

5、公司快速发展的管理风险

随着公司IPO成功上市、募集资金投资项目的实施，公司的资产、经营规模、营销人员、销售网络将得到迅速扩大，对高水平研发、销售、管理、财务人才的需求大幅上升，对公司的管理提出了更高的要求。如果公司管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，各类专业人员不能及时到位并胜任工作，存在着因公司业务快速成长而产生的管理风险。公司将深入研究，改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，减少管理风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	68.33%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 23 日	详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的《2018 年年度股东大会决议公告》,公告编号: 2019-051。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
2019年1月,原告黄青庆在广西壮族自治区荔浦市人民法院诉荔浦益农农资服务部、邯郸市瑞田农药有限公司、青岛中达农业科技有限公司、山西浩之大生物科技有限公司、新农股份、先正达南通作物保护有限公司、四川龙麟福生科技有限责任公司、河北冠龙农化有限公司产品责任纠纷	121.6	否	一审审结	法院驳回原告黄青庆的诉讼请求	原告在法定上诉期间未提交上诉状	-	未达到披露标准

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江新农化工股份有限公司	废水污染物 COD	连续排放	1	DW001	480mg/L	《污水综合排放标准 GB 8979-1996》	6.6713t	17.5t/a	无
浙江新农化工股份有限公司	废水污染物 总磷	连续排放	1	DW001	8mg/L	工业企业废水氮、磷 污染物间接排放限值 DB 33/ 887—2013	0.0200t	0.0875t/a	无
浙江新农化工股份有限公司	废水污染物 总氮	连续排放	1	DW001	70mg/L	工业企业废水氮、磷 污染物间接排放限值 DB 33/ 887—2013	1.2703t	12.25t/a	无
浙江新农化工股份有限公司	废水污染物 氨氮	连续排放	1	DW001	35mg/L	工业企业废水氮、磷 污染物间接排放限值 DB 33/ 887—2013	0.7889t	2.625t/a	无
浙江新农化工股份有限公司	废水污染物 pH	连续排放	1	DW001	6-9	《污水综合排放标准 GB 8979-1996》	无量纲	无量纲	无
浙江新农化工	废水污染物	连续排放	1	DW001	70	《污水综合排放标准	无量纲	无量纲	无

工股份有限 公司	色度					GB 8979-1996》			
浙江新农化 工股份有限 公司	废气污染物 VOCs	连续排放	1	DA001	120mg/Nm3	《大气污染物综合排 放标准 GB 16297-1996》	2.1237t	20.736t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废水污染物 化学需氧量	间歇排放	1	废水总排口	119mg/L	《污水综合排放标 准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管 要求	3.79t	36.306t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废水污染物 氨氮	间歇排放	1	废水总排口	0.231mg/L	《污水综合排放标 准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管 要求	0.00736t	2.54t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废水污染物 总磷	间歇排放	1	废水总排口	2.06 mg/L	《污水综合排放标 准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管 要求	0.066 t	0.58t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废水污染物 pH	间歇排放	1	废水总排口	6-9 mg/L	《污水综合排放标 准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管 要求	无量纲	无量纲	无
江苏新农化 工有限公司	废气污染物 HCL	连续排放	1	废气排放口	3.2 mg/m3	《大气污染物综合排 放标准》 GB16297-1996	0.244 t	1.031t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废气污染物 H2S	连续排放	1	废气排放口	0.03mg/m3	《大气污染物综合排 放标准》 GB16297-1996	0.00228 t	0.039t/a	无
江苏新农化 工有限公司	废气污染物 CL2	连续排放	1	废气排放口	0.01mg/m3	《大气污染物综合排 放标准》 GB16297-1996	0.00076t	0.004 t/a	无
浙江新农化 工股份有限 公司台州新 农精细化工 厂	废水污染物 COD	间歇排放	1	废水总排口	182 mg/L	污水综合排放标准 GB 8979-1996	0.942t	5.754 t/a	无
浙江新农化 工股份有限 公司台州新 农精细化工 厂	废水污染物 氨氮	间歇排放	1	废水总排口	15.87 mg/L	污水综合排放标准 GB 8979-1996	0.094 t	0.86 t/a	无
浙江新农化	废水污染物	间歇排放	1	废水总排口	7.74	污水综合排放标准	无量纲	无量纲	无

工股份有限 公司台州新 农精细化工 厂	PH					GB 8979-1996			
浙江新农化 工股份有限 公司台州新 农精细化工 厂	废气污染物 二氧化硫	连续排放	2	废气排放口	10 mg/Nm ³	大气污染综合排放标 准 GB16297-1996	0.515 t	2.9 t/a	无
浙江新农化 工股份有限 公司台州新 农精细化工 厂	废气污染物 氮氧化物	连续排放	2	废气排放口	5 mg/Nm ³	大气污染综合排放标 准 GB16297-1996	0.369t	2.08 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司成立以来一直秉承“企业可持续源于环境可持续”的环保理念，根据国家法律法规及行业标准要求，建立了一系列的环保相关管理制度以及环境污染事故应急预案，成立了专门的环境管理部门，依法领取了排污许可证，按时足额缴纳环保税，排放的污染物满足总量控制要求。报告期内，公司环保处理装置运行良好，废水、废气稳定达标排放，危险废物规范处置。

污水处理方面，公司根据废水水质，进行分质收集，分质处理，将废水从源头开始分类，分类进行预处理。经生化系统和深度氧化系统处理达标。公司每天进行至少两次监测，委托第三方每月监测，同时政府部门每天对排水的污染物浓度、流量、pH等指标进行实时监控。同时安装污染源在线监测装置，对水质情况进行实时监控，并与当地环保部门联网，保证废水稳定达标排放。

公司废气处理主要分两阶段处理，首先由各车间废气处理装置进行预处理，再全厂区废气统一收集到环保车间末端的废气处理系统处理，处理达标排放。

固废管理方面，公司对危险固废和一般固废进行了分类收集堆放，危险固废委托有资质的处置单位处置，并落实危废转移联单制度，生活垃圾由环卫部门清运。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内公司及子公司无新建项目的环境影响评价。

突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案经所在地环境保护部门备案，且报告期内组织了突发事件应急预案的演练。

环境自行监测方案

公司已编制《环境自行监测方案》并通过审核，公司的废水安装了在线监测系统，并委托有资质的第三方每月监测一次，公司废气委托有资质的第三方每季度监测一次。

在公司网站公示了公司的环境评价报告、突发环境事件应急预案等相关环境信息，按照排污许可证要求公示了重要生产设施和治理设施的相关信息。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%						90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%						90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	69,900,000	58.25%						69,900,000	58.25%
境内自然人持股	20,100,000	16.75%						20,100,000	16.75%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%						30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%						30,000,000	25.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,969		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江新辉投资有限公司	境内非国有法人	54.50%	65,400,000	0	65,400,000	0		
徐群辉	境内自然人	5.06%	6,075,000	0	6,075,000	0		
杭州仙聚投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	4,500,000	0	4,500,000	0		
泮玉燕	境内自然人	3.50%	4,200,000	0	4,200,000	0		
应小锋	境内自然人	3.00%	3,600,000	0	3,600,000	0		
吴建庆	境内自然人	1.69%	2,025,000	0	2,025,000	0		
徐月星	境内自然人	1.25%	1,500,000	0	1,500,000	0		
徐振元	境内自然人	0.75%	900,000	0	900,000	0		
张坚荣	境内自然人	0.38%	450,000	0	450,000	0		
戴金贵	境内自然人	0.38%	450,000	0	450,000	0		
王湛钦	境内自然人	0.38%	450,000	0	450,000	0		
蔡昕霓	境内自然人	0.38%	450,000	0	450,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐群辉、徐月星、泮玉燕为公司实际控制人。其中徐月星和泮玉燕系夫妻关系，徐月星、泮玉燕系徐群辉的父母，徐群辉和吴建庆系夫妻关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	390,100	人民币普通股	390,100					
宫本钢	328,000	人民币普通股	328,000					
瑞士信贷（香港）有限公司	255,434	人民币普通股	255,434					
李云祥	227,100	人民币普通股	227,100					
欧步金	124,600	人民币普通股	124,600					

李静	117,100	人民币普通股	117,100
冯士兴	110,000	人民币普通股	110,000
郑孝林	93,000	人民币普通股	93,000
陈亚丽	90,011	人民币普通股	90,011
黄旭	82,700	人民币普通股	82,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	李云祥通过普通证券账户持有 55,200.00 股，通过投资者信用证券账户持有 171,900.00 股		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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	类型	日期	原因
姚钢	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 03 月 05 日	公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》，姚钢先生被聘任为公司副总经理、董事会秘书。
刘亚萍	独立董事	被选举	2019 年 07 月 02 日	公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》，刘亚萍被选举为公司第五届董事会独立董事。
徐关寿	独立董事	被选举	2019 年 07 月 02 日	公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》，徐关寿被选举为公司第五届董事会独立董事。
曹承宇	独立董事	任期满离任	2019 年 07 月 02 日	任期届满离任。
王贤安	独立董事	任期满离任	2019 年 07 月 02 日	任期届满离任。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江新农化工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	115,776,644.13	385,246,222.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,300,000.00	24,429,400.00
应收账款	84,072,039.36	113,810,706.76
应收款项融资		
预付款项	8,513,880.02	5,046,546.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,415,221.88	6,375,131.45
其中：应收利息	4,394,635.61	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	90,024,613.96	107,819,742.16
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	332,880,438.67	82,597,398.32
流动资产合计	648,982,838.02	725,325,147.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		11,833,626.31
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	72,869,874.43	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,422.44	10,422.44
固定资产	247,093,933.15	187,537,479.34
在建工程	100,668,470.98	71,803,055.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,490,937.90	45,061,753.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,359,762.23	3,609,031.66
递延所得税资产	8,276,042.53	6,866,424.94
其他非流动资产	3,304,575.16	60,920,282.00
非流动资产合计	480,074,018.82	387,642,075.61
资产总计	1,129,056,856.84	1,112,967,223.13
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	534,937.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,650,000.00	107,185,000.00
应付账款	112,022,687.42	118,171,547.98
预收款项	3,900,271.70	20,303,690.00
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	17,248,102.88	22,247,250.74
应交税费	13,574,259.14	8,263,578.33
其他应付款	4,005,744.49	8,009,298.50
其中：应付利息	11,035.00	78,487.29
应付股利	436,500.00	301,500.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	241,936,003.15	354,180,365.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	458,181.81	458,181.81
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	9,629,493.43	10,045,606.10
递延所得税负债	9,155,437.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,243,112.46	10,503,787.91
负债合计	261,179,115.61	364,684,153.46
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,530,108.39	356,530,108.39
减：库存股		
其他综合收益	51,880,810.90	
专项储备		
盈余公积	53,812,184.74	53,812,184.74
一般风险准备		
未分配利润	285,654,637.20	217,940,776.54
归属于母公司所有者权益合计	867,877,741.23	748,283,069.67
少数股东权益		
所有者权益合计	867,877,741.23	748,283,069.67
负债和所有者权益总计	1,129,056,856.84	1,112,967,223.13

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人：娄秀玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	111,145,604.93	356,241,250.85
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,300,000.00	23,079,400.00
应收账款	65,581,665.44	110,505,008.73

应收款项融资		
预付款项	34,325,684.34	3,586,717.97
其他应收款	81,712,029.19	47,456,995.33
其中：应收利息	4,394,635.61	
应收股利		
存货	71,979,852.86	90,319,250.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,817,985.78	73,875,089.79
流动资产合计	687,862,822.54	705,063,712.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		11,833,626.31
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具投资	72,869,874.43	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,422.44	10,422.44
固定资产	141,773,091.88	86,360,068.77
在建工程	27,756,510.46	19,059,104.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,230,465.62	22,537,987.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	943,193.88	1,057,123.14
递延所得税资产	3,024,186.60	3,629,563.44
其他非流动资产	413,800.73	58,275,859.00
非流动资产合计	379,021,546.04	312,763,754.44
资产总计	1,066,884,368.58	1,017,827,467.20

流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债	534,937.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,650,000.00	107,185,000.00
应付账款	60,333,426.81	64,923,995.64
预收款项	24,995,052.23	11,288,781.36
合同负债		
应付职工薪酬	12,053,049.52	15,994,296.76
应交税费	10,429,435.39	7,633,969.06
其他应付款	1,361,806.49	7,092,513.80
其中：应付利息	11,035.00	78,487.29
应付股利	436,500.00	301,500.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	200,357,707.96	284,118,556.62
非流动负债：		
长期借款	458,181.81	458,181.81
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	6,522,560.15	6,898,772.82
递延所得税负债	9,155,437.22	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,136,179.18	7,356,954.63
负债合计	216,493,887.14	291,475,511.25
所有者权益：		

股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,530,108.39	356,530,108.39
减：库存股		
其他综合收益	51,880,810.90	
专项储备		
盈余公积	53,812,184.74	53,812,184.74
未分配利润	268,167,377.41	196,009,662.82
所有者权益合计	850,390,481.44	726,351,955.95
负债和所有者权益总计	1,066,884,368.58	1,017,827,467.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	542,082,861.84	525,048,733.81
其中：营业收入	542,082,861.84	525,048,733.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	430,012,087.47	416,459,572.02
其中：营业成本	347,995,134.77	343,806,561.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,079,069.33	2,467,525.65
销售费用	25,127,251.02	25,424,219.95
管理费用	25,640,671.61	21,329,628.07
研发费用	26,938,896.91	23,626,905.80

财务费用	1,231,063.83	-195,268.94
其中：利息费用	660,212.08	1,782,070.17
利息收入	910,333.14	461,776.37
加：其他收益	4,270,064.32	2,218,283.32
投资收益（损失以“-”号填列）	6,160,433.12	-33,611.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-534,937.52	-2,111,951.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	827,770.71	-2,155,527.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-658,911.16	-8,655.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-457,205.76	-1,606,674.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,677,988.08	104,891,024.91
加：营业外收入	1,035,094.86	2,274,520.30
减：营业外支出	92,060.00	1,381,613.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,621,022.94	105,783,932.15
减：所得税费用	18,907,162.28	18,345,568.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,713,860.66	87,438,363.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,713,860.66	87,438,363.47
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.归属于母公司所有者的净利润	103,713,860.66	87,438,363.47
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	5,595,761.82	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,595,761.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,595,761.82	
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	5,595,761.82	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,309,622.48	87,438,363.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,309,622.48	87,438,363.47
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.860	0.730

(二) 稀释每股收益	0.860	0.730
------------	-------	-------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：张长胜

会计机构负责人：娄秀玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	498,444,346.32	471,495,973.36
减：营业成本	329,545,605.29	342,381,353.15
税金及附加	2,378,251.66	1,413,843.60
销售费用	8,581,267.81	9,193,736.48
管理费用	19,113,982.45	15,696,290.20
研发费用	22,617,225.27	18,764,658.81
财务费用	1,216,631.96	-208,140.85
其中：利息费用	660,212.08	1,782,070.17
利息收入	901,882.91	451,974.98
加：其他收益	4,230,164.32	2,052,377.32
投资收益（损失以“-”号填列）	6,160,433.12	-33,611.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-534,937.52	-2,111,951.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,756,735.24	-1,756,160.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-658,911.16	-8,655.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-147,891.89	-207,161.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,796,973.99	82,189,068.74
加：营业外收入	957,006.35	2,219,822.78

减：营业外支出	81,160.00	1,378,910.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,672,820.34	83,029,980.53
减：所得税费用	18,515,105.75	12,605,161.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,157,714.59	70,424,818.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,157,714.59	70,424,818.94
（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	5,595,761.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,595,761.82	
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	5,595,761.82	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	113,753,476.41	70,424,818.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	439,762,990.64	395,537,917.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	8,435,652.75	15,134,080.29
收到其他与经营活动有关的现金	6,432,650.02	5,658,393.90
经营活动现金流入小计	454,631,293.41	416,330,391.69
购买商品、接受劳务支付的现金	205,828,602.35	193,220,344.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	58,974,564.77	50,686,413.43
支付的各项税费	27,836,089.89	25,376,671.38
支付其他与经营活动有关的现金	46,377,625.49	49,325,554.27
经营活动现金流出小计	339,016,882.50	318,608,983.38
经营活动产生的现金流量净额	115,614,410.91	97,721,408.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	509,823.81	650,588.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,004.00	119,696.96
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	161,558,360.72	
投资活动现金流入小计	162,109,188.53	770,285.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,884,142.97	28,364,889.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	403,302,387.02	
投资活动现金流出小计	445,186,529.99	28,364,889.62
投资活动产生的现金流量净额	-283,077,341.46	-27,594,604.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,138,500.00	37,959,682.40
筹资活动现金流入小计	58,138,500.00	107,959,682.40
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	51,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,251,046.21	62,097,531.19
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	22,027,914.00	60,153,018.87
筹资活动现金流出小计	148,278,960.21	173,850,550.06
筹资活动产生的现金流量净额	-90,140,460.21	-65,890,867.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-985,687.86	-142,130.98
五、现金及现金等价物净增加额	-258,589,078.62	4,093,805.64
加：期初现金及现金等价物余额	357,107,722.75	62,714,211.91
六、期末现金及现金等价物余额	98,518,644.13	66,808,017.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,877,159.35	389,654,751.84
收到的税费返还	8,435,652.75	15,134,080.29
收到其他与经营活动有关的现金	6,258,506.50	4,708,524.85
经营活动现金流入小计	460,571,318.60	409,497,356.98
购买商品、接受劳务支付的现金	227,345,254.96	235,076,301.18
支付给职工以及为职工支付的现金	37,277,146.12	31,475,105.05
支付的各项税费	26,521,665.43	11,296,908.24
支付其他与经营活动有关的现金	35,382,876.00	35,169,760.03
经营活动现金流出小计	326,526,942.51	313,018,074.50
经营活动产生的现金流量净额	134,044,376.09	96,479,282.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	509,823.81	650,588.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,504.00	60,918.96
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	161,558,360.72	
投资活动现金流入小计	162,107,688.53	711,507.59
购建固定资产、无形资产和其他	15,319,134.19	11,977,088.48

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	423,920,496.90	
投资活动现金流出小计	439,239,631.09	11,977,088.48
投资活动产生的现金流量净额	-277,131,942.56	-11,265,580.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,138,500.00	39,159,682.40
筹资活动现金流入小计	58,138,500.00	109,159,682.40
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	51,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,251,046.21	62,097,531.19
支付其他与筹资活动有关的现金	22,027,914.00	70,192,834.39
筹资活动现金流出小计	148,278,960.21	183,890,365.58
筹资活动产生的现金流量净额	-90,140,460.21	-74,730,683.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-987,119.24	-142,130.98
五、现金及现金等价物净增加额	-234,215,145.92	10,340,887.43
加：期初现金及现金等价物余额	328,102,750.85	50,577,873.37
六、期末现金及现金等价物余额	93,887,604.93	60,918,760.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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															
	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	小计			
优先 股		永续 债	其他													

一、上年期末余额	120,000,000.00				356,530,108.39				53,812,184.74		217,940,776.54		748,283,069.67	748,283,069.67
加：会计政策变更								46,285,049.08					46,285,049.08	46,285,049.08
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				356,530,108.39			46,285,049.08	53,812,184.74		217,940,776.54		794,568,118.75	794,568,118.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,595,761.82			67,713,860.66		73,309,622.48	73,309,622.48
（一）综合收益总额								5,595,761.82			103,713,860.66		109,309,622.48	109,309,622.48
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-36,000,000.00		-36,000,000.00	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积											-36,000,000.00		-36,000,000.00	-36,000,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														

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	90,000,000.00			3,922,008.39			41,250,188.56		162,700,444.19		297,872,641.14		297,872,641.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						17,152.18			27,138,363.47		27,155,515.65		27,155,515.65	
（一）综合收益总额									87,438,363.47		87,438,363.47		87,438,363.47	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									-60,300,000.00		-60,300,000.00		-60,300,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配（或股东）									-60,300,000.00		-60,300,000.00		-60,300,000.00	

加：会计政策变更						46,285,049.08					46,285,049.08
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				356,530,108.39	46,285,049.08		53,812,184.74	196,009,662.82		772,637,005.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,595,761.82			72,157,714.59		77,753,476.41
（一）综合收益总额						5,595,761.82			108,157,714.59		113,753,476.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-36,000,000.00		-36,000,000.00
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								3,050, 236.19				3,050,236.19
2. 本期使用								3,050, 236.19				3,050,236.19
(六) 其他												
四、本期期 末余额	120,000,000. 00				356,530,1 08.39		51,880,8 10.90		53,812,18 4.74	268,167,3 77.41		850,390,481. 44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	90,000,000. 00				3,922,008. 39				41,250,18 8.56	143,251,697. 21		278,423,89 4.16
加：会 计政策变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年期 初余额	90,000,000. 00				3,922,008. 39				41,250,18 8.56	143,251,697. 21		278,423,89 4.16

三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								17,152. 18		10,124,818.9 4		10,141,971. 12
(一) 综合 收益总额										70,424,818.9 4		70,424,818. 94
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										-60,300,000. 00		-60,300,000 .00
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的 分配										-60,300,000. 00		-60,300,000 .00
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							17,152.18					17,152.18
1. 本期提取							2,604,434.71					2,604,434.71
2. 本期使用							2,587,282.53					2,587,282.53
(六) 其他												
四、本期末余额	90,000,000.00				3,922,008.39		17,152.18	41,250,188.56	153,376,516.15			288,565,865.28

三、公司基本情况

浙江新农化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江新农化工有限公司(以下简称新农有限),经浙江省人民政府于2005年11月30日浙政股[2005]81号文《关于同意变更设立浙江新农化工股份有限公司的批复》批准,新农有限以2005年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2005年12月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001011712的《企业法人营业执照》,现注册资本为人民币12,000万元,总股本为12,000万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省仙居县杨府三里溪。法定代表人:徐群辉。公司股票2018年12月在深圳证券交易所上市交易。

本公司属农药化工行业。经营范围为:化学农药、中间体、制药原药的生产、加工、销售,经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外),技术咨询服务。

本财务报告已于2019年8月21日经公司董事会批准对外报出。

本公司合并财务报表范围包括:浙江新农化工股份有限公司、浙江新农化工销售有限公司、浙江新农进出口有限公司、江苏新农化工有限公司。

本报告期公司合并财务报表范围没有发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项坏账准备的计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司均采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公

司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“23、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不

得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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，按照本附注23、长期股权投资之“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)的近似汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注40、收入的确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得

及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注10、金融工具2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注10、金融工具5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注40、收入的确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

[若公司存在优先股、永续债等特殊权益工具的，应结合权益工具的具体内容，参考下列示例披露确认为权益工具的依据]

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注11、公允价值。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注10、金融工具1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值

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，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，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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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

本公司按照本附注10、金融工具5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

13、应收账款

本公司按照本附注10、金融工具5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

14、应收款项融资

15、其他应收款

本公司按照本附注 10、金融工具 5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

16、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

17、合同资产

18、合同成本

19、持有待售资产

20、债权投资

21、其他债权投资

22、长期应收款

23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综

合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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。2016年度-2018年度，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；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(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。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

25、固定资产

(1) 确认条件

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、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.5	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3.5	19.40-9.50
运输工具	年限平均法	5-6	3.5	19.40-15.83
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3.5	19.40-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

26、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

27、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括

按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

28、生物资产

29、油气资产

30、使用权资产

31、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限
软件	预计受益期限	5 年
商标	预计受益期限	6-10 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

32、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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.企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- 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.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注11、公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

33、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按照相关费用的受益期限摊销。

34、合同负债

35、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

36、租赁负债

37、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1.该义务是承担的现时义务；2.该义务的履行很可能导致经济利益流出；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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

38、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

39、优先股、永续债等其他金融工具

40、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例)确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2)外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

41、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的, 按收到或应收的金额计量; 为非货币性资产的, 按公允价值计量; 非货币性资产公允价值不能可靠取得的, 按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法, 具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益; 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

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

(3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为: 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 公司以很可能取得用来抵扣可

抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

43、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

44、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

45、重要会计政策和会计估计变更

(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
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。	
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本次变更经公司第五届董事会第三次会议审议通过。	

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司第五届董事会第三次会议审议通过。	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司第五届董事会第三次会议审议通过。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	385,246,222.75	385,246,222.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,429,400.00	24,429,400.00	
应收账款	113,810,706.76	113,810,706.76	
应收款项融资			
预付款项	5,046,546.08	5,046,546.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,375,131.45	6,375,131.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	107,819,742.16	107,819,742.16	

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	82,597,398.32	82,597,398.32	
流动资产合计	725,325,147.52	725,325,147.52	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,833,626.31		-11,833,626.31
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		66,286,625.23	66,286,625.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,422.44	10,422.44	
固定资产	187,537,479.34	187,537,479.34	
在建工程	71,803,055.56	71,803,055.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,061,753.36	45,061,753.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,609,031.66	3,609,031.66	
递延所得税资产	6,866,424.94	6,866,424.94	
其他非流动资产	60,920,282.00	60,920,282.00	
非流动资产合计	387,642,075.61	442,095,074.53	54,452,998.92
资产总计	1,112,967,223.13	1,167,420,222.05	54,452,998.92
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	107,185,000.00	107,185,000.00	
应付账款	118,171,547.98	118,171,547.98	
预收款项	20,303,690.00	20,303,690.00	
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	22,247,250.74	22,247,250.74	
应交税费	8,263,578.33	8,263,578.33	
其他应付款	8,009,298.50	8,009,298.50	
其中：应付利息	78,487.29	78,487.29	
应付股利	301,500.00	301,500.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	354,180,365.55	354,180,365.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	458,181.81	458,181.81	
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	10,045,606.10	10,045,606.10	
递延所得税负债		8,167,949.84	8,167,949.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,503,787.91	18,671,737.75	8,167,949.84
负债合计	364,684,153.46	372,852,103.30	8,167,949.84
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	356,530,108.39	356,530,108.39	
减：库存股			
其他综合收益		46,285,049.08	46,285,049.08
专项储备			
盈余公积	53,812,184.74	53,812,184.74	
一般风险准备			
未分配利润	217,940,776.54	217,940,776.54	
归属于母公司所有者权益合计	748,283,069.67	794,568,118.75	46,285,049.08
少数股东权益			
所有者权益合计	748,283,069.67	794,568,118.75	46,285,049.08
负债和所有者权益总计	1,112,967,223.13	1,167,420,222.05	54,452,998.92

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	356,241,250.85	356,241,250.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,079,400.00	23,079,400.00	
应收账款	110,505,008.73	110,505,008.73	

应收款项融资			
预付款项	3,586,717.97	3,586,717.97	
其他应收款	47,456,995.33	47,456,995.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	90,319,250.09	90,319,250.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,875,089.79	73,875,089.79	
流动资产合计	705,063,712.76	705,063,712.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	11,833,626.31		-11,833,626.31
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	110,000,000.00	110,000,000.00	
其他权益工具投资		66,286,625.23	66,286,625.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,422.44	10,422.44	
固定资产	86,360,068.77	86,360,068.77	
在建工程	19,059,104.12	19,059,104.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,537,987.22	22,537,987.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,057,123.14	1,057,123.14	
递延所得税资产	3,629,563.44	3,629,563.44	
其他非流动资产	58,275,859.00	58,275,859.00	
非流动资产合计	312,763,754.44	367,216,753.36	54,452,998.92

资产总计	1,017,827,467.20	1,072,280,466.12	54,452,998.92
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	107,185,000.00	107,185,000.00	
应付账款	64,923,995.64	64,923,995.64	
预收款项	11,288,781.36	11,288,781.36	
合同负债			
应付职工薪酬	15,994,296.76	15,994,296.76	
应交税费	7,633,969.06	7,633,969.06	
其他应付款	7,092,513.80	7,092,513.80	
其中：应付利息	78,487.29	78,487.29	
应付股利	301,500.00	301,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	284,118,556.62	284,118,556.62	
非流动负债：			
长期借款	458,181.81	458,181.81	
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	6,898,772.82	6,898,772.82	
递延所得税负债		8,167,949.84	8,167,949.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,356,954.63	15,524,904.47	8,167,949.84

负债合计	291,475,511.25	299,643,461.09	8,167,949.84
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	356,530,108.39	356,530,108.39	
减：库存股			
其他综合收益		46,285,049.08	46,285,049.08
专项储备			
盈余公积	53,812,184.74	53,812,184.74	
未分配利润	196,009,662.82	196,009,662.82	
所有者权益合计	726,351,955.95	772,637,005.03	46,285,049.08
负债和所有者权益总计	1,017,827,467.20	1,072,280,466.12	54,452,998.92

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%(13%)、10%(9%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新农股份、江苏新农	15%

新农进出口、新农销售	25%
------------	-----

2、税收优惠

根据国科火字[2017]201号，2017年12月15日，公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，公司2017-2019年度企业所得税率按高新技术企业适用的15%计缴。

2018年11月，子公司江苏新农通过高新技术企业认定，资格有效期3年，公司2018-2020年度企业所得税率按高新技术企业适用的15%计缴。

根据《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)规定，第一条第四项规定，批发和零售的农药免征增值税。新农化工销售公司销售农药免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,869.02	43,592.45
银行存款	98,500,775.11	357,064,130.30
其他货币资金	17,258,000.00	28,138,500.00
合计	115,776,644.13	385,246,222.75

其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金17,258,000.00元，上述保证金的使用受一定限制。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,300,000.00	24,429,400.00
合计	6,300,000.00	24,429,400.00

单位：元

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	
其中:										
其中:										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,300,000.00	100.00%			6,300,000.00	24,429,400.00	100.00%			24,429,400.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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

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	137,549,711.47	
合计	137,549,711.47	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,495,207.24	100.00%	6,423,167.88	7.10%	84,072,039.36	121,699,736.18	100.00%	7,889,029.42	6.48%	113,810,706.76
其中：										
合计	90,495,207.24	100.00%	6,423,167.88	7.10%	84,072,039.36	121,699,736.18	100.00%	7,889,029.42	6.48%	113,810,706.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,113,508.98	4,405,675.45	5.00%
1-2 年	330,187.32	33,018.73	10.00%
2-3 年	75,148.57	22,544.57	30.00%
3-5 年	28,866.49	14,433.25	50.00%
5 年以上	1,947,495.88	1,947,495.88	100.00%
合计	90,495,207.24	6,423,167.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	83,707,833.53
1 年以内	83,707,833.53
1 至 2 年	297,168.59
2 至 3 年	52,604.00
3 年以上	14,433.24
3 至 4 年	467.67
4 至 5 年	13,965.57
5 年以上	0.00
合计	84,072,039.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,889,029.42		1,465,861.54		6,423,167.88
合计	7,889,029.42		1,465,861.54		6,423,167.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)	坏账准备期末余额
第一位	17,588,232.48	1 年以内	19.44	879,411.62
第二位	8,078,246.00	1 年以内	8.93	403,912.30
第三位	8,043,842.00	1 年以内	8.89	402,192.10
第四位	4,830,000.00	1 年以内	5.34	241,500.00
第五位	4,265,063.88	1 年以内	4.71	213,253.19
小 计	42,805,384.36		47.31	2,140,269.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,641,316.85	89.75%	4,851,728.02	96.14%
1 至 2 年	700,000.00	8.22%	18,783.27	0.37%
2 至 3 年			176,034.79	3.49%
3 年以上	172,563.17	2.03%		
合计	8,513,880.02	--	5,046,546.08	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一位	3,674,136.29	1 年以内	43.15	预付材料款
第二位	700,000.00	1-2 年以内	8.22	预付材料款
第三位	290,976.60	1 年以内	3.42	预付燃气款
第四位	473,144.09	1 年以内	5.56	预付材料款
第五位	466,378.05	1 年以内	5.48	预付材料款
小 计	5,604,635.03		65.83	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,394,635.61	
其他应收款	7,020,586.27	6,375,131.45

合计	11,415,221.88	6,375,131.45
----	---------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本理财及结构性存款	4,394,635.61	
合计	4,394,635.61	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,383,594.17	3,353,035.97
应收暂付款	2,582,585.41	2,213,149.64
出口退税	2,050,799.01	1,936,098.15

备用金及其他	1,062,225.64	293,374.82
合计	9,079,204.23	7,795,658.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,333,591.13		86,936.00	1,420,527.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	638,090.83			
2019 年 6 月 30 日余额	1,971,681.96		86,936.00	2,058,617.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,308,692.35
1 年以内	5,308,692.35
1 至 2 年	1,568,943.92
3 年以上	142,950.00
3 至 4 年	125,000.00
4 至 5 年	17,950.00
5 年以上	0.00
合计	7,020,586.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,420,527.13	638,090.83		2,058,617.96
合计	1,420,527.13	638,090.83		2,058,617.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
应收出口退税款	出口退税	2,050,799.01	1 年以内	22.59%	102,539.95
仙居县工业园区管委会	环保及施工押金	1,615,000.00	其中 3-4 年以内 250,000.00 元, 5 年以上 1,365,000.00 元	17.79%	1,490,000.00
仙居县社会保险事业管理中心工伤保险基金	应收代垫医药费	1,631,995.29	1 年以内	17.98%	81,599.76
台州市椒江朝晖建设投资有限公司	投资履约保证金	850,000.00	1-2 年	9.36%	85,000.00
如东县建工局	农民工工资保障金	415,800.00	其中 1-2 年以内 382,200.00 元, 4-5 年 33,600.00 元	4.58%	55,020.00
合计	--	6,563,594.30	--	72.30%	1,814,159.71

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,601,366.15	559,170.13	44,042,196.02	33,818,548.85	434,686.37	33,383,862.48
库存商品	29,690,695.88	701,488.10	28,989,207.78	63,670,309.82	570,089.64	63,100,220.18
自制半成品	17,045,534.56	52,324.40	16,993,210.16	11,335,659.50		11,335,659.50
合计	91,337,596.59	1,312,982.63	90,024,613.96	108,824,518.17	1,004,776.01	107,819,742.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	434,686.37	124,483.76				559,170.13
库存商品	570,089.64	482,103.00		350,704.54		701,488.10
自制半成品		52,324.40				52,324.40
合计	1,004,776.01	658,911.16		350,704.54		1,312,982.63

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料、库存商品、自制半成品	可变现净值低于账面价值	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,835,509.82	6,276,930.74
待退所得税	5,044,928.85	4,320,467.58
理财产品	315,000,000.00	72,000,000.00
合计	332,880,438.67	82,597,398.32

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额（2019.1.1）
仙居农商行	70,660,432.10	63,999,819.96
南大环保	2,209,442.33	2,286,805.27
合计	72,869,874.43	66,286,625.23

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	509,823.81	60,191,805.79			非交易目的持有的股权投资	
江苏南大环保科技有限公司		844,442.33			非交易目的持有的股权投资	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	208,448.86			208,448.86
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	208,448.86			208,448.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	198,026.42			198,026.42
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	198,026.42			198,026.42
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,422.44			10,422.44
2.期初账面价值	10,422.44			10,422.44

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,093,933.15	187,537,479.34

合计	247,093,933.15	187,537,479.34
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	130,244,738.98	194,885,849.39	10,273,530.58	7,399,506.48	342,803,625.43
2.本期增加金额					
(1) 购置	56,728,559.81	3,423,215.51	323,065.77	505,914.75	60,980,755.84
(2) 在建工程转入	83,914.55	9,942,909.95			10,026,824.50
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		1,093,431.17	509,399.00	75,114.66	1,677,944.83
4.期末余额	187,057,213.34	207,158,543.68	10,087,197.35	7,830,306.57	412,133,260.94
二、累计折旧					
1.期初余额	45,002,149.23	95,261,412.97	8,081,308.95	5,935,217.36	154,280,088.51
2.本期增加金额					
(1) 计提	3,199,301.80	7,314,732.76	225,312.58	303,253.90	11,042,601.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		714,066.87	485,949.05	69,403.42	1,269,419.34
4.期末余额	48,201,451.03	101,862,078.86	7,820,672.48	6,169,067.84	164,053,270.21
三、减值准备					
1.期初余额	986,057.58				986,057.58
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	986,057.58				986,057.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	137,869,704.73	105,296,464.82	2,266,524.87	1,661,238.73	247,093,933.15
2.期初账面价值	84,256,532.17	99,624,436.42	2,192,221.63	1,464,289.12	187,537,479.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
后勤办公楼	777,885.41	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,530,942.62	71,020,495.40
工程物资	1,137,528.36	782,560.16
合计	100,668,470.98	71,803,055.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
吡唑醚菌酯项目	69,035,899.93		69,035,899.93	46,364,290.08		46,364,290.08

水基化制剂项目	12,854,028.51		12,854,028.51	11,530,687.10		11,530,687.10
焚烧炉改造项目				5,287,463.95		5,287,463.95
营销培训中心项目	3,666,196.51		3,666,196.51	1,652,356.15		1,652,356.15
苯肼扩技改项目	1,836,024.08		1,836,024.08	1,439,122.38		1,439,122.38
三效蒸发改造	1,192,081.08		1,192,081.08	1,190,604.07		1,190,604.07
噻唑锌扩改				703,597.84		703,597.84
甲基毒死蜱	3,441,480.08		3,441,480.08			
加氢技改项目	1,121,666.93		1,121,666.93	468,397.32		468,397.32
其他项目	6,383,565.50		6,383,565.50	2,383,976.51		2,383,976.51
合计	99,530,942.62		99,530,942.62	71,020,495.40		71,020,495.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
吡唑醚菌酯项目		46,364,290.08	22,671,609.85			69,035,899.93						募股资金
水基化制剂项目		11,530,687.10	2,915,859.26			14,446,546.36						募股资金
焚烧炉改造项目		5,287,463.95		5,287,463.95								其他
营销培训中心项目		1,652,356.15	2,013,840.36			3,666,196.51						募股资金
苯肼扩技改项目		1,439,122.38	396,901.70			1,836,024.08						其他
三效蒸发改造		1,190,604.07	1,477.01			1,192,081.08						其他
噻唑锌扩改		703,597.84	2,553,966.33	3,257,564.17								其他
甲基毒死蜱			3,441,480.08			3,441,480.08						其他
加氢技改项目		468,397.32	653,269.61			1,121,666.93						募股资金
其他项目		2,383,976.51	3,888,867.52	1,481,796.38		4,791,047.65						其他

合计	71,020,495.40	38,537,271.72	10,026,824.50	99,530,942.62	--	--					--
----	---------------	---------------	---------------	---------------	----	----	--	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
工程物资	1,137,528.36		1,137,528.36	782,560.16		782,560.16
合计	1,137,528.36		1,137,528.36	782,560.16		782,560.16

其他说明：

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**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,860,577.34			1,429,340.34	53,289,917.68
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,860,577.34			1,429,340.34	53,289,917.68
二、累计摊销					
1.期初余额	7,171,108.23			1,057,056.09	8,228,164.32
2.本期增加金额					
(1) 计提	524,310.48			46,504.98	570,815.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,695,418.71			1,103,561.07	8,798,979.78
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	44,165,158.63			325,779.27	44,490,937.90
2.期初账面价值	44,689,469.11			372,284.25	45,061,753.36

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三里溪 9.37 亩土地	2,139,573.12	正在办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
车库和房屋租金	2,893,317.82		302,219.70		2,591,098.12
租入固定资产改良支出	44,053.13	14,400.00	21,220.74		37,232.39
排污权	671,660.71	197,021.80	137,250.79		731,431.72
合计	3,609,031.66	211,421.80	460,691.23		3,359,762.23

其他说明

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

单位：元

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
坏账准备	6,423,167.88	1,083,942.90	7,889,029.42	1,215,229.38
存货跌价准备	1,312,982.63	196,947.39	1,004,776.01	150,716.40
公允价值变动减少的所得税影响	534,937.52	80,240.63		
固定资产减值准备	986,057.58	147,908.64	986,057.58	147,908.64
预提费用	19,794,833.99	2,969,225.10	22,643,236.60	3,396,485.48
递延收益	9,196,303.67	1,379,445.55	9,607,514.76	1,441,127.21
未弥补亏损的所得税影响	14,615,387.22	2,187,436.11	99,190.56	24,797.64
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	1,395,469.94	230,896.21	3,110,468.63	490,160.19
合计	54,259,140.43	8,276,042.53	45,340,273.56	6,866,424.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额（2019.1.1）	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	61,036,248.12	9,155,437.22	54,452,998.92	8,167,949.84
合计	61,036,248.12	9,155,437.22	54,452,998.92	8,167,949.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		8,276,042.53		6,866,424.94
递延所得税负债		9,155,437.22		8,167,949.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,304,575.16	60,920,282.00
合计	3,304,575.16	60,920,282.00

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		50,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	10,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	534,937.52	
其中：		
外汇远期结售汇	534,937.52	
其中：		
合计	534,937.52	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,650,000.00	107,185,000.00
合计	80,650,000.00	107,185,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,658,082.55	114,432,432.98
1-2 年	1,722,539.15	2,007,333.10
2-3 年	386,336.59	409,876.04
3 年以上	1,255,729.13	1,321,905.86
合计	112,022,687.42	118,171,547.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,900,271.70	20,303,690.00
合计	3,900,271.70	20,303,690.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,657,773.26	51,060,200.86	56,098,970.35	16,619,003.77
二、离职后福利-设定提存计划	589,477.48	3,319,153.60	3,279,531.97	629,099.11
合计	22,247,250.74	54,379,354.46	59,378,502.32	17,248,102.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,531,725.13	42,051,080.93	47,034,990.78	15,547,815.28
2、职工福利费		4,419,844.08	4,419,844.08	
3、社会保险费	391,936.91	2,069,142.48	2,041,205.41	419,873.98
其中：医疗保险费	299,135.30	1,741,387.87	1,713,255.12	327,268.05
工伤保险费	70,481.27	157,919.05	160,815.61	67,584.71
生育保险费	22,320.34	169,835.56	167,134.68	25,021.22
4、住房公积金		1,550,946.54	1,550,946.54	
5、工会经费和职工教育经费	734,111.22	969,186.83	1,051,983.54	651,314.51
合计	21,657,773.26	51,060,200.86	56,098,970.35	16,619,003.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	548,192.01	3,218,898.93	3,180,656.09	586,434.85
2、失业保险费	41,285.47	100,254.67	98,875.88	42,664.26
合计	589,477.48	3,319,153.60	3,279,531.97	629,099.11

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,817,117.66	7,066,385.67
个人所得税	408,193.89	61,927.99
城市维护建设税	18,528.97	67,828.57
房产税	108,192.95	314,250.74
印花税	23,775.31	33,795.11
土地使用税	151,435.67	579,370.17
教育费附加	11,117.38	32,486.49
地方教育附加	7,411.59	21,657.67
环保税	4,573.96	67,937.18
其 他	23,911.76	17,938.74
合计	13,574,259.14	8,263,578.33

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,035.00	78,487.29
应付股利	436,500.00	301,500.00
其他应付款	3,558,209.49	7,629,311.21
合计	4,005,744.49	8,009,298.50

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,035.00	78,487.29
合计	11,035.00	78,487.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	436,500.00	301,500.00
合计	436,500.00	301,500.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,888,350.00	1,988,850.00
应付暂收款	376,487.40	524,309.02
应付未付发行费用		4,499,918.81
其他	1,293,372.09	616,233.38
合计	3,558,209.49	7,629,311.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通洋口建设工程有限公司	520,000.00	押金保证金
如东飞凤化工有限公司	300,000.00	押金保证金
东光县荣盛贸易有限公司	200,000.00	押金保证金
南通东舜化工有限公司	200,000.00	押金保证金
台州市水处理发展有限公司	128,538.00	未支付
合计	1,348,538.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
地方国债转贷	458,181.81	458,181.81
合计	458,181.81	458,181.81

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	10,045,606.10		416,112.67	9,629,493.43	
合计	10,045,606.10		416,112.67	9,629,493.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水深度处理改造工程补助[注 1]	180,051.90			14,999.40			165,052.50	与资产相关
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助[注 2]	449,336.17			48,998.04			400,338.13	与资产相关
三里溪征地补偿款[注 3]	438,091.34			4,901.58			433,189.76	与资产相关
毒死蜱工艺优化项目[注]	114,032.87			9,499.62			104,533.25	与资产相关

4]								
催化加氢生产示范工程[注 5]	5,000,000.00			249,996.67			4,750,003.33	与资产相关
江苏新农投资补助[注 6]	3,146,833.28			39,900.00			3,106,933.28	与资产相关
年产 6000T 苯肼技改[注 7]	433,050.00			28,870.00			404,180.00	与资产相关
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金[注 8]	284,210.54			18,947.36			265,263.18	与资产相关

其他说明:

[注1]根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建[2013]379号《浙江省财政厅、浙江省环境保护厅关于下达2013年“811”生态文明建设推进行动专项资金(主要污染物减排“以奖促治”部分)的通知》，本公司获得专项补助资金300,000.00元，用于对毒死蜱工艺废水池进行改造等项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于2014年底建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注2]根据本公司与沈阳化工研究院有限公司共同申报的防治流行性病害的农药创制开发课题，课题编号为2011BAE06B0，本公司获得专项补助资金980,000.00元，用于噻唑锌杀菌剂设备的投入。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于2013年8月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注3]根据仙居县经济开发区管理委员会主任办公室会议纪要([2012]30号)，本公司获得三里溪土地及道路征地补偿款490,057.00元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注4]根据仙居县经济和信息化局、仙居县财政局仙经信[2014]48号文《关于2014年节能和工业循环经济财政专项资金安排情况的报告》，本公司获得专项补助资金190,000.00元，用于年产3000吨毒死蜱清洁生产中高费技术改造项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于2015年6月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注5]根据中华人民共和国工业和信息化部工信部规[2015]463号文《关于下达2015年工业转型升级资金(部门预算)第二批资金计划的通知》，本公司获得专项补助资金5,000,000.00元，用于催化加氢生产农药专用中间体示范工程项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目目前尚处于建设期，故未进行摊销。

[注6]江苏省如东沿海经济开发区管理委员会2014年对江苏新农投资补助3,500,000.00元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注7]根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会台财企发[2016]34号《关于下达2016年省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》，本公司获得专项补助资金577,400.00元，用于年产6000吨苯肼技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于2016年7月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注8]根据台椒财企[2017]1号《椒江区财政局、椒江区经济和信息化局下发2016年度区企业创业创新发展财政专项资金》，本公司获得专项补助资金360,000.00元，用于年产6000吨苯肼(副产3800吨铵盐、4000吨硫酸钠)及新建厂房技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	356,530,108.39			356,530,108.39
合计	356,530,108.39			356,530,108.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	46,285,049.08	6,583,249.20			987,487.38	5,595,761.82	51,880,810.90
其他权益工具投资公允价值变动	46,285,049.08	6,583,249.20			987,487.38	5,595,761.82	51,880,810.90
其他综合收益合计	46,285,049.08	6,583,249.20			987,487.38	5,595,761.82	51,880,810.90

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,582,032.19	4,582,032.19	
合计		4,582,032.19	4,582,032.19	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年上半年本公司根据规定计提并使用安全生产费 4,582,032.19元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,812,184.74			53,812,184.74
合计	53,812,184.74			53,812,184.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,940,776.54	162,700,444.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	217,940,776.54	162,700,444.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,713,860.66	87,438,363.47
应付普通股股利	36,000,000.00	60,300,000.00
期末未分配利润	285,654,637.20	189,838,807.66

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,745,117.34	347,894,736.02	510,661,362.50	337,933,673.86
其他业务	337,744.50	100,398.75	14,387,371.31	5,872,887.63
合计	542,082,861.84	347,995,134.77	525,048,733.81	343,806,561.49

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,012,530.76	326,479.89
教育费附加	887,432.38	312,607.71
房产税	232,195.42	427,533.35
土地使用税	302,871.34	748,805.84
印花税	282,959.70	223,473.85

残疾人保障金	287,703.71	209,244.33
环保税	66,356.02	171,197.50
其 他	7,020.00	48,183.18
合计	3,079,069.33	2,467,525.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,630,008.50	7,204,711.73
运杂费	7,010,243.32	9,398,329.18
市场推广费	4,314,467.37	3,318,090.47
差旅费	4,193,722.41	3,515,283.81
业务宣传费	814,396.32	263,429.65
业务招待费	578,690.47	786,019.09
会议费	132,817.02	329,837.79
其他	452,905.61	608,518.23
合计	25,127,251.02	25,424,219.95

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,274,607.88	10,988,331.62
折旧与摊销	1,897,870.55	1,737,111.44
差旅费	867,389.24	1,094,363.51
咨询费用	1,860,668.75	2,625,308.60
场地使用费	712,139.37	618,810.50
业务招待费	2,095,978.82	2,334,879.58
办公费用	461,162.84	683,765.95
环境保护费	78,611.79	146,389.23
安全费用	851,586.48	209,810.19
其 他	1,540,655.89	890,857.45
合计	25,640,671.61	21,329,628.07

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,823,242.58	6,596,255.69
直接材料	13,654,137.00	13,035,578.55
测试化验加工费	1,403,650.26	104,913.75
燃料和动力费	1,381,212.00	1,155,058.81
委托开发费用	1,000,000.00	1,000,000.00
折旧与摊销	1,186,595.81	851,225.91
其他	490,059.26	883,873.09
合计	26,938,896.91	23,626,905.80

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	660,212.08	1,782,070.17
减：利息收入	910,333.14	461,776.37
汇兑损失	1,353,483.36	
减：汇兑收益		1,884,925.37
手续费支出	127,701.53	369,362.63
合计	1,231,063.83	-195,268.94

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,270,064.32	2,218,283.32

68、投资收益

单位：元

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	509,823.81	455,199.84
衍生金融工具取得的投资收益	-302,387.02	-488,811.21
其他投资收益	5,952,996.33	
合计	6,160,433.12	-33,611.37

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-534,937.52	-2,111,951.29
合计	-534,937.52	-2,111,951.29

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-638,090.83	-59,568.74
应收账款坏账准备	1,465,861.54	-2,095,958.70
合计	827,770.71	-2,155,527.44

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-658,911.16	-8,655.54
合计	-658,911.16	-8,655.54

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-457,205.76	-1,606,674.56

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
无需支付的应付款	19,006.78		19,006.78
其 他	16,088.08	274,520.30	16,088.08
合计	1,035,094.86	2,274,520.30	1,035,094.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励	仙居县财政局、 仙居县金融办	奖励	奖励上市而给 予的政府补助	否	否	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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	76,720.00		76,720.00
非常损失		1,171,006.13	
罚款		200,000.00	
其 他	15,340.00	10,606.93	15,340.00
合计	92,060.00	1,381,613.06	92,060.00

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,032,023.03	22,455,453.62
递延所得税费用	-2,124,860.75	-4,109,884.94
合计	18,907,162.28	18,345,568.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,621,022.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,393,065.88
子公司适用不同税率的影响	1,116,861.30
调整以前期间所得税的影响	-882,479.57
非应税收入的影响	-76,473.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,188.24
所得税费用	18,907,162.28

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	910,333.14	461,776.37
政府补助	4,853,951.65	4,052,167.32
其他	668,365.23	1,144,450.21
合计	6,432,650.02	5,658,393.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	44,819,105.29	46,336,872.74
其他	1,558,520.20	2,988,681.53
合计	46,377,625.49	49,325,554.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	160,000,000.00	
理财产品投资收益	1,558,360.72	
合计	161,558,360.72	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	403,000,000.00	
远期结售汇产品投资损失	302,387.02	
合计	403,302,387.02	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	28,138,500.00	23,820,000.00
货币掉期产品		13,015,800.00
收回质押借款保证金		1,123,882.40
合计	28,138,500.00	37,959,682.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	17,258,000.00	46,170,000.00
货币掉期产品		13,700,000.00
支付应付暂收上市发行费用	4,769,914.00	283,018.87
合计	22,027,914.00	60,153,018.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	103,713,860.66	87,438,363.47
加：资产减值准备	-168,859.55	2,164,182.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,042,601.04	10,263,697.32
无形资产摊销	570,815.46	565,889.53
长期待摊费用摊销	460,691.23	367,017.67
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）	457,205.76	1,606,674.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	534,937.52	2,111,951.29
财务费用（收益以“-”号填列）	1,645,899.94	1,924,201.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,160,433.12	33,611.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,409,617.59	-4,109,884.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,136,217.04	847,350.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,998,634.29	-49,820,770.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,791,429.10	44,495,240.02
其他	-416,112.67	-166,116.00
经营活动产生的现金流量净额	115,614,410.91	97,721,408.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	98,518,644.13	66,808,017.55
减：现金的期初余额	357,107,722.75	62,714,211.91
现金及现金等价物净增加额	-258,589,078.62	4,093,805.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	98,518,644.13	357,107,722.75
其中：库存现金	17,869.02	43,592.45
可随时用于支付的银行存款	98,500,775.11	357,064,130.30
三、期末现金及现金等价物余额	98,518,644.13	357,107,722.75

其他说明：

2019年6月30日现金流量表现金期末数为 98,518,644.13 元，2019年6月30日资产负债表货币资金期末数为115,776,664.13元，差额17,258,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金17,258,000.00元。

2018年12月31日现金流量表现金期末数为357,107,722.75元，2018年12月31日资产负债表货币资金期末数为385,246,222.75元，差额28,138,500.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标

准的银行承兑汇票保证金28,138,500.00元。

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,258,000.00	票据保证金
固定资产	2,139,573.12	尚未办妥产权证
无形资产	777,885.41	尚未办妥产权证
应收账款	17,764,224.80	质押借款
固定资产	10,548,514.01	开具银行承兑汇票
无形资产	4,396,555.71	开具银行承兑汇票
合计	52,884,753.05	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	7,596,376.65	6.8747	52,222,810.56
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	4,579,066.74	6.8747	31,479,710.12
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省重大科技发展专项资金-生态安全高效生物防治制剂研发及产业化	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
稳岗位社保费返还政策	1,209,371.90	其他收益	1,209,371.90
稳岗位社保费返还政策	564,007.73	其他收益	564,007.73
人才开发专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年高新技术企业培育库补贴	49,000.00	其他收益	49,000.00
废水深度处理改造工程补助	300,000.00	递延收益	14,999.40
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助	980,000.00	递延收益	48,998.04
三里溪征地补偿款	490,057.00	递延收益	4,901.58
毒死蜱工艺优化项目	190,000.00	递延收益	9,499.62
催化加氢生产示范工程	5,000,000.00	递延收益	249,996.67
江苏新农投资补助	3,500,000.00	递延收益	39,900.00
年产 6000T 苯肼技改	577,400.00	递延收益	28,870.00
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金	360,000.00	递延收益	18,947.36
其他	131,572.02	其他收益	131,572.02

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江新农进出口有限公司	浙江仙居	浙江仙居	进出口贸易	100.00%		出资设立
江苏新农化工有限公司	江苏如东	江苏如东	制造业	95.00%	5.00%	出资设立
浙江新农化工销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	一般贸易	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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	

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他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，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(82)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(82)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2019年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置

相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1.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				
(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				
(三) 其他权益工具投资				
(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				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债		534,937.52		534,937.52
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		534,937.52		534,937.52
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
(1)其他权益工具投资			72,869,874.43	72,869,874.43
非持续以公允价值计量的资产总额			72,869,874.43	72,869,874.43
非持续以公允价值计量的负债总额		534,937.52		534,937.52

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

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

对于公司持有的外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

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

对于其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为近期所持股权的交易价格，同行业上市公司市净率等。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
浙江新辉投资有限公司	浙江杭州	实业投资	2,000 万元	54.50%	54.50%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为徐群辉及其父母徐月星、泮玉燕，徐群辉及其父母徐月星、泮玉燕直接合计持有公司9.81%的股权，同时合计持有公司控股股东新辉投资100%的股权，通过新辉投资控制公司54.50%的股权。

本企业最终控制方是徐群辉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	中国工商银行	应收账款	1,776.42	1,776.42	借款余额 1,000.00	2019/8/26

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,797,919.14	100.00%	5,216,253.70	7.37%	65,581,665.44	118,072,458.03	100.00%	7,567,449.30	6.41%	110,505,008.73
其中：										
合计	70,797,919.14	100.00%	5,216,253.70	7.37%	65,581,665.44	118,072,458.03	100.00%	7,567,449.30	6.41%	110,505,008.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,013,857.88	3,450,692.89	5.00%
1-2 年	4,235.50	423.55	10.00%
2-3 年	364.66	109.40	30.00%

3-5 年	28,866.49	14,433.25	50.00%
5 年以上	1,750,594.61	1,750,594.61	100.00%
合计	70,797,919.14	5,216,253.70	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,563,164.99
1 年以内	65,563,164.99
1 至 2 年	3,811.95
2 至 3 年	255.26
3 年以上	14,433.24
3 至 4 年	467.67
4 至 5 年	13,965.57
合计	65,581,665.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	7,567,449.30		2,351,195.60		5,216,253.70
合计	7,567,449.30		2,351,195.60		5,216,253.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)	坏账准备期末余额
第一位	17,588,232.48	1 年以内	24.84	879,411.62
第二位	8,078,246.00	1 年以内	11.41	403,912.30
第三位	8,043,842.00	1 年以内	11.36	402,192.10
第四位	4,830,000.00	1 年以内	6.82	241,500.00
第五位	4,265,063.88	1 年以内	6.02	213,253.19
小 计	42,805,384.36		60.45	2,140,269.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,394,635.61	
其他应收款	77,317,393.58	47,456,995.33
合计	81,712,029.19	47,456,995.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保本理财及结构性存款	4,394,635.61	
合计	4,394,635.61	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	71,777,753.82	42,130,000.36
押金保证金	2,842,296.33	2,643,065.98
出口退税	2,050,799.01	1,936,098.15
应收暂付款	2,173,165.01	1,827,549.64
其他	386,986.03	239,427.46
合计	79,231,000.20	48,776,141.59

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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

2019年1月1日余额	1,232,210.26		86,936.00	1,319,146.26
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	594,460.36			
2019年6月30日余额	1,826,670.62		86,936.00	1,913,606.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	76,304,390.60
1年以内	76,304,390.60
1至2年	888,002.98
3年以上	125,000.00
3至4年	125,000.00
合计	77,317,393.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,319,146.26	594,460.36		1,913,606.62
合计	1,319,146.26	594,460.36		1,913,606.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏新农化工有限公司	子公司	62,678,202.31	1 年以内		
浙江新农化工销售有限公司	子公司	9,099,551.51	1 年以内		
应收出口退税款	出口退税	2,050,799.01	1 年以内	0.13%	102,539.95
仙居县工业园区管委会	环保及施工押金	1,615,000.00	其中 3-4 年以内 250,000.00 元, 5 年以上 1,365,000.00 元	1.88%	1,490,000.00
仙居县社会保险事业管理中心工伤保险基金	应收代垫医药费	1,631,995.29	1 年以内	0.10%	81,599.76
合计	--	77,075,548.12	--	2.11%	1,674,139.71

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
合计	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新农进出口	5,000,000.00					5,000,000.00	
江苏新农	95,000,000.00					95,000,000.00	

新农销售	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	110,000,000.00					110,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,973,183.98	329,325,081.13	457,735,168.04	335,908,792.20
其他业务	471,162.34	220,524.16	13,760,805.32	6,472,560.95
合计	498,444,346.32	329,545,605.29	471,495,973.36	342,381,353.15

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	509,823.81	455,199.84
衍生金融工具取得的投资收益	-302,387.02	-488,811.21
其他投资收益	5,952,996.33	
合计	6,160,433.12	-33,611.37

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-457,205.76	主要系固定资产处置损失
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）	5,270,064.32	主要系计入当期的政府补助
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	-837,324.54	主要是远期结售汇业务到期交割，由于汇率波动形成损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,965.14	捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,462,820.14	主要系闲置募集资金理财收益和参股公司仙居农商行分红款。
减：所得税影响额	1,480,734.78	
合计	8,900,654.24	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.39%	0.860	0.860
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.79	0.79

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人徐群辉、主管会计工作负责人张长胜、会计机构负责人娄秀玲签名并盖章的财务报表原件；
- （二）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；
- （三）以上文件均完整备置于公司证券投资部办公室。

浙江新农化工股份有限公司

法定代表人：徐群辉

2019年8月21日