



江苏中旗科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020-010

2020 年 03 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。

公司负责人吴耀军、主管会计工作负责人顾游及会计机构负责人(会计主管人员)刘红妮声明：保证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。

公司面对的主要风险因素为原材料供应及价格波动风险、汇率风险、环境保护及安全生产风险和大规模建设投入导致利润下滑的风险，敬请广大投资者认真阅读本报告。主要风险因素和应对措施详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 132030000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	70
第六节 股份变动及股东情况.....	77
第七节 优先股相关情况.....	77
第八节 可转换公司债券相关情况.....	77
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	78
第十节 公司治理.....	79
第十一节 公司债券相关情况.....	85
第十二节 财务报告.....	91
第十三节 备查文件目录.....	92

释义

释义项	指	释义内容
中旗股份、公司、本公司、母公司、江苏中旗	指	江苏中旗科技股份有限公司
富莱格	指	江苏富莱格国际贸易有限公司
淮安国瑞	指	淮安国瑞化工有限公司
安和生物	指	安徽安和生物科技有限公司
股东大会	指	江苏中旗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中旗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中旗科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
除草剂	指	用来防除农田、林地杂草或有害植物的药剂
杀菌剂	指	用来防治因病原菌引起的植物病害的药剂
杀虫剂	指	用来防治害虫的药剂，包括用来防治植物病原线虫的杀线虫剂
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中旗股份	股票代码	300575
公司的中文名称	江苏中旗科技股份有限公司		
公司的中文简称	中旗股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Flag Chemical Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Flagchem		
公司的法定代表人	吴耀军		
注册地址	南京化学工业园区长丰河路 309 号		
注册地址的邮政编码	210047		
办公地址	南京化学工业园区长丰河路 309 号		
办公地址的邮政编码	210047		
公司国际互联网网址	www.flagchem.com		
电子信箱	info@flagchem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁阳	徐利
联系地址	南京化学工业园区长丰河路 309 号	南京化学工业园区长丰河路 309 号
电话	025-58375015	025-58375015
传真	025-58375450	025-58375450
电子信箱	info@flagchem.com	info@flagchem.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	江苏中旗科技股份有限公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 27-30 层
签字会计师姓名	李生敏、孔晶晶、杨文建

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西部证券股份有限公司	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	周会明、何勇	2016 年 12 月 20 日--2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,569,075,036.16	1,649,849,487.54	-4.90%	1,295,059,730.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	149,762,694.22	209,158,538.75	-28.40%	117,325,262.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	145,452,313.42	205,400,733.13	-29.19%	110,332,289.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	254,973,691.39	280,165,159.26	-8.99%	160,360,358.88
基本每股收益（元/股）	1.13	1.58	-28.48%	0.89
稀释每股收益（元/股）	1.13	1.58	-28.48%	0.89
加权平均净资产收益率	12.18%	19.04%	-6.86%	12.28%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,240,386,397.11	2,238,334,869.43	0.09%	1,721,254,589.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,282,236,643.49	1,197,173,444.48	7.11%	1,008,147,701.78

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	549,947,693.26	338,274,457.43	315,926,361.76	364,926,523.71
归属于上市公司股东的净利润	74,820,744.06	23,356,773.13	23,352,742.36	28,232,434.67

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	74,264,397.24	22,915,333.21	21,700,235.28	26,572,347.69
经营活动产生的现金流量净额	-22,836,248.62	142,040,080.91	6,801,580.33	128,968,278.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-7,191.26	-6,294.45	13,349.65	
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）	7,874,484.14	6,259,099.53	7,673,744.10	
委托他人投资或管理资产的损益	4,199,003.29	2,830,311.13	1,129,650.22	
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	414,418.26	-4,205,291.27		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,473,343.10	-1,683,234.12	-582,180.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,088,345.73		
减：所得税影响额	1,658,322.63	525,130.93	1,241,590.28	
少数股东权益影响额（税后）	38,667.90			

合计	4,310,380.80	3,757,805.62	6,992,973.69	--
----	--------------	--------------	--------------	----

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

（一）主要业务

公司主要业务为新型高效低毒农药的研发、生产和销售。

（二）主要产品及其用途

主要产品为化学农药。

化学农药主要用于预防、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的调节、控制、影响植物和有害生物生长代谢、发育、繁殖的作用。

（三）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

公司原辅材料和非原料（设备、备品备件）统一由采购部负责采购。公司原材料主要为化工基础原材料和中间体，一般通过招标后从合格供应商处采购，确保稳定供应。为降低原材料采购成本，公司主要采取根据生产季节性和以往经验对原材料价格进行预判并适时调整采购计划的措施来应对。辅助材料根据生产计划进行采购。

2、生产模式

公司生产由生产部组织实施。公司根据在手订单情况和对市场行情的预判提前制定生产计划组织生产。生产部接到市场部生产任务通知单后，根据库存情况组织原料采购、安排生产计划并下达车间；车间按生产计划领取原料、进行生产，产品经品管部检验合格后入库。

3、销售模式

1)境内销售模式

公司将产品直接销售给国内农化企业。

2)境外销售模式

公司境外销售分为自营出口和间接出口两种模式。自营出口是将产品销售给境外农化企业或进口商；间接出口则是先将产品销售给国内外贸公司，再由其自主将产品销往境外。

4、研发模式

公司被江苏省科技厅等四部门联合认定为高新技术企业，2014年11月被评选为国家火炬计划重点高新技术企业，公司设有省级工程技术研究中心、省级企业技术中心、省级重点研发机构、省博士后创新实践基地。公司拥有一支由博士、硕士为主力军的研发队伍，拥有良好的技术创新及研发机制。

（四）主要的业绩驱动因素

1、影响收入的主要因素

影响公司收入的主要因素是公司所处行业状况、公司产品选择开发能力和市场竞争情况。

从全球范围看，中国在全球农药产业链上的地位越来越重要，中国农药企业凭借农药研发能力的不断提高、工艺的不断成熟，不断扩大市场份额，行业领先企业获得更大的成长空间。国内方面，随着工业化和城镇化进程的持续推进，我国耕地面积逐年减少，人口数量在继续攀升，粮食、蔬菜、水果等农产品继续稳产增产任务尤为艰巨。在强农惠农政策引导下，传统的精耕细作模式正逐步向现代农业转型转变，推进着农药产品更新换代。

公司紧紧抓住世界农药产业格局重塑以及国内农药产业结构调整的历史机遇，密切跟踪市场信息，紧贴市场需求选择、开发农化产品，成为跨国企业、国内大型农化企业的长期供应商。

经过公司持续的技术创新和生产工艺改进，公司的各主要产品显现出良好的发展前景，可能会吸引潜在竞争对手进入市场，导致公司产品的市场竞争加剧。虽然公司的各主要产品附加值较高，产品质量过硬，主要产品的技术处于国内、国际先进水平，公司对部分产品的核心技术申请了专利保护，从而提高市场进入门槛，但若短期内产品细分市场进入者剧增，将加大市场竞争程度，影响公司收入。

报告期内，虽然公司产品市场竞争力较强，市场需求旺盛，但二季度江苏省化工行业整治过程中对公司正常生产造成一定影响，打乱此前保持的生产节奏，实际产出量未达到原定生产计划，导致销售收入略有下滑。

2、影响成本的主要因素

公司成本主要由原材料构成，公司主要原材料为化工基础原材料和中间体。原材料价格波动会直接影响到公司的生产成本，进而对公司毛利率造成影响。全国范围内的行业整治提升等因素影响，部分原材料供应偏紧且价格呈现一定波动，增加了公司的营业成本，对公司盈利能力带来不利影响。

3、影响费用的主要因素

公司期间费用包括销售费用、管理费用、财务费用和研发费用。报告期内，期间费用与营业收入及公司规模相匹配。公司期间费用主要由管理人员薪酬、研发费用、办公性费用、安全生产费、利息支出等构成。公司销售规模变化、管理人员的工资水平、研发投入规模是影响公司期间费用的主要因素。

4、影响利润的其他因素

报告期内，公司资产减值损失、投资收益、营业外收支净额规模较小，未对公司生产经营产生重大不利影响。

（五）公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

报告期，公司处于成长发展阶段。农药行业上游是石化行业，下游是农林牧渔行业，上游行业与宏观经济密切相关，具有明显的周期性；而下游行业存在一定的刚性需求，周期性不明显。

根据中国证监会2012年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的C26化学原料和化学制品制造业。

公司在氯氟吡氧乙酸、噻虫胺、虱螨脲等诸多细分产品市场上占据领先地位。荣获由中国石油和化学工业联合会颁发的2019年中国石油和化工500强企业、2019年中国石油化工民营企业百强的证书、2019年度石油和化工“专精特新”中小企业证书和由中国农药工业协会颁发的2019年中国农药行业销售百强企业的证书。

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	期末余额为 169 万元，2018 年期末余额为 0，主要系发展需要，对参股公司进行投资所致。

固定资产	较期初余额增长 52.56%，主要系部分建设项目完工转固所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	较期初余额下降 42.04%，主要系部分建设项目完工转固所致。
应收票据	期末余额为 0，2018 年期末余额为 3809 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票作为“应收款项融资”列报影响所致。
应收款项融资	期末余额为 2,667 万元，2018 年期末余额为 0，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票作为“应收款项融资”列报影响所致。
长期待摊费用	较期初下降 45.37%，主要系本期没有新增项目且前期项目持续在本期进行摊销所致。
其他非流动资产	较期初下降 61.86%，主要系预付工程设备款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司是国家级高新技术企业，设有省级企业技术中心，并被评定为江苏省重点企业研发机构和省博士后创新实践基地。公司拥有46件专利，是国内较早自主掌握氟化、不对称合成和手性技术、相转移催化、氨化等关键性技术的企业。公司拥有一支以博士、硕士为主力军的研发队伍，拥有良好的技术创新及研发机制，经过十余年的研发，公司自主开发了多种合成技术，在此基础上开展了多个产品的小试、中试和大生产，形成了完整的产业化能力。公司业已储备了大量新产品的生产技术，并且随着研发团队规模的扩大和技术水平的提高，公司能够开发出更多的具有良好市场前景的新产品。

（二）品种选择优势

农药品种繁多，目前已开发并使用的农药原药已达600余个，各个产品的生命周期、市场前景、技术特点均有不同，因此农药生产企业对产品品种的选择就至关重要。

公司对产品品种的选择建立在对市场的持续跟踪和深入研究的基础之上。公司密切关注全球领先的农药公司的生产动态，综合市场供求信息，对客户或潜在客户产能置换、产品升级换代等可能导致其将产能转出的机会予以预先研判，提前准备。公司依托长期的市场经验、紧密的客户关系、强大的研发能力、灵活的生产机制和丰富的许可证资源，可以做到密切跟踪市场信息，及时把握市场机会，开发出市场前景较好的产品。

（三）丰富的许可证资源

凭借丰富的技术储备、前瞻的产品规划和持续的资金投入，公司及子公司在境内共计取得100余项农药登记证书、55项生产许可证书/批准证书；在境外主要市场与客户联合登记取得多个登记证书，许可证资源丰富。

取得上述许可证书所需进行的毒理、药效、残留等试验耗时较长，成本较高。公司丰富的许可证资源，使公司能够抓住稍纵即逝的市场机会，加上公司具备在不同产品之间机动灵活地进行切换生产的能力，使得公司具备很强的即时供应能力，可以及时满足客户的需求。

（四）紧密的客户关系

目前，公司已成为跨国农药公司科迪华（陶氏杜邦农化）、拜耳、先正达、巴斯夫农化

的战略供应商，该关系有如下特点：

1、供应关系稳定

在战略供应商模式下，跨国公司通常将其生产环节中的某个或某几个中间体或原药交给为数不多的几个厂家生产，因此在确定战略供应关系前，跨国公司会对生产厂家的生产设备、研发能力、生产管理、安全环保和产品质量控制能力进行长达数年的严格考察和遴选。一旦建立起战略供应业务关系，就会在相当长的时间内保持稳定。

2、双方合作不断延伸和深入

战略供应商模式下，双方一旦形成合作关系，一般会通过不断增加其他新产品的合作来保持、强化这种合作关系。同时，战略供应厂家与客户的合作不仅包括现有产品的生产，还会根据客户要求，在产品的改进、后续产品的开发方面保持密切的合作关系。比如公司与陶氏益农的合作就从中间体扩展到了原药、制剂，并扩展到其他新品种。

此外，自2006年起，随着公司先后与科迪华（陶氏杜邦农化）、拜耳、先正达、巴斯夫农化等跨国企业建立业务合作关系，这些跨国企业带来了在产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产等方面全球行业领先的管理理念和管理经验，在开展商务合作的同时，通过持续不断的培训、专项审计等方式，帮助公司建立了完善的综合生产管理体系，从而不断提升公司的管理水平。

（五）灵活的生产机制

公司建立了适应“多品种、适批量”的生产体系，能够在较短时间内为市场提供质优的产品。公司建立了多个标准化的原药生产车间，采用先进的计算机控制DCS生产线，不但保证了安全生产，而且提高了收率和设备利用率，减少原料的消耗。公司主要产品原药合成收率均已达到或接近国际著名农药公司的水平，在国内处于领先地位。公司可以根据需要，合理安排各产品的生产能力，尽可能地提高设备利用率，从而在保证产品质量的前提下，合理控制成本，提升公司的竞争能力。

（六）完善的QuEHS（产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产）管理体系

作为农化制造企业，公司始终把产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产视为企业赖以生存发展的基石。公司早在2006年起就在行业内较早引入ISO9001（质量）/ISO14001（环境保护）/ISO45001（安全和员工职业健康）三标管理体系，于2007年获得全球领先的专业风险管理服务机构DNV-GL（挪威船级社-德劳）认证，并持续维护和不断改善至今。而在产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产等方面建立完善的管理体系、具有较高的管理水平，是跨国企业在国内遴选供应商的必要条件。公司凭借在这些方面的良好表现，成为跨国企业的优秀供应商，获得了与他们开展长期战略合作的机会。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强新产品研发、推进技术改造、优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本，加快产品多样化；进一步开拓市场，在提高市场占有率的同时，做好品牌建设；抢抓市场机遇。虽然公司产品市场竞争力较强，市场需求旺盛，但二季度以来江苏省化工行业整治过程中对公司正常生产造成一定影响，扰乱此前保持的生产节奏，实际产出量未达到原定年度生产计划。尽管如此，公司克服困难，推进公司稳定可持续发展。具体情况如下：

1、经营目标完成情况

实现营业收入156,907.50万元，较上年同期减少4.90%；实现归属于上市公司股东净利润14,976.27万元，较上年同期减少了28.40%。

2、安全环保工作情况

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。报告期末发生重大安全环保事故。但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、项目建设情况

(1) 募投项目情况

A. 研发中心项目

截止本报告期末，累计使用募投资金5,033.61万元，目前项目已投入使用；

B. 《淮安国瑞化工有限公司年产400吨HPPA及600吨HPPA-ET项目》

截止本报告期末，累计使用募集资金5,847.01万元，正在进行试生产；

C. 《江苏中旗作物保护股份有限公司年产300吨98%氟酰胺原药及年产300吨96%螺甲螨酯原药项目》

截止本报告期末，累计使用募集资金9,715.79万元，正在进行试生产；

D. 《江苏中旗作物保护股份有限公司年产500吨97%甲氧咪草烟原药及年产500吨97%甲咪唑烟酸原药项目》；

截止本报告期末，累计使用募集资金9,297.73万元，正在进行试生产。

(2) 其他项目

A. 公司控股子公司安和生物的首套装置正在试生产。

B. 除此之外，其他以自有资金投入的项目按照计划推进，目前进展顺利。

4、技术研发创新情况

截至目前，公司获得48件专利权证书（26件发明专利和22件实用新型专利），另有55件专利申请已被国家专利局受理。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		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	1,569,075,036.16	100%	1,649,849,487.54	100%	-4.90%
分行业					
农药行业	1,561,573,052.37	99.52%	1,642,792,308.67	99.57%	-5.13%
其他	7,501,983.79	0.48%	7,057,178.87	0.43%	49.38%
分产品					
农药	1,416,610,991.82	90.28%	1,529,613,748.22	92.71%	-8.26%
农药中间体及其他	152,464,044.34	9.72%	120,235,739.32	7.29%	37.84%
分地区					
境内销售	872,369,256.23	55.60%	832,976,933.50	50.49%	4.75%
境外销售	696,705,779.93	44.40%	816,872,554.04	49.51%	-14.73%

(2) 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：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	1,561,573,052.37	1,192,873,461.53	23.61%	-4.94%	-4.31%	-0.51%
分产品						
农药	1,416,610,991.82	1,091,255,872.49	22.97%	-7.39%	-6.51%	-0.72%
农药中间体及其他	152,464,044.34	107,822,437.52	29.28%	26.80%	25.80%	0.57%
分地区						
境内销售	872,369,256.23	676,322,450.83	22.47%	4.73%	4.62%	0.08%
境外销售	696,705,779.93	522,755,859.19	24.97%	-14.71%	-13.81%	-0.78%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
农药行业	销售量	吨	6,850.58	6,872.31	-0.32%
	生产量	吨	6,892.57	6,969.68	-1.11%
	库存量	吨	513.77	471.78	8.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
农药行业		1,192,873,461.53	99.48%	1,246,550,584.89	99.49%	-4.31%
其他		6,204,848.48	0.52%	6,428,113.62	0.51%	-3.47%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
农药		1,091,255,872.49	91.01%	1,167,268,672.71	93.16%	-6.51%
中间体及其他		107,822,437.52	8.99%	85,710,025.80	6.84%	25.80%

说明

2019年自产产品的原材料成本为782,044,744.02元，占自产产品生产成本的79.96%；2018年自产产品的原材料成本为824,498,010.14元，占自产产品生产成本的80.83%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	636,865,499.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	255,159,686.73	16.26%
2	第二名	176,924,982.00	11.28%
3	第三名	77,015,535.95	4.91%
4	第四名	63,911,238.54	4.07%
5	第五名	63,854,056.48	4.07%
合计	--	636,865,499.70	40.59%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	330,859,237.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	136,443,249.82	13.31%
2	第二名	80,832,718.42	7.89%
3	第三名	56,249,618.47	5.49%
4	第四名	31,660,789.92	3.09%
5	第五名	25,672,860.96	2.51%
合计	--	330,859,237.59	32.29%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	22,770,916.00	27,237,665.94	-16.40%	
管理费用	105,916,437.11	83,762,049.53	26.45%	
财务费用	12,657,200.87	4,663,035.37	171.44%	主要系汇兑损益影响及部分项目转固后还款期内利息不再资本化所致
研发费用	44,192,148.75	34,710,652.64	27.32%	

4、研发投入

适用 不适用

公司一直将研发作为保持企业核心竞争力关键，不断保证企业有效的研发能力。公司拥有专业的研发团队、先进的研发设备，不断引进高端技术人才，专注于化学有机合成的研发工作。不断的研发投入及优秀的研发创新能力使公司产品拥有了较强的技术优势和竞争实力，将持续为公司带来稳定的经济效益。截至报告期末公司共获得48项专利授权，其中发明专利26项。

报告期内，公司研发投入主要用于以下方面：

- (1) 持续对既有产品进行工艺技术优化；
- (2) 开发新产品，增加公司未来新的盈利增长点。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	165	150	144
研发人员数量占比	11.97%	11.27%	13.81%
研发投入金额（元）	44,192,148.75	54,144,928.39	42,777,872.43
研发投入占营业收入比例	2.82%	3.28%	3.30%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,537,869,675.09	1,659,734,114.89	-7.34%
经营活动现金流出小计	1,282,895,983.70	1,379,568,955.63	-7.01%

经营活动产生的现金流量净额	254,973,691.39	280,165,159.26	-8.99%
投资活动现金流入小计	615,511,819.42	7,673,632.17	7,921.13%
投资活动现金流出小计	822,919,531.65	459,257,716.94	79.18%
投资活动产生的现金流量净额	-207,407,712.23	-451,584,084.77	-54.07%
筹资活动现金流入小计	433,381,490.29	417,557,187.78	3.79%
筹资活动现金流出小计	528,594,512.70	320,310,039.12	65.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-95,213,022.41	97,247,148.66	-197.91%
现金及现金等价物净增加额	-48,711,769.74	-72,817,408.23	33.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、投资活动现金流入增加7,921.13%，主要系报告期内短期理财赎回累计金额所致。
- 2、投资活动现金流出增加79.18%，主要系报告期内短期理财累计数增加，但同时项目建设支出减少所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额下降54.07%，主要系项目建设推进相应工程资金支出减少所致。
- 4、筹资活动现金流出65.03%，主要系报告期内支付股利和偿还贷款所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额下降197.91%，主要系偿还到期贷款及提前偿还部分贷款所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额增加33.10%，主要系项目建设推进相应工程资金支出减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金净流量25,497万元与本年度净利润14,664万元差额10,833万元，主要系折旧摊销等非付现费用支出及营运资金占用变动所致。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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	3,961,523.98	2.28%	主要系保本理财收益增加	否
公允价值变动损益	341,910.74	0.20%	主要系交易性金融资产当期收益确认	否
资产减值	-7,088,237.83	-4.08%	主要系存货减值准备增加	否
营业外收入	218,786.52	0.13%	主要系与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	6,535,686.72	3.76%	主要系本期预提罚款增加影响所致。	否
其他收益	3,117,367.05	1.79%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	

资产处置收益	-7,191.26	0.00%	主要系固定资产处置损失	否
--------	-----------	-------	-------------	---

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	471,262,792.53	21.03%	543,084,814.83	24.26%	-3.23%	
应收账款	143,305,536.14	6.40%	179,022,411.17	8.00%	-1.60%	
存货	279,553,157.23	12.48%	254,359,650.87	11.36%	1.12%	
长期股权投资	1,690,013.17	0.08%			0.08%	
固定资产	817,821,112.04	36.50%	536,047,975.19	23.95%	12.55%	
在建工程	266,864,446.18	11.91%	460,442,008.87	20.57%	-8.66%	
短期借款	162,625,651.89	7.26%	222,325,271.44	9.93%	-2.67%	
长期借款	269,857,756.50	12.05%	221,632,434.88	9.90%	2.15%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	341,910.74			25,140,000.00			25,481,910.74
上述合计	0.00	341,910.74			25,140,000.00			25,481,910.74

金融负债	0.00	0.00			0.00		0.00
------	------	------	--	--	------	--	------

其他变动的内容

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

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	71,307,181.29	保证金及定期存单
应收款项融资	2,950,000.00	票据质押
应收账款	55,079,973.18	贸易融资
固定资产	41,646,577.57	抵押融资
无形资产	33,669,082.22	抵押融资
合计	204,652,814.26	-

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
171,332,100.86	487,899,040.19	-64.88%

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	0.00	341,910.74	0.00	25,140,000.00	0.00	0.00	25,481,910.74	自有闲置资金

合计	0.00	341,910.74	0.00	25,140,000.00	0.00	0.00	25,481,910.74	--
----	------	------------	------	---------------	------	------	---------------	----

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016 年	首次公开发行	36,548.01	1,753.02	35,896.07	0	25,550.77	69.91%	1,092.19	存放在募集资金专户,将用于募投项目后续资金支付	0
合计	--	36,548.01	1,753.02	35,896.07	0	25,550.77	69.91%	1,092.19	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2629 号文核准,根据《关于江苏中旗作物保护股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2016]939 号),江苏中旗作物保护股份有限公司(以下简称“公司”)首次公开发行的 1,835 万股人民币普通股股票已于 2016 年 12 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市交易,募集资金总额 409,021,500.00 元,扣除发行费用总额 43,541,426.55 元后的募集资金为人民币 365,480,073.45 元。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2016 年 12 月 12 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具“会验字[2016]5120 号”验资报告。2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》,将原募投项目之一《淮安国瑞化工有限公司新型农药项目》变更为《淮安国瑞化工有限公司年产 400 吨 HPPA 及 600 吨 HPPA-ET 项目》、《江苏中旗作物保护股份有限公司年产 300 吨 98%氟酰胺原药及年产 300 吨 96%螺甲螨酯原药项目》和《江苏中旗作物保护股份有限公司年产 500 吨 97%甲氧咪草烟原药及年产 500 吨 97%甲咪唑烟酸原药项目》。具体内容详见公司在指定信息披露的《关于变更部分募投项目的公告》(公告编号:2017-019)。2019 年度,公司募集资金使用情况为:(1)截至募集资金到位前,公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 6,568.86 万元,募集资金到位后,公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 0.00 万元;(2)2019 年度公司使用募集资金 1,753.02 万元(其中直接投入募集资金项目 1,753.02 万元);2018 年度公司使用募集资金 20,058.20 万元(其中直接投入募集资金项目 20,058.20 万元);2017 年度公司使用募集资金 14,084.85 万元(其中直接投入募集资金项目 14,084.85 万元),累计使用募集资金 35,896.07 万元。募集资金专用账户累计收到的理财收益和利息收入扣除手续费的净额为 440.25 万元,募集资金专户 2019 年 12 月 31 日余额合计为 1,092.19 万元。

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
淮安国瑞化工有限公司新型农药项目	是	25,550.77	0	0	0	0.00%	2018年12月12日	-	-	不适用	是
年产400吨HPPA及600吨HPPA-ET项目	否		5,744.81	0	5,847.01	101.78%	2019年03月31日	-	-	否	否
年产300吨98%氟酰胺原药及年产300吨96%螺甲螨酯原药项目	否		9,572.58	385.8	9,715.79	101.50%	2019年03月31日	212.59	212.59	否	否
年产500吨97%甲氧咪草烟原药及年产500吨97%甲咪唑烟酸原药项目	否		10,233.38	1,025.32	9,297.73	90.86%	2019年03月31日	24.33	24.33	否	否
研发中心项目	否	5,000	5,000	341.9	5,033.61	100.67%	2018年12月12日	-	-	不适用	否

补充流动资金	否	6,000	6,000		6,001.93	100.03%	2018年 12月12 日	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,550.77	36,550.77	1,753.02	35,896.07	--	--	236.92	236.92	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	36,550.77	36,550.77	1,753.02	35,896.07	--	--	236.92	236.92	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目 2019 年 3 月已经达到预定可使用状态，但本年未达预计效益，主要原因如下：（1）2019 年 3 月底响水爆炸事故导致江苏省环保形势异常严峻，严重延缓了募投项目试生产实施、验收和达产计划；（2）2019 年监管高压持续，各级监管部门组织了对各化工园区密集安全环保检查，导致部分关键化工原料供应不稳定，募投项目生产负荷偏低；（3）随着《江苏省化工产业安全环保整治提升方案》及一系列地方各级政府诸多新政策的出台，募投项目所在园区按照最新和更高的安全环保标准，推进园区各企业改进提升项目运行状况，并对园区生产负荷释放予以调控。中旗股份及子公司淮安国瑞化工有限公司应要求开展整改提升，也造成募投项目产能无法顺利如期释放。 注：募投项目效益为年化后的效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	新型农药项目是公司根据当时的条件和规划作出的决策，随着时间的推移，农化产品市场结构调整，国际市场环境发生了较大变化，原拟募投的啶酰菌胺、麦草畏面临的产品竞争态势和供求格局也出现了较大变化，2017 年不是按原计划建设该等项目的最佳时期，另外国内农药制剂项目需要自产较多品种的原药支持，有待公司原药品种进一步丰富后实施，这样才能更有利于建立起竞争优势，获得更好回报。										
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	适用 截至募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 6,568.86 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 0.00 元。
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	适用 补充流动资金项目结余利息收入 1.93 万元，已用于该项目。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，并及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况，不存在募集资金使用及披露违规情形。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：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
淮安国瑞化工有限公司	子公司	农药生产、销售（以农药生产许可证所列范围为限，不含危险化学品农药）；化工原料及产品、化学中间体的开发、生产、销售（不含危险化学品）；化工产品技术咨询、信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	370,000,000.00	573,533,656.81	266,319,117.17	247,383,464.98	-28,846,902.07	-33,442,933.54

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

淮安国瑞单体报表净利润-33,442,933.54元，主要原因在于二季度以来，江苏省化工行业整治对公司正常生产和原材料供应造成一定影响，实际产出量未达到原定生产计划，对经营业绩影响较大。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

在国家大力倡导绿色产业发展的大环境下及《2020年农药管理工作要点》的逐步落实，农药产业环境管制将更加趋严，行业供给结构将发生重大调整，部分供给收缩和替代新产品将迎来较好的发展机遇，新的竞争格局将会重新树立：在国家产业政策引导下，大力推进企业间并购重组，提高产业集中度，促使农药工业朝着集约化、规模化、专业化、特色化的方向转变，农药行业供给端有望持续改善。

长期来看，现代化的中国农业将会刺激农业投入品市场的需求增加。全球人口的不断增加，粮食需求不断增长及转基因作物的飞速发展，全球农药市场未来还是将呈现稳步增长的趋势。除草剂作为第一大作物保护产品具有明显的增长优势，特别是新灭生性除草剂是大发展方向，复配剂型也会得到相应发展。从全球产业转移来看，伴随着六大农化巨头的成功并购，第二、第三梯队的公司将获得新的行业机会及增长空间。

（二）公司发展战略

公司中长期目标是发展成为一家具有国际竞争力和影响力的高端精细化学企业。公司将继续秉承“绿色技术引领可持续发展”的经营理念，持续引进和培养各类人才，紧紧抓住全球农化行业的供应链持续向中国转移以及中国农药产业结构调整的历史机遇，加快新产品的开发步伐，拓宽公司产品线，坚持市场导向原则，实施品牌战略，做到国际国内市场并举发展。凭借公司较强的研发实力和有机合成技术，未来在合适的机遇期，可以向医药、专用化学品等精细化工品领域延伸。

（三）经营计划

1、项目建设

- 1) 继续对准安基地和南京新厂区进行投资，新建多个新型农药项目；
- 2) 对南京老厂区装置进行升级改造；
- 3) 加快安和生物项目的建设进度，一期尽快达产，开展二期项目建设；
- 4) 继续加大对研发设施和研发项目的投入，不断扩充公司新产品和专利技术的储备

2、安全环保

进一步完善公司EHS管理体系，做好各级安全环保检查，建立隐患排查整改治理体系，加强所有成员企业安全环保管理工作，确保全年不发生重大的安全、环保事故。

3、市场开拓

做好国内外客户开发和服务工作，全力满足客户需求，为客户提供增值服务。

4、生产运营

通过技术改造和内部挖潜，进一步降低产品制造成本，提高劳动生产率，保质、保量、按时完成制定的全年生产计划。

（四）资金需求及使用计划

随着公司经营规模的扩大，公司对资金的需求也随之加大。在2020年，公司将视企业经营及项目建设情况，继续通过内源资金积累、资本市场、银行贷款等方式筹集资金，为公司可持续健康发展提供资金保障。

（五）可能面对的风险因素和应对措施

1、原材料供应及价格波动风险

报告期内，公司原材料成本占营业成本比重较大，原材料价格的波动对营业成本及毛利率会有较大影响。随着国家环保监管力度加大并呈现出常态化趋势，化工原材料供应紧张价格波动，在一定程度上影响了公司盈利能力。公司将进一步加强采购管理，尽力降低采购成本，并实现部分原材料自主配套生产，提升供应安全。

2、环境保护及安全生产风险

公司属于农药行业，农药生产会产生一定数量的废水、废气、废渣；公司部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温、高压等工艺。公司目前拥有较为完善的环保设施和安全管理措施，但如果在今后生产过程中因环境保护不力或安全管理措施执行不到位，公司发生环境污染或安全生产事故，将对公司生产经营造成风险。此外，在政府主管部门加大行业整治提升行动中，公司正常生产运营亦会遭受一定影响。公司将致力于不断提高安全环保管理水平，进一步加大投入，持续改善安全环保表现。

3、大规模建设投入导致利润下滑的风险

未来几年，公司加快各生产基地的新项目建设，将导致持续较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本，项目还需历经必要的建设周期，能否达到预期收益存在不确定性，这将在一定时期内对公司业绩可能带来不利影响。公司将优化对各项目的投资管理，加快项目建设和达产进程，早日发挥效益。

4、汇率波动风险

公司目前及可预期未来境外销售收入占较高的比重。公司出口业务主要以美元结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，对公司盈利能力会产生影响。公司采取出口贸易融资、在合同中约定汇率波动调整条款、外汇衍生工具等措施来有效管理汇率风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司实施如下利润分配政策：

（一）公司利润分配政策的基本原则

1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的可供分配利润规定比例向股东分配比例；

2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的长远发展；

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式；

4、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

（二）公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

董事会考虑每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素后认为公司具有成长性，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时可提议公司发放股票股利。

2、公司利润分配期间间隔

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，原则上每会计年度进行一次利润分配。必要时，公司董事会也可根据盈利情况和资金需求状况提议公司进行中期现金分红或发放股票股利。

3、公司现金分红政策

在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司的利润分配中应当包含现金分配，且每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的20%，或者公司连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的60%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，现金分红在本次分配所占比例不低于20%。

4、公司利润分配方案的审议程序

（1）公司利润分配预案由公司董事会提出，公司董事会审议利润分配预案时应经全体董

事过半数表决通过，独立董事应发表明确独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；

(2) 公司监事会应当对公司利润分配预案进行审议，并经半数以上监事表决通过，若公司有外部监事，则外部监事应当对审议的利润分配预案发表意见。

(3) 董事会和监事会通过利润分配预案后，利润分配预案需提交公司股东大会审议，并由出席股东大会的股东所持表决权的过半数通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

报告期内盈利但未做出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还将向股东提供网络形式的投票平台。

5、公司利润分配政策的修订

(1) 公司若因外部经营环境和自身经营状态发生重大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东利益为出发点，详细论证和说明原因，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

(2) 公司董事会修订利润分配方案，应经全体董事过半数表决通过，独立董事应当对利润分配政策的修改发表独立意见。

(3) 公司利润分配政策修订需提交公司股东大会审议并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。公司需向股东提供网络形式的投票平台，为公司社会公众股东参加股东大会提供便利。

报告期内，公司为了充分维护全体股东的利益，严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序审议利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。

2019年4月12日，公司召开2018年度股东大会并作出决议，以公司股本总数7,335万股为基数，每10股派送现金股利8.00元（含税），2018年度现金股利共计人民币5,868万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增58,680,000股，转增后公司总股本数为132,030,000股。

2019年4月29日，公司发布《2018年年度权益分派实施公告》，权益分派的股权登记日为2019年5月7日，除权除息日为2019年5月8日。上述利润分配涉及的自然人股东个人所得税已由公司按规定代扣代缴。

利润分配政策的制定和执行符合中国证监会的相关要求，公司现金分红标准和比例明确清晰，决策程序完备，独立董事发表了相关明确的独立意见，充分维护了中小投资者的合法权益，利润分配政策的制定程序合规、透明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	132,030,000
现金分红金额 (元) (含税)	39,609,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	39,609,000.00
可分配利润 (元)	149,762,694.22
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	26.45%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚审字[2020]230Z0450 号审计报告, 本公司 2019 年度实现归属于上市公司股东的净利润 149,762,694.22 元。根据《公司法》和《公司章程》规定计提法定公积金, 加上年初未分配利润, 本年度公司实际可供分配的利润 643,387,137.29 元。基于上述情况, 综合考虑公司目前经营状况以及未来发展需要, 根据证监会鼓励企业现金分红, 给予投资者稳定、合理回报的指导意见, 在符合公司制定的利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下, 为了满足公司顺利开拓经营业务的需要, 同时更好地兼顾股东的即期利益和长远利益, 根据《公司法》及《公司章程》的相关规定, 公司拟定的 2019 年度利润分配预案为: 以公司股本总数 13,203 万股为基数, 每 10 股派送现金股利 3.00 元 (含税), 2019 年度现金股利共计人民币 3,960.90 万元。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

2017年度以2017年12月31日公司总股本7,335万股为基数, 按每10股派发现金股利人民币3.20元 (含税), 合计派发现金23,472,000元人民币; 报告期不进行资本公积金转增股本。

2018年度以2018年12月31日公司总股本7,335万股为基数, 按每10股派发现金股利人民币8.00元 (含税), 合计派发现金58,680,000.00元人民币, 同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股, 共计转增58,680,000股, 转增后公司总股本数为132,030,000股。

2019年度以2019年12月31日公司总股本13,203万股为基数, 按每10股派发现金股利人民币3.00元 (含税), 合计派发现金39,609,000.00元人民币; 报告期不进行资本公积金转增股本。

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	39,609,000.00	149,762,694.22	26.45%	0.00	0.00%	39,609,000.00	26.45%
2018 年	58,680,000.00	209,158,538.75	28.06%	0.00	0.00%	58,680,000.00	28.06%
2017 年	23,472,000.00	117,325,262.97	20.01%	0.00	0.00%	23,472,000.00	20.01%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	吴耀军;张骥	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该部分股份; 公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 上述锁定期限自动延长六个月。如遇除权除息事项, 上述发行价作相应调整。本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%, 且在离职后的半年内不转让本人所持有发行人的股份。</p>	2016 年 12 月 20 日	3 年	正常履行中
--------------------	--------	--------	--	------------------	-----	-------

	周学进	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该部分股份。锁定期满后, 本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%, 且在离职后的半年内不转让本人所持有发行人的股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的本公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不</p>	2016 年 12 月 20 日	1 年	正常履行中
--	-----	--------	---	------------------	-----	-------

	丁阳	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该部分股份。锁定期满后, 本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%, 且在离职后的半年内不转让本人所持有发行人的股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接持有的本公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不</p>	2016 年 12 月 20 日	1 年	正常履行中
--	----	--------	---	------------------	-----	-------

	吴耀军;张骥	股份减持承诺	<p>本人在股票锁定期结束之后的二十四个月内将进行股份减持，每年减持股份数量不超过公司首次公开发行股票后总股本数量的 2%（如遇除权除息事项，减持股份数量作相应调整）。减持价格不低于公司首次公开发行股票发行价（如遇除权除息事项，首次公开发行股票价格作相应调整）。在满足上述减持条件的情况下，将通过合法合规的方式减持，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式，并通过公司在减持前三个交易日予以公告。</p>	2019 年 12 月 20 日	2 年	正常履行中
--	--------	--------	---	------------------	-----	-------

	周学进	股份减持承诺	本人在股票锁定期结束之后的二十四个月内将进行股份减持，每年减持股份数量不超过本人所持有公司的股份总数的 25%（如遇除权除息事项，减持股份数量作相应调整）。减持价格不低于公司首次公开发行股票发行价格（如遇除权除息事项，首次公开发行股票价格作相应调整）。在满足上述减持条件的情况下，将通过合法合规的方式减持，并通过公司在减持前三个交易日予以公告。	2017 年 12 月 20 日	2 年	履行完毕
--	-----	--------	--	------------------	-----	------

	丁阳	股份减持承诺	本人在股票锁定期结束之后的二十四个月内将进行股份减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票发行价格（如遇除权除息事项，首次公开发行股票价格作相应调整）。	2017年12月20日	2年	履行完毕
--	----	--------	--	-------------	----	------

	<p>Jiuding Mercury Limited;昆吾九鼎投资管理有限公司;苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>苏州周原九鼎、Jiuding Mercury Limited、昆吾九鼎以下合称"九鼎投资方"。九鼎投资方在股票锁定期结束之后的二十四个月内将进行股份减持,两年内减持数量不超过所持发行人股份的100%,减持价格不低于发行人首次公开发行股票并上市时每股净资产值(若公司在上市后至九鼎投资方减持期间发生除权、除息行为,九鼎投资方减持时每股净资产值将进行相应调整)的150%。九鼎投资方减持公司股份应符合相关法律、法规和规范性文件的规定,具体减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。九鼎投资方减持公司股份时,将按照证券交</p>	<p>2017年12月20日</p>	<p>2年</p>	<p>履行完毕</p>
--	--	---------------	--	--------------------	-----------	-------------

	江苏中旗科技股份有限公司（原江苏中旗作物保护股份有限公司）	分红承诺	<p>“①公司将恪守《章程》中对于利润分配政策的规定，以最大限度地保障中小股东利益；②若公司未能遵守《章程》的规定，则自违反之日起不得以任何形式增发股票，且停发相关责任人薪酬和现金红利并拒绝其辞职申请，直至违反《章程》的事项得到消除；③若公司未能遵守《章程》的规定，则自违反之日起五个交易日内公司将会在法定披露媒体及证监会或交易所指定媒体刊登书面道歉，并就未能履行承诺导致投资者损失提供赔偿；④若公司董事、监事、高级管理人员出现变更，则公司将要求新晋董事、监事、高级管理人员签署同样的承诺函，保证在承诺期限内遵守利润分配政策的规定。</p>	2016 年 12 月 20 日	正常履行中
--	-------------------------------	------	--	------------------	-------

	吴耀军;张骥	分红承诺	<p>"①本人将恪守《章程》中对于利润分配政策的规定，以最大限度地保障中小股东利益；</p> <p>②若本人未能遵守《章程》的规定，则自违反之日起本人来源于公司的薪酬和财产性收入将上交公司直至违约事项消除且本人将不会在此期间提出辞职请求、不能转让公司股份；</p> <p>③若本人未能遵守《章程》的规定，则自违反之日起五个交易日内本人将会在法定披露媒体及证监会或交易所指定媒体刊登书面道歉，并就未能履行承诺导致投资者损失承担连带赔偿责任。</p> <p>"</p>	2016年12月20日	正常履行中
--	--------	------	--	-------------	-------

	丁阳;韩静;侯远昌;李宏举;李继伟;孙叔宝;唐玲;王凤云;吴耀军;张骥;赵伟建;周学进	分红承诺	<p>"①本人将恪守《章程》中对于利润分配政策的规定以最大限度地保障中小股东利益;</p> <p>②若本人未能遵守《章程》的规定,则自违反之日起本人来源于公司的薪酬和财产性收入将上交公司,直至违约事项消除且本人在此期间将不会提出辞职请求;</p> <p>③若本人未能遵守《章程》的规定,则自违反之日起五个交易日内本人将会在法定披露媒体及证监会或交易所指定媒体刊登书面道歉,并就未能履行承诺导致投资者损失承担连带赔偿责任。"</p>	2016年12月20日	正常履行中
--	---	------	---	-------------	-------

		<p>"公司控股股东、实际控制人吴耀军、张骥夫妇为保障公司及其他股东利益，就避免同业竞争问题，已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的同业、相近或类似的业务或项目、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>"公司控股股东将接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行。若公司未履行股票回购方案以稳定股价，或公司股票回购方案履行完毕后公司股价依然低于上一会计年度经审计的每股净资产，或公司股票回购方案履行完毕后 3 个月内公司股价又出现连续 20 个交易日的收盘价低于上一会计年度经审计的每股净资产的情形。除非出现以下情形之一，控股股东将增持公司股票，单次增持金额不低于最近一次所获现金分红金额（税后）的 20%，不高于最近一次所获现金分红金额（税后）的 40%：1、增持公司股票不违反法律、法规及规范性文件对上市公司董事、监事、高级管理人员、持有上</p>	2016 年 12 月		
--	--	---	-------------	--	--

	江苏中旗科技股份有限公司（原江苏中旗作物保护股份有限公司）	IPO 稳定股价承诺	<p>"2、公司稳定股价措施（1）经董事会、股东大会审议通过，公司通过回购公司股票的方式稳定公司股价；公司为稳定股价之目的进行股份回购，除应符合相关法律法规要求且不会导致公司不满足法定上市条件外，还应符合下列条件：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；②公司每年用于回购股份的资金总额不超过公司当年实现的归属母公司所有者的净利润的80%；③公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；④公司单次回购股份不超过公司总股本的2%，当上述③项与本项冲突时，以本项为准。（2）公司通过削减开支、限制高</p>	2016 年 12 月 20 日	正常履行中
--	-------------------------------	------------	---	------------------	-------

		<p>"控股股东股票增持方案履行完毕后公司股价依然低于上一会计年度经审计的每股净资产，公司董事（不含独立董事）和高级管理人员将增持公司股票。除非出现以下情形之一，公司董事（不含独立董事）和高级管理人员将增持公司股票，单次增持金额不低于上一年度从公司所获薪酬（税后）的20%，不高于上一年度从公司所获薪酬（税后）的50%：1、增持公司股票违反法律、法规及规范性文件对上市公司董事、高级管理人员、持有上市公司股份5%以上的股东股票交易限制的规定（若有限制，则在限制消除以后进行增持）。2、通过增持公司股票，公司股票连续5个交易日的收盘价均超过上一会计年</p>	2016年12月		正常履行中
--	--	--	----------	--	-------

丁阳;吴耀军;

IPO 稳定股价

5

	江苏中旗科技股份有限公司（原江苏中旗作物保护股份有限公司）	其他承诺	<p>"因本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，则在相关事项发生之后三个交易日内，本公司将根据相关法律法规及公司章程规定履行董事会、股东大会等审议程序，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施，回购首次公开发行的全部股份；回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格与按照银行同期贷款利率计算的孳息之和。由此导致投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法</p>	2016年12月20日		正常履行中
--	-------------------------------	------	--	-------------	--	-------

	吴耀军;张骥	其他承诺	<p>"控股股东、实际控制人吴耀军、张骥承诺因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，则在相关事项发生之后三个交易日内，公司将根据相关法律法规及公司章程规定履行董事会、股东大会等审议程序，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施，回购首次公开发行的全部股份；回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格与按照银行同期贷款利率计算的孳息之和。由此导致投资者在证券交易</p>	2016年12月20日		正常履行中
--	--------	------	---	-------------	--	-------

	陈春宝;丁阳; 韩静;侯远昌; 冀文宏;焦庆 娟;李宏举;李 继伟;孙叔宝; 唐玲;王凤云; 吴耀军;张骥; 赵伟建;周学 进	其他承诺	"因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,则在相关事项发生之后三个交易日内,公司将根据相关法律法规及公司章程规定履行董事会、股东大会等审议程序,并经相关主管部门批准或核准或备案,启动股份回购措施,回购首次公开发行的全部股份;回购价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理)根据相关法律法规确定,且不低于首次公开发行股份的发行价格与按照银行同期贷款利率计算的孳息之和。由此导致投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者	2016年12月 20日	正常履行中
--	---	------	---	-----------------	-------

	丁阳;韩静;李宏举;孙叔宝;王风云;吴耀军;张骥;赵伟建;周学进	其他承诺	<p>"公司全体董事和高级管理人员对公司填补即期回报措施切实履行的承诺如下：1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司未来实施股权激励计划，其行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。"</p>	2016年12月20日	正常履行中
--	----------------------------------	------	---	-------------	-------

	江苏中旗科技股份有限公司（原江苏中旗作物保护股份有限公司）	其他承诺	<p>"为了维护广大投资者的利益，降低本次发行即期回报被摊薄的风险，增强对股东利益的回报，公司承诺采取以下应对措施：</p> <p>1、公司现有业务板块运营状况，发展态势，面临的主要风险及改进措施</p> <p>公司是国家农药定点生产企业，主要从事高效低毒低残留化学农药产品的研发、生产和销售，产品涵盖除草剂、杀虫剂、杀菌剂和植物生长调节剂等多个领域。目前产品产销率总体维持在较高水平，随着产能的进一步提升以及新产品的陆续研发，公司营业规模将进一步扩张，总体发展态势良好。</p> <p>2、提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，提升公司经营业绩的具体措施"</p>	2016年12月20日		正常履行中
--	-------------------------------	------	--	-------------	--	-------

	江苏中旗科技股份有限公司（原江苏中旗作物保护股份有限公司）	其他承诺	<p>"现根据有关法律、法规、规章等规范性文件的规定，本公司就未能履行承诺的约束措施郑重声明及承诺如下：若本公司在实际执行过程中，违反首次公开发行股票并在创业板上市时已作出的公开承诺的，则采取或接受如下约束措施：（1）若违反的承诺存在继续履行必要的，本公司将继续履行该承诺；（2）若有关监管机关要求期限内予以整改或对本公司进行处罚的，本公司将依法予以整改或接受处罚；（3）若因违反相关承诺导致投资者直接损失的，本公司将依法进行赔偿；（4）根据届时的有关规定可以采取的其他措施。"</p>	2016 年 12 月 20 日		正常履行中
--	-------------------------------	------	---	------------------	--	-------

	吴耀军;张骥	其他承诺	<p>"本人吴耀军、张骥作为江苏中旗作物保护股份有限公司（以下简称"中旗股份"）的控股股东、实际控制人，合计持有中旗股份 26,475,900 股股份，占中旗股份首次发行股票前股本总数的 48.1380%。本人就未能履行承诺的约束措施郑重声明及承诺如下：若本人在实际执行过程中，违反首次公开发行股票并在创业板上市时已作出的公开承诺的，则采取或接受如下约束措施：（1）若违反的承诺存在继续履行必要的，本人将继续履行该承诺；</p> <p>（2）若有关监管机关要求期限内予以整改或对本人进行处罚的，本人将依法予以整改或接受处罚；（3）若因违反相关承诺导致投资者直接损失的，本人将依</p>	2016 年 12 月 20 日		正常履行中
--	--------	------	--	------------------	--	-------

	陈春宝;丁阳; 韩静;侯远昌; 冀文宏;焦庆 娟;李宏举;李 继伟;孙叔宝; 唐玲;王凤云; 吴耀军;张骥; 赵伟建;周学 进	其他承诺	"本人就未能履行承诺的约束措施郑重声明及承诺如下:若本人在实际执行过程中,违反首次公开发行股票并在创业板上市时已作出的公开承诺的,则采取或接受如下约束措施:(1)若违反的承诺存在继续履行必要的,本人将继续履行该承诺;(2)若有关监管机关要求期限内予以整改或对本人进行处罚的,本人将依法予以整改或接受处罚;(3)若因违反相关承诺导致投资者直接损失的,本人将依法进行赔偿;(4)根据届时的有关规定可以采取的其他措施。"	2016年12月 20日		正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						

承诺是否按时履行	是
----------	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

根据财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号）、《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）及其解读和企业会计准则的要求，公司修改了财务报表列报，对可比会计期间的比较数据进行了相应调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2017年3月，财政部发布了《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），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），根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，其中《新金融工具》要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	李生敏、孔晶晶、杨文建
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李生敏 1 年；孔晶晶 3 年；杨文建 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司汇总披露未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼情况，如下：

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
报告期内，公司涉及少量民事诉讼事项	125.4	否	已结案	对公司不构成重大影响	已完成	不适用	不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引

淮安国瑞化工有限公司	其他	一号和十一号车间废气排放口所排废气臭气浓度超标	其他	罚款人民币贰拾万元整	2019年05月21日	巨潮资讯网《关于全资子公司收到行政处罚决定书的公告》(公告编号: 2019-032)
淮安国瑞化工有限公司	其他	焚烧炉排气筒和RTO 排气筒所排废气臭气浓度超标	其他	责令立即改正	2019年05月21日	巨潮资讯网《关于全资子公司收到行政处罚决定书的公告》(公告编号: 2019-032)
淮安国瑞化工有限公司	其他	厂区内堆放农药废物和废包装桶太多	其他	罚款人民币伍万元整	2019年08月20日	2019年度半年报告
淮安国瑞化工有限公司	其他	消防控制室值班人员持证数量太少, 目前仅一人持证上岗	其他	罚款人民币贰仟元整	2019年08月20日	2019年度半年报告
淮安国瑞化工有限公司	其他	火灾报警系统集中报警控制器讯响器不响, 电源总线讯响器被拔除。	其他	罚款人民币叁万元整	2020年03月20日	2019年度报告
淮安国瑞化工有限公司	其他	合成车间一东侧安全出口被封死	其他	罚款人民币壹万元整	2020年03月20日	2019年度报告
淮安国瑞化工有限公司	其他	026 产品实际产量超过环评批复产能	其他	罚款人民币壹拾万捌佰陆拾陆元整	2020年03月20日	2019年度报告
淮安国瑞化工有限公司	其他	焚烧炉废气颗粒物浓度超标	其他	罚款人民币贰拾万元整	2020年03月20日	2019年度报告
江苏中旗科技股份有限公司	其他	部分员工安全帽过期	其他	罚款人民币伍仟元整	2020年03月20日	2019年度报告
江苏中旗科技股份有限公司	其他	1、甲类库中, 物料甲胺醇, 只有代号 109D, 未粘贴、栓挂与化学品相符安全标签; 2、一车间室外南部氨尾气管线已停用, 未设置停用标识。	其他	罚款人民币壹万伍仟元整	2019年08月20日	2019年度半年报告

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
周学进	窗口期减持公司股票		0.00	对周学进先生本次违规减持行为提出了严厉批评,促其深刻反省并切实采取措施避免此类失误。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、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。

十五、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。

十六、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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
淮安国瑞化工有限公司		4,800	2019年01月20日	2,379.26	一般保证	2019-01-20 至 2020-01-20 期限届满后 两年	否	是

淮安国瑞化工有限公司		3,000	2018年12月26日	0	连带责任保证	2018-12-26至2019-12-25 期限届满后两年	是	是
淮安国瑞化工有限公司		3,000	2019年08月20日	3,000	连带责任保证	2019-8-20至2020-9-26 期限届满后两年	否	是
淮安国瑞化工有限公司		4,000	2018年12月20日	0	连带责任保证	2018-12-20至2019-12-20 期限届满后两年	是	是
淮安国瑞化工有限公司		2,400	2019年12月27日	2,344.65	连带责任保证	2019-12-27至2020-12-26 期限届满后两年	否	是
淮安国瑞化工有限公司		2,000	2019年10月23日	144.32	连带责任保证	2019-10-23至2020-04-23 期限届满后两年	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司		2,500	2019年12月25日	164.51	连带责任保证	2019-12-25至2020-12-25 期限届满后两年	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司		3,000	2019年07月18日	1,412.17	连带责任保证	2019-7-18至2020-7-17 期限届满后两年	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司		2,200	2018年09月18日	134.93	连带责任保证	2018-9-18至2020-09-18 期限届满后两年	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司		1,000	2019年06月19日	217.53	连带责任保证	2019-3-12至2020-3-12 期限届满后两年	否	是

安徽安和生物科技有限公司		2,250	2019年06月20日	781.55	连带责任保证	2019-6-20至2020-6-20期限届满后两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			20,950	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				25,021.01
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,150	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				10,578.92
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			20,950	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				25,021.01
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			30,150	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				10,578.92
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.25%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	74,214	2,514	0
券商理财产品	闲置自有资金	12,000	0	0
合计		86,214	2,514	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
招商银行股份有限公司南京分行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年01月11日	2019年02月11日	银行理财产品	协议约定	2.80%	7	7.7	0	0	是	否	
招商银行股份有限公司南京分行	银行	本金保障型	1,000	闲置自有资金	2019年02月01日	2019年02月11日	银行理财产品	协议约定	2.22%	0.61	0.61	0.61	0	是	否	
上海浦东发展银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年01月18日	2019年03月28日	银行理财产品	协议约定	3.75%	21.88	21.88	21.88	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年01月17日	2019年03月27日	银行理财产品	协议约定	3.21%	18.47	18.47	18.47	0	是	否	
南京银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年01月22日	2019年02月25日	银行理财产品	协议约定	3.50%	9.92	9.92	9.92	0	是	否	
江苏银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年01月28日	2019年03月04日	银行理财产品	协议约定	3.70%	10.64	10.64	10.64	0	是	否	

江苏银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年03月05日	2019年03月19日	银行理财产品	协议约定	3.35%	3.94	3.94	3.94	0	是	否	
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年02月28日	2019年03月27日	证券公司理财产品	协议约定	3.91%	8.8	8.8	8.8	0	是	否	
上海浦东发展银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年04月01日	2019年06月27日	银行理财产品	协议约定	3.85%	27.59	27.59	27.59	0	是	否	
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年04月10日	2019年06月27日	证券公司理财产品	协议约定	4.31%	28.01	28.01	28.01	0	是	否	
江苏银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年04月10日	2019年05月10日	银行理财产品	协议约定	3.50%	8.75	8.75	8.75	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年04月12日	2019年06月27日	银行理财产品	协议约定	3.00%	18.7	18.7	18.7	0	是	否	
中国民生银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年05月31日	2019年06月27日	银行理财产品	协议约定	2.70%	6.08	6.08	6.08	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	4,000	闲置自有资金	2019年02月01日	2019年02月11日	银行理财产品	协议约定	2.61%	2.92	2.92	2.92	0	是	否	

中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	2,000	闲置自有资金	2019年05月24日	2019年06月27日	银行理财产品	协议约定	2.84%	5.54	5.54	5.54	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年02月01日	2019年02月13日	银行理财产品	协议约定	3.20%	3.2	3.2	3.2	0	是	否	
中国银行股份有限公司	银行	本金保障型	200	闲置自有资金	2019年01月01日	2019年05月31日	银行理财产品	协议约定	4.24%	3.53	3.53	3.53	0	是	否	
宁波银行鼓楼支行	银行	本金保障型	1,000	闲置自有资金	2019年04月09日	2019年05月21日	银行理财产品	协议约定	2.50%	2.92	2.92	2.92	0	是	否	
招商银行股份有限公司南京分行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年07月31日	2019年12月20日	银行理财产品	协议约定	3.79%	48.32	48.32	48.32	0	是	否	
上海浦东发展银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年07月05日	2019年07月30日	银行理财产品	协议约定	3.42%	7.13	7.13	7.13	0	是	否	
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年06月18日	2019年09月03日	证券公司理财产品	协议约定	4.29%	27.54	27.54	27.54	0	是	否	
兴业银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年07月02日	2019年09月30日	银行理财产品	协议约定	3.84%	28.78	28.78	28.78	0	是	否	

浙江稠州银行	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年09月29日	2019年12月29日	银行理财产品	协议约定	3.80%	28.85	28.85	28.85	0	是	否	
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年09月04日	2019年12月05日	证券公司理财产品	协议约定	4.30%	32.81	32.81	32.81	0	是	否	
中国民生银行	银行	本金保障型	4,000	闲置自有资金	2019年09月04日	2019年12月04日	银行理财产品	协议约定	3.70%	37.77	37.77	37.77	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	2,000	闲置自有资金	2019年07月01日	2019年07月30日	银行理财产品	协议约定	2.86%	4.6	4.6	4.6	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	2,000	闲置自有资金	2019年07月20日	2019年07月31日	银行理财产品	协议约定	1.85%	1.13	1.13	1.13	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	2,000	闲置自有资金	2019年09月20日	2019年09月29日	银行理财产品	协议约定	1.96%	0.98	0.98	0.98	0	是	否	
中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年09月15日	2019年10月10日	银行理财产品	协议约定	2.77%	5.77	5.77	5.77	0	是	否	

中国工商银行股份有限公司	银行	本金保障型	3,000	闲置自有资金	2019年09月30日	2019年10月26日	银行理财产品	协议约定	3.31%	7.17	7.17	7.17	0	是	否	
宁波银行鼓楼支行	银行	本金保障型	1,000	闲置自有资金	2019年10月29日	2019年12月31日	银行理财产品	协议约定	2.61%	4.57	4.57	4.57	0	是	否	
宁波银行鼓楼支行	银行	本金保障型	1,500	闲置自有资金	2019年08月19日	2019年09月26日	银行理财产品	协议约定	2.04%	3.23	3.23	3.23	0	是	否	
宁波银行鼓楼支行	银行	本金保障型	2,514	闲置自有资金	2019年10月08日	2020年03月24日	银行理财产品	协议约定	2.90%	34.19	0	0	0	是	否	
合计			86,214	--	--	--	--	--	--	461.34	427.15	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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
江苏中旗科技股份有限公司	COD	间断排放	2 个	一个位于西厂区污水处理站总排口、一个位于东厂区污水处理站总排口	155.75mg/l	1000mg/L	72.56t	582.246t	无
江苏中旗科技股份有限公司	氨氮	间断排放	2 个	一个位于西厂区污水处理站总排口、一个位于东厂区污水处理站总排口	12.72mg/l	50mg/L	5.74t	34.43t	无
江苏中旗科技股份有限公司	二氧化硫	有组织	3 个	二车间、三车间、五车间	8.77mg/m3	550mg/m3	0.6t	23.133t	无
江苏中旗科技股份有限公司	氮氧化物	有组织	1 个	三车间	16.896mg/m3	240mg/m3	0.56t	40.389t	无

江苏中旗科技股份有限公司	粉尘	有组织	8 个	一车间、二车间、三车间、五车间、制剂车间、七车间、十一车间、十二车间	3.44mg/m ³	120mg/m ³	0.43t	7.454t	无
江苏中旗科技股份有限公司	VOCS	有组织	10 个	一车间、二车间、三车间、五车间、一车间南、七车间、十一车间、十二车间	16.03mg/m ³	80mg/m ³	1.94t	44.749t	无
江苏中旗科技股份有限公司	二氧化硫	有组织	1 个	东厂区焚烧装置	3mg/m ³	300mg/m ³	0.18t	23.133t	无
江苏中旗科技股份有限公司	氮氧化物	有组织	1 个	东厂区焚烧装置	130mg/m ³	500mg/m ³	7.81t	40.389t	无
江苏中旗科技股份有限公司	烟尘	有组织	1 个	东厂区焚烧装置	20mg/m ³	80mg/m ³	1.2t	7.454t	无
淮安国瑞化工有限公司	COD	间断排放	1 个	位于厂区北侧污水处理站总排口	130.4mg/L	500 mg/L	14.15t	151.94t	无
淮安国瑞化工有限公司	氨氮	间断排放	1 个	位于厂区北侧污水处理站总排口	15.39mg/L	35mg/L	1.67t	9.16t	无
淮安国瑞化工有限公司	二氧化硫	有组织	2 个	焚烧炉、RTO 排口	15.66mg/m ³	300mg/m ³	1.11t	28.06t	无
淮安国瑞化工有限公司	氮氧化物	有组织	2 个	焚烧炉、RTO 排口	92.85mg/m ³	500mg/m ³	6.58t	13.02t	无
淮安国瑞化工有限公司	粉尘	有组织	7 个	焚烧炉、RTO、一车间、二车间、六车间、十车间、十一车间	3.7mg/m ³	80mg/m ³	0.63t	2.19t	无

淮安国瑞化工有限公司	VOCS	有组织	15 个	一车间、二车间、六车间、十车间、十一车间、生化处理、品管、精馏塔、三效蒸发、RTO	6.67mg/m ³	80mg/m ³	0.69t	37.78t	无
------------	------	-----	------	---	-----------------------	---------------------	-------	--------	---

防治污染设施的建设和运行情况

长期以来，公司秉承环境优先的发展理念，根据国家法律法规及行业标准要求，建立了公司制定了《废水排放管理规定》、《污水处理操作规程》、《固体废弃物处理规定》、《噪声管理规定》、《尾气吸收塔管理规定》、《水质监测制度》等相关环境保护制度等相关的管理制度以及环境污染事故的应急预案，成立了专门的环境管理组织机构，母公司和子公司淮安国瑞化工有限公司均依法领取了《排污许可证》，并专门设置了安全环保部，子公司江苏富莱格国际贸易有限公司为贸易公司，不存在生产业务，控股子公司安徽安和生物科技有限公司目前处于试生产阶段，按规定暂无需领取排污许可证。母公司和淮安国瑞按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

公司不断加强环保基础设施建设，先后与沈阳化工研究院、南京工业大学等在国内农药工业三废处理领域拥有领先技术和良好声誉的科研院所开展合作。按照企业可持续发展的战略要求，设计了运行高效的废水生化处理工艺，为保障系统长期稳定运行，在硬件投入方面选用进口知名品牌设备和检测仪表，利用计算机控制系统对整个废水处理工艺进行实时监控监管。

在废水预处理方面，按照“分类收集、分质处理”的原则，采取以高效催化氧化为核心的预处理组合工艺，该技术为南京工业大学国家“863”重大专项课题及重点课题，已入选2014年“国家鼓励发展的重大环保装备目录”。

在废水生化处理方面，采用了抗冲击性强的水解酸化——缺氧——好氧组合工艺，强化了氨氮及有机氮的处理效果，还采用了泥膜复合技术结合MBBR（移动床生物膜反应器），通过投加悬浮载体，提高反应器中的生物量及生物种类，从而提高了生化处理的效率和效果。

公司实施雨污分流，设置污水处理站负责处理生产废水，废水排放执行接管标准。园区实行一企一管排放，每个企业仅有一个排污管道与园区接收泵站连接，再由泵站排放至园区污水处理厂。淮安国瑞的废水处理原理及流程与母公司基本一致。

在废气处理方面，公司通过回收再利用和无害化处置两条线实施废气处理，加大装置投入，对挥发性溶剂排放进行深度高效冷凝，不断优化无组织尾气处置方式和有组织排口的规范化改造。

公司根据各车间不同的废气组分、性质，采用水洗、碱洗、活性炭吸附等方法，以去除污染物。淮安国瑞的废气处理原理及流程与母公司基本一致。

在固废处置方面，对一般固废及生活垃圾委托环卫部门进行处理；生产过程产生的有回收利用价值的副产物等，进行回收或再利用；母公司和子公司淮安国瑞已建设回转式焚烧窑和液中焚烧装置，对无利用价值的危险废弃物，进行自行焚烧处置，对焚烧残渣、灰渣及盐渣委外合规处置；母公司和子公司淮安国瑞的回转式焚烧窑和液中焚烧装置已经在正常使用中。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均编制了环境影响报告书，并通过地方环保部门的审批。公司及子公司淮安国瑞均根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了新排污许可证，报告期内无新增建设项

目环境影响评价及其他环境保护行政许可。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均编制了环境影响报告书，并通过地方环保部门的审批。公司及子公司淮安国瑞均根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了新排污许可证，报告期内无新增建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可。

突发环境事件应急预案

公司及子公司淮安国瑞按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》。报告期内，组织了环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

环境自行监测方案

公司及子公司淮安国瑞按照规范要求编制了《环境自行监测方案》并按照方案执行，废水、废气安装有在线监测。此外，还委托南京市环境监测中心站、南京白云化工环境监测有限公司、江苏恒正检测技术有限公司、江苏省苏力环境科技有限责任公司对废水、废气和噪声进行第三方监测。

其他应当公开的环境信息

公司收到淮安市生态环境局出具的《行政处罚决定书》淮环罚字[2019]41号文和《责令改正违法行为决定书》淮环责改字[2019]49号文，公司已于2019年5月21日在巨潮资讯网披露了《关于全资子公司收到行政处罚决定的公告》（公告编号：2019-032）。公司已按要求完成整改，上述处罚未造成责令限制生产，停产整治的情形，未影响公司的正常生产经营，未对公司造成重大不利影响。

其他环保相关信息

无

十八、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。

十九、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	38,958,975	53.11%	0	0	31,167,180	-11,914,156	19,253,024	58,211,999	44.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	38,958,975	53.11%	0	0	31,167,180	-11,914,156	19,253,024	58,211,999	44.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	38,958,975	53.11%	0	0	31,167,180	-11,914,156	19,253,024	58,211,999	44.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	34,391,025	46.89%	0	0	27,512,820	11,914,156	39,426,976	73,818,001	55.91%
1、人民币普通股	34,391,025	46.89%	0	0	27,512,820	11,914,156	39,426,976	73,818,001	55.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	73,350,000	100.00%	0	0	58,680,000	0	58,680,000	132,030,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年4月12日召开的2018年度股东大会审议通过了以资本公积金向全体股东每10股转增8股，公司股本由原来的7,335万股转增为13,203万股，并于2019年7月4日在巨潮资讯网发布了《关于完成工商变更登记的公告》（2019-040）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019年4月12日召开的2018年度股东大会审议通过了以资本公积金向全体股东每10股转增8股。

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

报告期内，因实施了2018年度利润分配方案，公司总股本从73,350,000股增加至132,030,000股，按照新股本摊薄计算，2019年12月31日基本每股收益为1.13元，稀释每股收益为1.13元，归属于公司普通股股东的每股净资产为9.71元。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴耀军	22,075,900	17,660,720	9,934,155	29,802,465	高管锁定股： 29,802,465 股	首发前个人类限售股已于2019年12月20日解除限售，变更为高管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的25%。

张骥	4,400,000	3,520,000	1,980,000	5,940,000	高管锁定股： 5,940,000 股	首发前个人类限售股已于 2019 年 12 月 20 日解除限售，变更为高管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%。
周学进	9,448,200	7,558,560	0	17,006,760	高管锁定股： 17,006,760 股	首发前个人类限售股已于 2017 年 12 月 20 日解除限售，变更为高管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%。
丁阳	1,483,912	1,187,121	0	2,671,041	高管锁定股： 2,671,041 股	首发前个人类限售股已于 2017 年 12 月 20 日解除限售，变更为高管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%。
合计	37,408,012	29,926,401	11,914,155	55,420,266	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	10,955	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,174	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴耀军	境内自然人	30.10%	39,736,620	17660720	29,802,465	9,934,155	质押	12,384,000
周学进	境内自然人	12.88%	17,006,760	4409160	17,006,760	0		
张骥	境内自然人	6.00%	7,920,000	3520000	5,940,000	1,980,000		
中国工商银行一融通动力先锋混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	2,773,475	2773475	0	2,773,475		
丁阳	境内自然人	2.08%	2,741,068	762519	2,671,041	70,027		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）一高毅邻山 1 号远望基金	境内非国有法人	1.86%	2,460,000	2460000	0	2,460,000		
#张然	境内自然人	1.49%	1,966,000	1966000		1,966,000		
中国工商银行股份有限公司一国泰鑫睿混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.21%	1,600,240	1600240	0	1,600,240		

中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.76%	1,000,000	1000000	0	1,000,000		
招商银行股份有限公司-国泰成长优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	940,320	940320	0	940,320		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴耀军与张骥为夫妻关系, 为公司的控股股东及实际控制人。公司未知其他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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴耀军	9,934,155	人民币普通股	9,934,155					
中国工商银行-融通动力先锋混合型证券投资基金	2,773,475	人民币普通股	2,773,475					
上海高毅资产管理合伙企业 (有限合伙)-高毅邻山 1 号远望基金	2,460,000	人民币普通股	2,460,000					
张骥	1,980,000	人民币普通股	1,980,000					
#张然	1,966,000	人民币普通股	1,966,000					
中国工商银行股份有限公司-国泰鑫睿混合型证券投资基金	1,600,240	人民币普通股	1,600,240					
中国银河证券股份有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
招商银行股份有限公司-国泰成长优选混合型证券投资基金	940,320	人民币普通股	940,320					
上海浦东发展银行股份有限公司-长信金利趋势混合型证券投资基金	800,000	人民币普通股	800,000					
太平资管-工商银行-太平之星 64 号资管产品	785,088	人民币普通股	785,088					

前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴耀军与张骥为夫妻关系,为公司的控股股东及实际控制人。公司未知其他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。
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东张然除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,966,000 股,实际合计持有 1,966,000 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴耀军、张骥	中国	否
主要职业及职务	吴耀军担任公司董事长兼总经理,张骥担任公司董事;吴耀军和张骥系夫妻关系。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内持有上市公司南京药石科技股份有限公司 3,732,150 股,占比 2.57%。	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

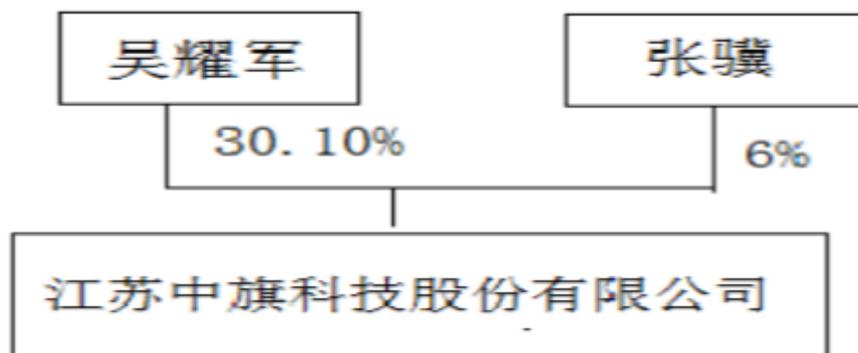
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴耀军、张骥	本人	中国、中国	否
主要职业及职务	吴耀军担任公司董事长兼总经理,张骥担任公司董事;吴耀军和张骥系夫妻关系。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
周学进	董事	现任	男	72	2010年02月10日		22,675,680	0	5,668,920	0	17,006,760
丁阳	董事、副总经理兼董事会秘书	现任	男	45	2010年02月10日		3,561,388	0	820,320	0	2,741,068
										0	
合计	--	--	--	--	--	--	26,237,068	0	6,489,240	0	19,747,828

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）公司现任董事情况

吴耀军先生，董事长，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学理学学士、工商管理硕士。1994年至2002年就职于中国化工建设江苏公司，历任业务经理，总经理助理；2003年至今就职于公司任董事长、总经理。

周学进先生，董事，1948年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京化工学校。1969年-1995年就职于南京化学工业公司，历任技术员、车间副主任和科长；1995年-2007年就职于中化建江苏公司任办公室主任；2007年-2008年就职于江苏中汇进出口有限公司任办公室主任；2008年至今任公司董事。

张骥女士，董事，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学文学学士、南京大学工商管理硕士。1999年至2001年就职于上海外经贸国际货运有限公司任职员；2001年至2002年参与筹建南京旗化；2002年至2014年6月任南京旗化董事、经理；2012年2月至今任公司董事。

丁阳先生，董事，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学经济学学士，南京大学工商管理硕士。1997年-2000年就职于江苏东恒国际集团进出口有限公司任出口业务经理；2000年-2004年就职于华泰证券投资银行部任项目经理；2004年至今就职于公司，

历任公司副总经理、董事兼副总经理、董事会秘书。

孙叔宝先生，独立董事，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农业大学农药学博士，高级工程师。1984年-1987年就职于郑州市职业病防治所任工程师；1987年-1990年就读于北京农业大学；1990年-1998年就职于化学工业部历任工程师、农药处副处长；1998年-2001年就职于国家石油与化学工业局政策法规司任综合业务处副处长；2001年-2003年就职于国家经贸委行业规划司任调研员；2003年-2005年就职于国家发展改革委产业政策司任调研员；2005年-2009年就读于中国农业大学；2001年至今，历任中国农药工业协会秘书长、会长。2013年11月至今任公司独立董事。

赵伟建先生，独立董事，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京工业大学、南京大学，研究生学历，研究员级高级工程师。1980年-1992年就职于江苏省化工研究所任工程师；1992年-2000年就职于江苏省石油化学工业厅任副处长；2000年-2006年就职于江苏省石化资产管理有限公司任处长；2006年-2011年就职于江苏省纺织（集团）总公司科技发展部主任，行业协会学会任办公室主任；2011年至2015年10月，就职于江苏省盐业集团有限责任公司任副总工程师；1998年至今，历任江苏省化工行业协会执行副会长兼秘书长、会长，江苏省化学化工学会副理事长。2013年11月至今任公司独立董事。

韩静女士，独立董事，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学管理科学与工程博士，会计学副教授。1989年-1992年就职于南京钢锯厂任会计；1992年-1994年就职于南京翌元医药制品有限公司任会计，1994年-1997年就读于东南大学；1997年至今，就职于东南大学经济管理学院历任讲师、副教授。2013年11月至今任公司独立董事。

（二）公司现任监事情况

唐玲女士，监事会主席，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，工商管理硕士。1992年-1994年就职于港德鞋业有限公司任总经理助理；1994年-1997年就职于香港金泰电子有限公司南京办事处任人事行政专员；1997年-2004年就职于博世-西门子家用电器销售有限公司任人力资源主管；2004年-2005年就职于UT斯达康通讯有限公司宽带、传输、软交换事业部任人力资源经理；2005年-2008年就职于公司任人力资源总监；2008年-2009年就职于MAST远东上海代表处任人力资源负责人；2010年至今就职于公司，任公司人力资源总监。2012年2月至今任公司监事会主席。

郑智元先生，监事，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学。2002年7月至2006年9月就职于天津鼎盛工程机械有限公司财务部，先后担任财务部副经理、财务部经理；2006年10月至2011年3月就职于信永中和会计师事务所审计六部项目经理；2011年3月至2011年10月就职于北京市国有资产管理集团有限公司内审部经理；2011年10月至2013年5月就职于中磊会计师事务所审计九部经理；2013年5月至2015年11月就职于国电联合动力技术有限公司财务产权部主管；2015年11月-2017年6月就职于昆吾九鼎投资管理有限公司投资总监；2017年7月-现在就职于中再资源环境股份有限公司财务部职员。自2017年4月至今任公司监事。

侯远昌先生，监事，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京化工职业技术学院。1995年-2001年就职于南京扬子聚酯厂历任班长、车间主任、生产厂长；2001年-2004年就职于上海浦源化纤有限公司任生产经理；2004年-2005年就职于扬州惠通化工技术有限公司任采购部、生产部职员；2005年至今就职于公司，历任公司技术员、车间主任、项目组长、技术部副经理。2012年2月至今任公司监事。

（三）公司现任高级管理人员情况

吴耀军先生，参见本节“（一）公司现任董事情况。”

丁阳先生，董事会秘书、副总经理，参见本节“（一）公司现任董事情况。”

李宏举先生，副总经理，1963年出生，美国国籍，美国克拉克大学（Clark University）

有机化学博士。1983年-1987年就职于北京化工研究院任高级研发员；1987年-1992年就读于美国克拉克大学；1992年-1993年就职于美国布兰迪斯Brandeis大学，任高级研究员；1993年-1996年就职于瑞士Ciba制药公司，任一级科学家；1996年-2006年就职于瑞士诺华制药公司（Novartis），任高级科学家；2006年-2013年就职于瑞士罗氏制药公司（Roche），任副首席研究员；2013年就职于公司，任研发总监；2014年4月至今任公司副总经理。

王风云先生，副总经理，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学理学硕士，高级工程师。1984年-1987年就职于江苏省盐城市第二中学任化学老师；1987年-1990年就读于南开大学元素有机化学研究所；1990年-1996年就职于江苏省农药研究所历任助理工程师、工程师、高级工程师；1996年-2006年就职于江苏省农药开发重点实验室和国家南方农药创制中心江苏基地创制室任主任、高级工程师；2006年至今就职于公司，历任技术部经理、技术总监。2014年4月至今任公司副总经理。

顾游先生，财务总监，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，工商管理硕士和研究生学历，具备美国注册会计师（AICPA）、国际管理会计师（CGMA）、美国注册管理会计师（CMA）和内部审计师（CIA）资格。1999年-2010年就职于上海建工集团安装公司成本会计、埃克森美孚（中国）投资有限公司会计经理、德尔福汽车系统DPSS事业部中国区财务经理、常州东昊化工有限公司财务总监；2010年-2016年就职于通用电气（中国）有限公司，先后担任合资公司财务总监、矿业单元中国区高级财务经理；2016年-2018年就职于上海富驰高科技股份有限公司财务总监；2018年9月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴耀军	江苏富莱格国际贸易有限公司	执行董事、总经理	2010年10月08日		否
吴耀军	淮安国瑞化工有限公司	董事长、总经理	2012年09月10日		否
张骥	江苏富莱格国际贸易有限公司	监事	2010年10月08日		否
周学进	淮安国瑞化工有限公司	董事	2012年09月10日		否
丁阳	淮安国瑞化工有限公司	董事	2012年09月10日		否
孙叔宝	北京中农利成管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2005年03月01日		是
孙叔宝	江苏长青农化股份有限公司	独立董事	2015年11月27日		是
赵伟建	江苏容汇锂业股份有限公司	独立董事	2018年01月08日		是

赵伟建	江苏怡达化学股份有限公司	独立董事	2012年07月25日		是
赵伟建	南通江山农药化工股份有限公司	独立董事	2015年04月21日		是
赵伟建	利民化工股份有限公司	独立董事	2018年10月26日		是
郑智元	中再资源环境股份有限公司	职员	2017年07月07日		否
唐玲	淮安国瑞化工有限公司	监事	2012年09月10日		否
顾游	江苏中旗作物保护科技有限公司	监事	2020年03月06日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事（不含外部董事、下同）、监事（不含外部监事、下同）、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员薪酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据经股东大会审议通过的《董事、监事薪酬管理办法》相关规定进行支付。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

2019年度公司董事、监事及高级管理人员报酬总额为612.55万元人民币。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴耀军	董事长、总经理	男	49	现任	124.81	否
周学进	董事	男	72	现任	8	否
张骥	董事	女	42	现任	50.72	否
丁阳	董事、董事会秘书、副总经理	男	45	现任	115.98	否
孙叔宝	独立董事	男	57	现任	12	否
赵伟建	独立董事	男	68	现任	12	否

韩静	独立董事	女	54	现任	12	否
唐玲	监事会主席	女	50	现任	64.7	否
郑智元	监事	男	40	现任	0	否
侯远昌	职工监事	男	45	现任	44.88	否
李宏举	副总经理	男	57	现任	66.9	否
王凤云	副总经理	男	58	现任	36.01	否
顾游	财务总监	男	44	现任	64.55	否
合计	--	--	--	--	612.55	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	926
主要子公司在职员工的数量（人）	453
在职员工的数量合计（人）	1,379
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,379
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	725
销售人员	41
技术人员	321
财务人员	20
行政人员	272
合计	1,379
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	48
本科	172
大专	309
中专及高中以下	850
合计	1,379

2、薪酬政策

本着以人为本、鼓励艰苦奋斗和持续创新的经营理念，以鼓励全体员工勤奋工作、爱岗敬业、为公司持续发展做出贡献为目的，实行以岗位、能力、绩效等为依据的薪酬制度。

(1) 以岗位和能力确定基础薪酬，通过任职资格体系建设，鼓励员工不断提升专业能力和工作业绩。通过绩效薪酬制度，鼓励员工积极创造更大的经济效益回报投资者，同时分享经营成果。

(2) 严格执行国家相关法律法规，认真履行合同的签定、变更、终止、社保和公积金各项流程。提供高水平的福利待遇，以吸引人才，留住人才，特别是技术人才。

3、培训计划

公司建立了完善的培训体系，拥有完整的年度培训计划，并积极寻求各种有效的培训资源，保证员工有充分的学习和成长机会。公司根据不同的岗位安排适合的培训，培训方式包括内训、拓展等多种形式，培训内容包括入职培训、技能培训、素质培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立和健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理各方面符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定的要求。

（一）股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批董事会、监事会报告，审批公司的年度财务预算方案、决算方案等。公司均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，并为股东大会创造有利的条件，对每一项需要审议的事项均设定足够的时间给股东发表意见，确保所有股东充分行使自己的权利，维护了公司和股东的合法权益。此外股东可在工作时间内通过股东热线电话与本公司联络，亦可通过指定电子信箱及深圳交易所投资者关系互动平台与本公司联络及沟通。报告期内，公司共召开股东大会会议2次。

（二）公司与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，并且拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司的独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。公司控股股东和实际控制人能够依法行使权力，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影 响，不存在控股股东占用资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

（三）董事与董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。公司董事不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司董事的情形，其任免均严格履行董事会、股东大会批准程序，不存在与《公司章程》及相关法律、法规相抵触的情形。公司选聘董事、董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。同时董事积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司制定了《董事会议事规则》，严格规范董事会的议事方式和决策水平，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。报告期内，公司共召开董事会会议5次。

（四）监事与监事会

根据《公司章程》规定，公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2人，职工代表

监事1人。公司监事不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司监事的情形，其任免均严格履行《公司章程》和监事会、股东大会批准程序及相关法律、法规在会批准程序，不存在与《公司章程》及相关法律、法规相抵触的情形。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

公司采取了有效措施保障监事的知情权，能够使其独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议4次。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。有关情况具体如下：

1. 资产完整情况

本公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋建筑物、机器设备、商标、专利、非专利技术等的所有权与使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2. 人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取工资薪酬；公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3. 财务独立情况

本公司已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4. 机构独立情况

本公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5. 业务独立情况

本公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 年度股东大会	年度股东大会	55.19%	2019 年 04 月 12 日	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网,公告名称:《2018 年度股东大会决议公告》,公告编号: 2019-024
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.30%	2019 年 06 月 21 日	2019 年 06 月 21 日	巨潮资讯网,公告名称:《2019 年第一次临时股东大会决议公告》,公告编号: 2019-039

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙叔宝	5	2	3	0	0	否	1
赵伟建	5	2	3	0	0	否	1
韩静	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，为公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议。在报告期内，对公司定期报告、董事会会议等进行审核并依据实际情况出具了独立董事意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。

2019年，公司董事会下设的四个专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的实施细则等相关规定履行各项职责。现将2019年度公司董事会专门委员会履职情况报告如下：

1、战略委员会

本公司董事会战略委员会董事严格按照《董事会战略委员实施细则》的规定行使职权。报告期内，本公司战略委员会共召开了2次会议，结合公司的情况及行业发展的状况，对公司发展战略和重大投资决策提出合理建议。

2、审计委员会

本公司董事会审计委员会委员严格按照《董事会审计委员会实施细则》的规定行使职权。报告期内，本公司审计委员会共召开了4次会议，对公司定期报告等事项进行审阅，严格审查公司内控制度，主动了解监督公司内部审计部门的工作动态，对公司聘请的审计机构的独立性进行核查。

3、薪酬与考核委员会

本公司董事会薪酬与考核委员会董事严格按照《董事会薪酬与考核委员实施细则》的规定行使职权。报告期内，本公司薪酬与考核委员会共召开了1次会议，制定和审查公司董事及高级管理人员的薪酬与考核方案，按照公司绩效评价标准对董事、高级管理人员的工作情况进行评估、审核，并提出合理化建议。

4、提名委员会

本公司董事会提名委员会严格按照《董事会提名委员会实施细则》的规定行使职权。报告期内，本公司提名委员会共召开了1次会议，提名财务总监人选。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司会计报表、财务报告发生重大违规事件；公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能；注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在重大隐患；内控评价重大缺陷未完成整改；重要缺陷：公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改；一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>

定量标准	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：销售收入潜在错报≥销售收入总额 5%；净利润潜在错报≥净利润的 5%；资产总额潜在错报≥资产总额的 5%。符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：销售收入总额的 1%≤销售收入潜在错报<销售收入总额 5%；净利润的 2%≤净利润潜在错报<净利润的 5%；资产总额的 2%≤资产总额潜在错报<资产总额的 5%；符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：销售收入潜在错报<销售收入总额 1%；净利润潜在错报<净利润的 2%；资产总额潜在错报<资产总额的 2%	重大缺陷：直接财产损失金额>1000 万元；重要缺陷：500 万元<直接财产损失金额≤1000 万元；一般缺陷：500 万元≤直接财产损失金额。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 18 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]230Z0450 号
注册会计师姓名	李生敏、孔晶晶、杨文建

审计报告正文

江苏中旗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏中旗科技股份有限公司（以下简称中旗股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中旗股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

中旗股份的销售收入主要来源于农药产品的原药、制剂及中间体的销售，与收入相关的会计政策详见财务报表附注三、25。

如财务报表附注五、34、“营业收入和营业成本”所述，中旗股份 2019 年度营业收入 156,907.50 万元。营业收入是公司利润表重要项目，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解中旗股份销售收款循环的内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，复核中旗股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入与成本执行分析性复核程序，包括销量与运费变动关系分析、各月毛利率波动分析、主要产品的价格波动分析等；

(4) 对主要客户应收账款期末余额和本期销售额进行函证；

(5) 对本期境内销售的销售业务进行抽样检查，检查销售合同、发票、出库单、客户签收记录、资金收付凭证等收入确认相关依据，核查交易的发生情况；

(6) 对本期境外销售的销售业务进行抽样检查，检查销售合同、出口发票、出库单、出口报关单、海运提单、海关出口数据、资金收付凭证等收入确认相关依据，核实交易的发生情况；

(7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，复核收入确认是否计入恰当的会计期间。

四、其他信息

中旗股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中旗股份2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中旗股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中旗股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中旗股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

2020年3月18日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏中旗科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	471,262,792.53	543,084,814.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,481,910.74	
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		38,092,254.35
应收账款	143,305,536.14	179,022,411.17
应收款项融资	26,669,078.95	
预付款项	45,157,743.23	43,493,105.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,120,276.72	3,764,316.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	279,553,157.23	254,359,650.87
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	73,624,067.53	74,238,646.41
流动资产合计	1,069,174,563.07	1,136,055,199.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,690,013.17	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	817,821,112.04	536,047,975.19
在建工程	266,864,446.18	460,442,008.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,007,953.82	64,582,597.95
开发支出		
商誉	1,246,124.87	1,246,124.87
长期待摊费用	2,381,126.70	4,358,670.51
递延所得税资产	6,743,686.74	5,565,461.29
其他非流动资产	11,457,370.52	30,036,831.06
非流动资产合计	1,171,211,834.04	1,102,279,669.74
资产总计	2,240,386,397.11	2,238,334,869.43
流动负债：		
短期借款	162,625,651.89	222,325,271.44
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	70,356,401.74	168,591,754.62
应付账款	277,939,554.53	238,146,637.48
预收款项	32,425,544.74	21,483,462.38

合同负债		
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	44,861,048.74	42,262,158.70
应交税费	11,660,971.76	13,368,474.08
其他应付款	15,003,564.73	8,935,522.82
其中：应付利息	1,376,636.73	771,961.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,339,719.46	57,616,106.63
其他流动负债		
流动负债合计	649,212,457.59	772,729,388.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	269,857,756.50	221,632,434.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,741,589.49	25,127,100.94
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,391,173.44	10,619,758.20
递延所得税负债	1,013,965.29	
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,004,484.72	257,379,294.02
负债合计	950,216,942.31	1,030,108,682.17
所有者权益：		
股本	132,030,000.00	73,350,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,237,134.72	471,917,134.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	916,739.26	6,936,234.47
盈余公积	92,665,632.22	74,473,455.93
一般风险准备		
未分配利润	643,387,137.29	570,496,619.36
归属于母公司所有者权益合计	1,282,236,643.49	1,197,173,444.48
少数股东权益	7,932,811.31	11,052,742.78
所有者权益合计	1,290,169,454.80	1,208,226,187.26
负债和所有者权益总计	2,240,386,397.11	2,238,334,869.43

法定代表人：吴耀军

主管会计工作负责人：顾游

会计机构负责人：刘红妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	390,441,828.69	450,318,019.16
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		27,492,254.35
应收账款	114,529,966.21	102,618,993.75
应收款项融资	23,904,078.95	
预付款项	29,380,157.57	49,523,228.32
其他应收款	57,271,639.02	18,454,505.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	168,831,327.12	154,874,035.17
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	25,626,433.85	24,540,449.67
流动资产合计	809,985,431.41	827,821,485.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	398,351,667.44	396,661,654.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	439,643,266.38	278,754,498.64
在建工程	202,156,449.57	320,906,015.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,476,997.57	43,571,649.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,381,126.70	4,358,670.51
递延所得税资产	5,909,196.16	4,520,234.15
其他非流动资产	9,801,434.24	16,600,246.33
非流动资产合计	1,100,720,138.06	1,065,372,969.23
资产总计	1,910,705,569.47	1,893,194,455.15
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	152,000,000.00
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	44,187,769.24	105,733,166.49
应付账款	119,863,030.72	114,616,118.51

预收款项	30,734,801.08	12,130,074.54
合同负债		
应付职工薪酬	33,620,054.68	30,847,791.46
应交税费	6,600,421.75	11,978,133.13
其他应付款	8,505,375.38	7,473,707.62
其中：应付利息	481,416.25	574,232.83
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,457,500.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	286,968,952.85	449,778,991.75
非流动负债：		
长期借款	269,857,756.50	221,632,434.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,313,724.86	2,645,333.30
递延所得税负债	1,013,965.29	
其他非流动负债		
非流动负债合计	287,185,446.65	224,277,768.18
负债合计	574,154,399.50	674,056,759.93
所有者权益：		
股本	132,030,000.00	73,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,237,134.72	471,917,134.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	916,713.03	6,745,001.17

盈余公积	92,665,632.22	74,473,455.93
未分配利润	697,701,690.00	592,652,103.40
所有者权益合计	1,336,551,169.97	1,219,137,695.22
负债和所有者权益总计	1,910,705,569.47	1,893,194,455.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,569,075,036.16	1,649,849,487.54
其中：营业收入	1,569,075,036.16	1,649,849,487.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,389,158,016.66	1,406,835,307.33
其中：营业成本	1,199,078,310.01	1,252,978,698.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,543,003.92	3,483,205.34
销售费用	22,770,916.00	27,237,665.94
管理费用	105,916,437.11	83,762,049.53
研发费用	44,192,148.75	34,710,652.64
财务费用	12,657,200.87	4,663,035.37
其中：利息费用	13,271,728.40	12,220,874.92
利息收入	1,371,596.57	2,008,812.99
加：其他收益	3,117,367.05	5,875,159.14
投资收益（损失以“-”号填列）	3,961,523.98	-1,096,235.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-309,986.83	-809,601.57

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	341,910.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-207,939.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,088,237.83	947,810.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,191.26	-6,294.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	180,034,452.33	248,734,619.76
加：营业外收入	218,786.52	201,530.35
减：营业外支出	6,535,686.72	1,683,264.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,717,552.13	247,252,885.64
减：所得税费用	27,074,789.38	38,094,346.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,642,762.75	209,158,538.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,642,762.75	209,158,538.75
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	149,762,694.22	209,158,538.75
2.少数股东损益	-3,119,931.47	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	146,642,762.75	209,158,538.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,762,694.22	209,158,538.75
归属于少数股东的综合收益总额	-3,119,931.47	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.13	1.58
(二) 稀释每股收益	1.13	1.58

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：吴耀军

主管会计工作负责人：顾游

会计机构负责人：刘红妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,223,718,646.98	1,282,239,601.62
减：营业成本	884,923,033.57	935,441,169.38
税金及附加	2,895,825.55	2,063,176.21
销售费用	13,848,202.08	16,809,633.60
管理费用	63,286,374.09	62,969,903.46
研发费用	41,983,030.47	28,500,192.56
财务费用	6,026,927.21	1,976,467.20
其中：利息费用	6,923,584.24	8,384,981.82
利息收入	2,675,371.11	1,661,496.95
加：其他收益	1,268,104.09	4,493,094.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3,819,016.86	-2,404,904.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-309,986.83	-809,601.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-839,584.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,981,743.87	1,556,404.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,191.26	-6,294.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,013,855.31	238,117,359.71
加：营业外收入	170,409.02	200,030.35
减：营业外支出	1,936,782.72	1,439,737.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,247,481.61	236,877,652.52
减：所得税费用	25,325,718.72	33,532,184.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,921,762.89	203,345,468.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,921,762.89	203,345,468.15

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	181,921,762.89	203,345,468.15
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 年度	2018 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	1,443,778,292.67	1,575,623,456.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,635,474.85	74,074,546.00
收到其他与经营活动有关的现金	29,455,907.57	10,036,112.16
经营活动现金流入小计	1,537,869,675.09	1,659,734,114.89
购买商品、接受劳务支付的现金	995,770,786.27	1,131,787,113.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,789,135.57	127,137,600.61
支付的各项税费	41,440,953.41	41,421,620.06
支付其他与经营活动有关的现金	81,895,108.45	79,222,621.02
经营活动现金流出小计	1,282,895,983.70	1,379,568,955.63
经营活动产生的现金流量净额	254,973,691.39	280,165,159.26
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	611,240,308.61	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,271,510.81	7,673,632.17
投资活动现金流入小计	615,511,819.42	7,673,632.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,539,223.26	451,701,346.54
投资支付的现金	668,380,308.39	3,309,585.71
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		4,246,784.69
投资活动现金流出小计	822,919,531.65	459,257,716.94
投资活动产生的现金流量净额	-207,407,712.23	-451,584,084.77
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	367,415,713.24	417,557,187.78
收到其他与筹资活动有关的现金	65,965,777.05	
筹资活动现金流入小计	433,381,490.29	417,557,187.78
偿还债务支付的现金	391,045,987.87	230,798,653.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,834,929.41	48,858,345.69
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	52,713,595.42	40,653,039.60
筹资活动现金流出小计	528,594,512.70	320,310,039.12
筹资活动产生的现金流量净额	-95,213,022.41	97,247,148.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,064,726.49	1,354,368.62
五、现金及现金等价物净增加额	-48,711,769.74	-72,817,408.23
加：期初现金及现金等价物余额	448,667,380.98	521,484,789.21

六、期末现金及现金等价物余额	399,955,611.24	448,667,380.98
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,076,543,387.56	1,169,118,788.95
收到的税费返还	46,386,673.92	57,849,643.02
收到其他与经营活动有关的现金	29,551,326.45	7,899,144.59
经营活动现金流入小计	1,152,481,387.93	1,234,867,576.56
购买商品、接受劳务支付的现金	717,611,680.95	819,859,436.03
支付给职工以及为职工支付的现金	118,240,739.75	88,895,787.67
支付的各项税费	37,402,112.80	34,617,270.33
支付其他与经营活动有关的现金	61,903,732.54	66,474,689.97
经营活动现金流出小计	935,158,266.04	1,009,847,184.00
经营活动产生的现金流量净额	217,323,121.89	225,020,392.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	561,090,308.61	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,129,003.69	3,971,785.63
投资活动现金流入小计	565,219,312.30	3,971,785.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,805,251.77	321,000,112.11
投资支付的现金	593,090,308.39	55,059,585.71
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	38,449,460.40	4,246,784.69
投资活动现金流出小计	717,345,020.56	380,306,482.51
投资活动产生的现金流量净额	-152,125,708.26	-376,334,696.88
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	136,347,721.62	340,634,259.94
收到其他与筹资活动有关的现金	34,310,302.95	
筹资活动现金流入小计	170,658,024.57	340,634,259.94
偿还债务支付的现金	213,089,400.00	151,494,570.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,814,885.03	44,911,788.86
支付其他与筹资活动有关的现金		21,255,084.00
筹资活动现金流出小计	290,904,285.03	217,661,443.48
筹资活动产生的现金流量净额	-120,246,260.46	122,972,816.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-517,040.69	-1,424,707.54
五、现金及现金等价物净增加额	-55,565,887.52	-29,766,195.40
加：期初现金及现金等价物余额	398,686,836.54	428,453,031.94
六、期末现金及现金等价物余额	343,120,949.02	398,686,836.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	73,350,000.00				471,917,134.72			6,936,234.47	74,473,455.93		570,496,619.36		1,197,173,444.48	11,052,742.78	1,208,226,187.26	
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	73,350,000.00			471,917,134.72			6,936,234.47	74,473,455.93	570,496,619.36		1,197,173.44	11,052,742.78	1,208,226,187.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	58,680,000.00			-58,680,000.00			-6,019,495.21	18,192,176.29	72,890,517.93		85,063,199.01	-3,119,931.47	81,943,267.54
(一)综合收益总额									149,762,694.22		149,762,694.22	-3,119,931.47	146,642,762.75
(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								18,192,176.29	-76,872,176.29		-58,680,000.00		-58,680,000.00
1.提取盈余公积								18,192,176.29	-18,192,176.29				
2.提取一般风险准备									-58,680,000.00		-58,680,000.00		-58,680,000.00
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	58,680,000.00			-58,680,000.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	58,680,000.00			-58,680,000.00									

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							-6,019,495.21					-6,019,495.21		-6,019,495.21
1. 本期提取							10,199,743.80					10,199,743.80		10,199,743.80
2. 本期使用							16,219,239.01					16,219,239.01		16,219,239.01
（六）其他														
四、本期期末余额	132,030,000.00				413,237,134.72		916,739.26	92,665,632.22		643,387,137.29		1,282,236,643.49	7,932,811.31	1,290,169,454.80

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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	73,350,000.00				471,917,134.72			3,597,030.52	54,138,909.12		405,144,627.42		1,008,147.70		1,008,147.70	1,008,147.70	1,008,147.70
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	

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							3,339,203.95				3,339,203.95		3,339,203.95	
1. 本期提取							9,149,684.06				9,149,684.06		9,149,684.06	
2. 本期使用							5,810,480.11				5,810,480.11		5,810,480.11	
（六）其他												11,052,742.78	11,052,742.78	
四、本期期末余额	73,350,000.00			471,917,134.72			6,936,234.47	74,473,455.93		570,496,619.36	1,197,173,444.48	11,052,742.78	1,208,226,187.26	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	73,350,000.00				471,917,134.72			6,745,001.17	74,473,455.93	592,652,103.40			1,219,137,695.22
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,350,000.00			471,917,134.72			6,745,001.17	74,473,455.93	592,652,103.40			1,219,137,695.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	58,680,000.00			-58,680,000.00			-5,828,288.14	18,192,176.29	105,049,586.60			117,413,474.75
（一）综合收益总额									181,921,762.89			181,921,762.89
（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								18,192,176.29	-76,872,176.29			-58,680,000.00
1. 提取盈余公积								18,192,176.29	-18,192,176.29			
2. 对所有者（或股东）的分配									-58,680,000.00			-58,680,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	58,680,000.00			-58,680,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,680,000.00			-58,680,000.00								
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								-5,828,288.14				-5,828,288.14
1. 本期提取								7,264,479.24				7,264,479.24
2. 本期使用								13,092,767.38				13,092,767.38
(六) 其他												
四、本期期末余额	132,030,000.00				413,237,134.72			916,713,030	92,665,632.22	697,701,690.00		1,336,551,169.97

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	73,350,000.00				471,917,134.72			3,476,013.30	54,138,909.12	433,113,182.06		1,035,995,239.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,350,000.00				471,917,134.72			3,476,013.30	54,138,909.12	433,113,182.06		1,035,995,239.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,268,987.87	20,334,546.81	159,538,921.34		183,142,456.02

(一)综合收益总额										203,345,468.15		203,345,468.15
(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										20,334,546.81	-43,806,546.81	-23,472,000.00
1. 提取盈余公积										20,334,546.81	-20,334,546.81	
2. 对所有者(或股东)的分配											-23,472,000.00	-23,472,000.00
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										3,268,987.87		3,268,987.87

1. 本期提取							6,892,716.02				6,892,716.02
2. 本期使用							3,623,728.15				3,623,728.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	73,350,000.00				471,917,134.72		6,745,001.17	74,473,455.93	592,652,103.40		1,219,137,695.22

三、公司基本情况

江苏中旗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2003年8月7日在江苏注册成立，现总部地址位于南京市化学工业园区长丰河路309号。

公司经营范围：化工原料及产品、化学中间体的开发、生产、销售（不含危险化学品）；农药生产、销售；危险化学品经营（按《危险化学品经营许可证》的许可范围经营）；化工产品技术咨询、信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。医药、农药、工业化学品的检测。（外资比例低于25%）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月18日决议批准报出。

本公司本报告期内合并范围未发生变化。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）

披露有关财务信息。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状

态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始

确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果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无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 其他第三方应收款

应收账款组合2 合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合1，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失；对于组合2，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内母子公司之间、子公司之间的应收款项计提坏账准备。

(c) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出

售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

本公司给予应收票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所

发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，在终止采用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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。①该固定资产的成本能够可靠地计量。②固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5.00	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

注：研发用固定资产折旧年限为1年以内。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期

间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	20年	参考能为公司带来经济利益的 期限确定使用寿命
软件及其他	3-5年	

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	4年
排污权	5年

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：对于内销业务于产品经客户验收确认时确认销售收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

1. 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。
2. 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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 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。
2. 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

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租

金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
首次执行金融工具准则	公司于 2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》（公告编号：2019-030）	

执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式	公司于 2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》（公告编号：2019-045）	
--	--	--

财政部于2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

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。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	543,084,814.83	543,084,814.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
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		0.00	
应收票据	38,092,254.35	0.00	-38,092,254.35
应收账款	179,022,411.17	179,022,411.17	
应收款项融资		38,092,254.35	38,092,254.35
预付款项	43,493,105.48	43,493,105.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,764,316.58	3,764,316.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	254,359,650.87	254,359,650.87	
合同资产		0.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,238,646.41	74,238,646.41	
流动资产合计	1,136,055,199.69	1,136,055,199.69	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	536,047,975.19	536,047,975.19	
在建工程	460,442,008.87	460,442,008.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,582,597.95	64,582,597.95	
开发支出			
商誉	1,246,124.87	1,246,124.87	
长期待摊费用	4,358,670.51	4,358,670.51	
递延所得税资产	5,565,461.29	5,565,461.29	
其他非流动资产	30,036,831.06	30,036,831.06	
非流动资产合计	1,102,279,669.74	1,102,279,669.74	
资产总计	2,238,334,869.43	2,238,334,869.43	
流动负债：			
短期借款	222,325,271.44	222,325,271.44	
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	168,591,754.62	168,591,754.62	
应付账款	238,146,637.48	238,146,637.48	
预收款项	21,483,462.38	21,483,462.38	
合同负债			
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	42,262,158.70	42,262,158.70	
应交税费	13,368,474.08	13,368,474.08	
其他应付款	8,935,522.82	8,935,522.82	
其中：应付利息	771,961.08	771,961.08	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	57,616,106.63	57,616,106.63	
其他流动负债			
流动负债合计	772,729,388.15	772,729,388.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	221,632,434.88	221,632,434.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	25,127,100.94	25,127,100.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,619,758.20	10,619,758.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	257,379,294.02	257,379,294.02	
负债合计	1,030,108,682.17	1,030,108,682.17	
所有者权益：			
股本	73,350,000.00	73,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	471,917,134.72	471,917,134.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,936,234.47	6,936,234.47	
盈余公积	74,473,455.93	74,473,455.93	
一般风险准备			
未分配利润	570,496,619.36	570,496,619.36	
归属于母公司所有者权益合计	1,197,173,444.48	1,197,173,444.48	
少数股东权益	11,052,742.78	11,052,742.78	
所有者权益合计	1,208,226,187.26	1,208,226,187.26	
负债和所有者权益总计	2,238,334,869.43	2,238,334,869.43	

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	450,318,019.16	450,318,019.16	
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	27,492,254.35	0.00	-27,492,254.35
应收账款	102,618,993.75	102,618,993.75	
应收款项融资		27,492,254.35	27,492,254.35
预付款项	49,523,228.32	49,523,228.32	
其他应收款	18,454,505.50	18,454,505.50	
其中：应收利息			
应收股利		0.00	
存货	154,874,035.17	154,874,035.17	
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	24,540,449.67	24,540,449.67	
流动资产合计	827,821,485.92	827,821,485.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	396,661,654.27	396,661,654.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	278,754,498.64	278,754,498.64	
在建工程	320,906,015.66	320,906,015.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,571,649.67	43,571,649.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,358,670.51	4,358,670.51	
递延所得税资产	4,520,234.15	4,520,234.15	
其他非流动资产	16,600,246.33	16,600,246.33	
非流动资产合计	1,065,372,969.23	1,065,372,969.23	
资产总计	1,893,194,455.15	1,893,194,455.15	
流动负债：			
短期借款	152,000,000.00	152,000,000.00	
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	105,733,166.49	105,733,166.49	

应付账款	114,616,118.51	114,616,118.51	
预收款项	12,130,074.54	12,130,074.54	
合同负债			
应付职工薪酬	30,847,791.46	30,847,791.46	
应交税费	11,978,133.13	11,978,133.13	
其他应付款	7,473,707.62	7,473,707.62	
其中：应付利息	574,232.83	574,232.83	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	449,778,991.75	449,778,991.75	
非流动负债：			
长期借款	221,632,434.88	221,632,434.88	
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	2,645,333.30	2,645,333.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	224,277,768.18	224,277,768.18	
负债合计	674,056,759.93	674,056,759.93	
所有者权益：			
股本	73,350,000.00	73,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,917,134.72	471,917,134.72	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	6,745,001.17	6,745,001.17	
盈余公积	74,473,455.93	74,473,455.93	
未分配利润	592,652,103.40	592,652,103.40	
所有者权益合计	1,219,137,695.22	1,219,137,695.22	
负债和所有者权益总计	1,893,194,455.15	1,893,194,455.15	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	38,092,254.35	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	38,092,254.35

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	27,492,254.35	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,492,254.35

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	38,092,254.35	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	38,092,254.35	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收票据	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	38,092,254.35	-	-
应收款项融资	-	-	-	38,092,254.35

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	27,492,254.35	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	27,492,254.35	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收票据	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	27,492,254.35	-	-
应收款项融资	-	-	-	27,492,254.35

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	9,459,708.61	-	-	9,459,708.61
其他应收款减值准备	1,757,666.66	-	-	1,757,666.66

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	5,405,983.96	-	-	5,405,983.96

其他应收款减值准备	1,723,278.58	-	-	1,723,278.58
-----------	--------------	---	---	--------------

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、10%、13%、9%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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
国瑞化工	25%
富莱格	25%
安和生物	25%

2、税收优惠

2019年12月27日，依据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于江苏省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]253号）文件规定，本公司通过高新技术企业备案，证书编号为：GR201932001044，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2019年起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

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	151,638.97	180,820.62
银行存款	399,803,972.27	448,486,560.36
其他货币资金	71,307,181.29	94,417,433.85
合计	471,262,792.53	543,084,814.83

其他说明

其他货币资金中期末余额中承兑汇票保证金 40,819,416.60 元，三年期大额存单 30,000,000.00 元，工程施工保证金 315,000.00 元，农民工保证金 172,764.69 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,481,910.74	0.00
其中：		
理财产品	25,481,910.74	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
其中：		
合计	25,481,910.74	0.00

其他说明：

交易性金融资产 2019 年末余额较 2018 年末增加 2,548.19 万元，主要系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将期末银行理财产品作为“交易性金融资产”列报影响所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

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	0.00	0.00
合计		0.00

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:										
组合 2: 银行承兑汇票										

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:

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
银行承兑票据	2,950,000.00
合计	2,950,000.00

(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
----	----------	-----------

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,774,075.01	1.16%	1,774,075.01	100.00%						
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	150,847,932.78	98.84%	7,542,396.64	5.00%	143,305,536.14	188,482,119.78	100.00%	9,459,708.61	5.02%	179,022,411.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,847,932.78	98.84%	7,542,396.64	5.00%	143,305,536.14	188,482,119.78	100.00%	9,459,708.61	5.02%	179,022,411.17
合计	152,622,007.79	100.00%	9,316,471.65	6.10%	143,305,536.14	188,482,119.78	100.00%	9,459,708.61	5.02%	179,022,411.17

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
单项计提坏账准备的应收账款	1,774,075.01	1,774,075.01	100.00%	
合计	1,774,075.01	1,774,075.01	--	--

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,847,932.78	7,542,396.64	5.00%
合计	150,847,932.78	7,542,396.64	--

确定该组合依据的说明：

本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

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：

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	151,146,842.56
1 至 2 年	1,410,054.35
3 年以上	65,110.88
3 至 4 年	65,110.88
合计	152,622,007.79

(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	
应收账款坏账准备	9,459,708.61	-143,236.96			9,316,471.65
合计	9,459,708.61	-143,236.96			9,316,471.65

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,264,784.49	27.69%	2,113,239.22
第二名	25,114,320.00	16.46%	1,255,716.00
第三名	9,697,737.68	6.35%	484,886.88
第四名	8,475,430.64	5.55%	423,771.53
第五名	8,300,282.76	5.44%	415,014.14
合计	93,852,555.57	61.49%	

(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
应收票据	26,669,078.95	38,092,254.35
合计	26,669,078.95	38,092,254.35

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：

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

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	44,313,489.56	98.13%	43,183,539.54	99.29%
1 至 2 年	629,674.58	1.39%	282,565.94	0.65%
2 至 3 年	187,579.09	0.42%	27,000.00	0.06%
3 年以上	27,000.00	0.06%		
合计	45,157,743.23	--	43,493,105.48	--

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	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	16,857,377.43	37.33
第二名	5,233,710.00	11.59
第三名	1,500,000.00	3.32
第四名	1,252,500.00	2.77
第五名	1,241,352.00	2.75
合计	26,084,939.43	57.76

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,120,276.72	3,764,316.58
合计	4,120,276.72	3,764,316.58

(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
----	------	------

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
保证金	4,126,495.42	3,604,599.42
往来款	1,541,650.00	1,541,650.00
其他	560,974.77	375,733.82
合计	6,229,120.19	5,521,983.24

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	225,016.66		1,532,650.00	1,757,666.66
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	351,176.81			351,176.81
2019 年 12 月 31 日余额	576,193.47		1,532,650.00	2,108,843.47

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	751,070.77
1 至 2 年	3,596,399.42
2 至 3 年	340,000.00
3 年以上	1,541,650.00
5 年以上	1,541,650.00
合计	6,229,120.19

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	核销	
按单项计提坏账准备	1,532,650.00				1,532,650.00
按组合计提坏账准备	225,016.66	351,176.81			576,193.47
合计	1,757,666.66	351,176.81			2,108,843.47

根据本公司与江苏生植实业有限公司（以下简称“江苏生植”）签订的《购货合同》约定，江苏生植未能如约履行全部供货义务。鉴于此，本公司已向法院提交诉讼，请求解除本公司与江苏生植签订的《购货合同》，并返还本公司预付款1,532,650.00元。法院于2016年4月20日对上述诉讼作出判决，要求被告江苏生植于判决生效后十日内返还公司上述货款。截止2019年12月31日，上述款项暂未收回，公司根据其余额的可收回性，将其划分为第三阶段并按照谨慎性原则全额计提了减值准备。

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
第一名	保证金	3,584,599.42	1 至 2 年	57.55%	358,459.94
第二名	往来款	1,532,650.00	3 年以上	24.60%	1,532,650.00
第三名	保证金	504,896.00	1 年以内	8.11%	25,244.80
第四名	保证金	290,000.00	2-3 年	4.66%	145,000.00
第五名	保证金	130,427.76	1 年以内	2.09%	6,521.39
合计	--	6,042,573.18	--	97.01%	2,067,876.13

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	181,510,624.65	1,240,952.45	180,269,672.20	153,535,082.34		153,535,082.34
在产品	1,060,321.71		1,060,321.71	795,494.37		795,494.37
库存商品	84,374,906.97	5,884,891.46	78,490,015.51	72,676,648.05	603,834.29	72,072,813.76
周转材料	6,562,735.50		6,562,735.50	4,816,480.11		4,816,480.11
发出商品				6,198,314.84		6,198,314.84
委托加工物资	13,170,412.31		13,170,412.31	16,941,465.45		16,941,465.45
合计	286,679,001.14	7,125,843.91	279,553,157.23	254,963,485.16	603,834.29	254,359,650.87

(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		1,240,952.45				1,240,952.45
库存商品	603,834.29	5,847,285.38		566,228.21		5,884,891.46
合计	603,834.29	7,088,237.83		566,228.21		7,125,843.91

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期末存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况

(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：	

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

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
待抵扣进项税	73,624,067.53	74,238,646.41
合计	73,624,067.53	74,238,646.41

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											
南京中澳 医学转化 研究院有 限公司		2,000,000 .00		-309,986. 83						1,690,013 .17	
小计		2,000,000 .00		-309,986. 83						1,690,013 .17	
合计		2,000,000 .00		-309,986. 83						1,690,013 .17	

其他说明

长期股权投资变动系本期对南京中澳转化医学研究院有限公司投资。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

(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	817,821,112.04	536,047,975.19
合计	817,821,112.04	536,047,975.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	283,424,207.04	454,278,016.89	5,057,309.93	17,408,811.86	12,335,860.31	772,504,206.03
2.本期增加金额	75,637,205.05	282,929,713.23	67,784.56	3,862,158.96	599,478.91	363,096,340.71
(1) 购置		10,687,246.24	67,784.56	3,698,366.09	498,118.73	14,951,515.62
(2) 在建工程转入	75,637,205.05	272,242,466.99		163,792.87	101,360.18	348,144,825.09
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			278,062.02			278,062.02
(1) 处置或报废			278,062.02			278,062.02
4.期末余额	359,061,412.09	737,207,730.12	4,847,032.47	21,270,970.82	12,935,339.22	1,135,322,484.72
二、累计折旧						
1.期初余额	45,011,481.77	165,410,400.94	4,330,662.43	14,175,681.64	7,528,004.06	236,456,230.84
2.本期增加金额	15,538,416.90	60,744,849.19	315,772.94	2,775,081.85	1,896,946.35	81,271,067.23
(1) 计提	15,538,416.90	60,744,849.19	315,772.94	2,775,081.85	1,896,946.35	81,271,067.23
3.本期减少金额			225,925.39			225,925.39
(1) 处置或报废			225,925.39			225,925.39
4.期末余额	60,549,898.67	226,155,250.13	4,420,509.98	16,950,763.49	9,424,950.41	317,501,372.68
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	298,511,513.42	511,052,479.99	426,522.49	4,320,207.33	3,510,388.81	817,821,112.04
2.期初账面价值	238,412,725.27	288,867,615.95	726,647.50	3,233,130.22	4,807,856.25	536,047,975.19

(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
机器设备	25,721,445.40	643,036.14		25,078,409.26

(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
废液存储间	454,986.36	正在办理
固废焚烧及配伍间、配电和控制室	2,001,620.52	正在办理
七车间	11,612,497.81	办理前档案验收未完成

门卫（东厂区）	463,132.66	办理前档案验收未完成
十一车间	11,750,113.01	办理前档案验收未完成
固废仓库	730,286.13	办理前档案验收未完成
生化区域操作间	398,322.74	办理前档案验收未完成
生化区域辅助用房	460,821.12	办理前档案验收未完成
预处理区域操作间	687,455.48	办理前档案验收未完成
风机机房	90,909.09	办理前档案验收未完成
公用工程楼	3,590,909.09	办理前档案验收未完成

其他说明

本报告期末固定资产中用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况

本报告期末，本公司子公司国瑞化工以账面原值为52,947,888.89元，账面价值为41,646,577.57元的房屋建筑物为本公司向南京银行汉中西路支行借款提供抵押。

本报告期末固定资产未发生减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

固定资产期末余额较期初余额增长46.97%，主要系本公司和子公司国瑞化工在建工程部分项目本期达到预定可使用状态转入固定资产所致。

（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	259,338,064.44	453,253,409.65
工程物资	7,526,381.74	7,188,599.22
合计	266,864,446.18	460,442,008.87

（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
国瑞化工厂区建设	60,526,324.16		60,526,324.16	108,130,043.77		108,130,043.77

东厂区项目	159,367,465.02		159,367,465.02	274,906,773.90		274,906,773.90
年产 6000 吨 D、L-乳酸及系列产品项目	592,981.54		592,981.54	28,198,549.93		28,198,549.93
其他工程	38,851,293.72		38,851,293.72	42,018,042.05		42,018,042.05
合计	259,338,064.44		259,338,064.44	453,253,409.65		453,253,409.65

(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
国瑞化工厂区建设	67,500.00	108,130,043.77	40,905.438.85	88,509,158.46		60,526,324.16	65.81%	66	7,413,300.06	183,293.88	1.86%	募股资金
东厂区项目	48,663.60	274,906,773.90	52,611,662.64	168,150,971.52		159,367,465.02	86.85%	85	16,463,271.45	2,336,985.12	2.72%	募股资金
年产 6000 吨 D、L-乳酸及系列产品项目	7,400.00	28,198,549.93	36,011,126.68	63,616,695.07		592,981.54			1,186,098.57	1,186,098.57	5.65%	金融机构贷款
其他工程		42,018,042.05	24,701,251.71	27,868,000.04		38,851,293.72						金融机构贷款
合计	123,563.60	453,253,409.65	154,229,479.88	348,144,825.09		259,338,064.44	--	--	25,062,670.08	3,706,377.57		--

(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	7,526,381.74		7,526,381.74	7,188,599.22		7,188,599.22
合计	7,526,381.74		7,526,381.74	7,188,599.22		7,188,599.22

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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,201,695.22	1,064,400.00		1,533,105.60	71,799,200.82
2.本期增加金 额				151,108.36	151,108.36
(1) 购置				151,108.36	151,108.36
(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	69,201,695.22	1,064,400.00		1,684,213.96	71,950,309.18
二、累计摊销					
1.期初余额	6,121,834.43	42,010.03		1,052,758.41	7,216,602.87
2.本期增加金额	1,376,058.98	62,660.75		287,032.76	1,725,752.49
(1) 计提	1,376,058.98	62,660.75		287,032.76	1,725,752.49
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,497,893.41	104,670.78		1,339,791.17	8,942,355.36
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	61,703,801.81	959,729.22		344,422.79	63,007,953.82
2.期初账面价值	63,079,860.79	1,022,389.97		480,347.19	64,582,597.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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
----	------	------------

其他说明：

本报告期末无形资产余额中有原值为36,320,489.94元，账面价值为33,669,082.22元的土地使用权用于本公司向中国工商银行股份有限公司南京大厂支行银行借款提供抵押。

本报告期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
安徽安和生物科技有限公司	1,246,124.87					1,246,124.87
合计	1,246,124.87					1,246,124.87

(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
		计提		处置		
安徽安和生物科技有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以安和生物整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据

其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。公司对截止 2019 年 12 月 31 的商誉进行减值测试，商誉未发生减值情形。

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
装修费	2,921,297.01		1,402,594.41		1,518,702.60
排污权	1,437,373.50		574,949.40		862,424.10
合计	4,358,670.51		1,977,543.81		2,381,126.70

其他说明

长期待摊费用期末余额较期初余额下降了45.37%，系本期装修费和排污权摊销所致。

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
资产减值准备	6,019,349.95	902,902.49	11,320,031.00	2,056,698.06
内部交易未实现利润	85,759.80	12,863.97	989,957.33	148,493.60
递延收益	16,313,724.86	2,447,058.73	2,645,333.30	396,800.00
固定资产折旧（专项储备）	841,531.46	126,229.72	1,124,196.96	168,629.54
不可税前列支的流动负债	8,251,187.67	1,237,678.15	18,632,267.23	2,794,840.09
信用减值准备	11,255,353.48	2,016,953.68		
合计	42,766,907.22	6,743,686.74	34,711,785.82	5,565,461.29

(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	
	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
固定资产折旧一次性税前扣除	6,759,768.61	1,013,965.29		
合计	6,759,768.61	1,013,965.29	0.00	0.00

(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		6,743,686.74		5,565,461.29
递延所得税负债		1,013,965.29		

(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
可抵扣暂时性差异	8,353,904.18	8,475,603.46
可抵扣亏损	95,739,835.83	63,034,840.69
合计	104,093,740.01	71,510,444.15

(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
2018 年		0.00	
2019 年		4,557,770.25	
2020 年	11,545,891.28	11,545,891.28	
2021 年	12,226,781.32	12,226,781.32	
2022 年	23,138,752.74	23,138,752.74	
2023 年	11,565,645.10	11,565,645.10	
2024 年	37,262,765.39		
合计	95,739,835.83	63,034,840.69	--

其他说明：

未确认递延所得税资产系公司子公司国瑞化工和安和生物本报告期无应纳税所得额，对其产生的可抵扣差异及可抵扣亏损未确认递延所得税资产

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	11,457,370.52	30,036,831.06
合计	11,457,370.52	30,036,831.06

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额下降61.86%，主要系期初预付工程、设备款本期结算影响所致。

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	57,571,018.71	28,342,956.44
保证借款	105,054,633.18	133,982,315.00
信用借款		60,000,000.00
合计	162,625,651.89	222,325,271.44

短期借款分类的说明：

期末质押借款系子公司富莱格和国瑞化工以保理、出口发票融资等融资方式取得的银行借款；保证借款系母子公司之间提供担保向招商银行南京分行鼓楼支行、江苏银行南京分行、花旗银行上海分行和台新国际商业银行等借入款项。

(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
其中：		

其中：		
-----	--	--

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
商业承兑汇票	70,356,401.74	168,591,754.62
合计	70,356,401.74	168,591,754.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
材料款	122,493,316.60	74,864,290.86
工程设备款	102,997,660.61	133,150,408.85
其他	52,448,577.32	30,131,937.77
合计	277,939,554.53	238,146,637.48

(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	32,425,544.74	21,483,462.38
合计	32,425,544.74	21,483,462.38

(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
BAYER AG	15,816,324.83	产品尚未交付
合计	15,816,324.83	--

(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	42,207,632.88	153,695,683.86	151,073,809.14	44,829,507.60
二、离职后福利-设定提存计划	54,525.82	12,519,068.47	12,542,053.15	31,541.14
合计	42,262,158.70	166,214,752.33	163,615,862.29	44,861,048.74

(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	32,700,743.68	132,934,150.57	131,800,930.53	33,833,963.72
2、职工福利费		4,627,478.03	4,627,478.03	
3、社会保险费	25,837.71	7,428,923.84	7,441,554.01	13,207.54
其中：医疗保险费	21,672.89	6,249,330.25	6,260,238.89	10,764.25
工伤保险费	1,998.42	594,310.16	595,214.89	1,093.69
生育保险费	2,166.40	585,283.43	586,100.23	1,349.60
4、住房公积金		4,035,343.00	4,035,343.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,481,051.49	4,309,788.42	2,808,503.57	10,982,336.34
其他		360,000.00	360,000.00	
合计	42,207,632.88	153,695,683.86	151,073,809.14	44,829,507.60

(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	53,187.33	12,161,235.49	12,183,743.01	30,679.81
2、失业保险费	1,338.49	357,832.98	358,310.14	861.33
合计	54,525.82	12,519,068.47	12,542,053.15	31,541.14

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	4,696,555.53	11,428,716.38
个人所得税	372,915.98	1,067,573.17
城市维护建设税		688.98
土地使用税	399,687.53	419,665.12
房产税	653,101.52	331,466.09
教育费附加		492.08
环境税	46,991.02	119,872.26

关税	5,491,720.18	
合计	11,660,971.76	13,368,474.08

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	1,376,636.73	771,961.08
其他应付款	13,626,928.00	8,163,561.74
合计	15,003,564.73	8,935,522.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	636,487.59	383,827.86
短期借款应付利息	740,149.14	388,133.22
合计	1,376,636.73	771,961.08

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

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
保证金	5,648,569.02	6,379,792.50
佣金	430,587.21	1,146,888.42

其他	5,927,771.77	636,880.82
往来款	1,620,000.00	
合计	13,626,928.00	8,163,561.74

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

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额增长66.92%，主要系期末预提罚款影响所致。

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
一年内到期的长期借款	23,457,500.00	34,189,803.20
一年内到期的长期应付款	10,882,219.46	23,426,303.43
合计	34,339,719.46	57,616,106.63

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
抵押借款	269,857,756.50	221,632,434.88
合计	269,857,756.50	221,632,434.88

长期借款分类的说明：

本报告期末长期借款余额中，本公司以无形资产中的土地使用权抵押向中国工商银行股份有限公司南京大厂支行借款余额有243,105,000.00元，其中将于2020年到期的借款23,457,500.00元，已重分类至一年内到期的非流动负债；子公司国瑞化工以无形资产中的土地使用权抵押及提供担保向南京银行汉中西路支行借款余额50,210,256.50元。

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

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
合计	--	--	--							

(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：

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
长期应付款	6,741,589.49	25,127,100.94
合计	6,741,589.49	25,127,100.94

(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
应付融资租赁款	6,741,589.49	25,127,100.94

其他说明：

2018年10月16日，根据子公司国瑞化工与永赢金融租赁有限公司（以下简称永赢租赁）签订的《融资租赁合同》（编号：永赢租赁【2018】回字0197号）约定：国瑞化工通过售后回租的方式取得融资款5,000.00万元，租赁期限24个月，年租赁利率为4.35%，2019年已全部提前偿还。

2019年4月13日，根据子公司安和生物与永赢租赁签订的《融资租赁合同》（编号：2019YYZL0200134-ZL-01）约定：安和生物通过售后回租的方式取得融资款1,200.00万元，租赁期限24个月，年租赁利率4.35%，截止期末应付售后回租融资款余额8,887,265.90元。

2019年9月3日，根据子公司安和生物与永赢租赁签订的《融资租赁合同》（编号：2019YYZL0200399-ZL-01）约定：安和生物通过售后回租的方式取得融资款1,000.00万元，租赁期限24个月，年租赁利率4.00%，截止期末应付售后回租融资款余额8,736,543.05元。

(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	10,619,758.20	23,500,000.00	10,728,584.76	23,391,173.44	收到财政拨款
合计	10,619,758.20	23,500,000.00	10,728,584.76	23,391,173.44	--

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
氯氟吡氧乙酸原药等产品技术改造项目	483,333.30			144,999.96			338,333.34	与资产相关
综合废气治理项目补助经费	132,000.00			36,000.00			96,000.00	与资产相关
虱螨脲生产线扩产改建	240,000.00			60,000.00			180,000.00	与资产相关
新型农药项目	3,566,666.67			400,000.04			3,166,666.63	与资产相关
农药产业化重点项目	665,000.00						665,000.00	与资产相关
年产 200 吨磺草酮原药等 7 个产品项目	1,431,111.11			204,444.48			1,226,666.63	与资产相关
年产 9300 吨农药扩产改造项目	932,407.43			117,777.72			814,629.71	与资产相关
技改项目	96,250.00			12,692.28			83,557.72	与资产相关
BHT 车间生产设备智能化升级	1,790,000.00			179,000.04			1,610,999.96	与资产相关
年产 9300 吨农药扩产改造项目-2	1,282,989.69			162,061.80			1,120,927.89	与资产相关
年产 5500 吨农药生产线及配套设施项目		8,440,000.00				8,440,000.00	0.00	与资产相关
五氟磺草胺等八个原药及相关产品扩建项目		690,000.00		28,750.00			661,250.00	与资产相关
技术专项贴息		14,370,000.00				942,858.44	13,427,141.56	与资产相关

其他说明：

递延收益期末余额较期初余额增长120.26%，主要系本期收到的财政拨款较多所致。

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	73,350,000.00			58,680,000.00		58,680,000.00	132,030,000.00

其他说明：

经2019年度第一次临时股东大会审议通过，公司以7,335万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增5,868万股，转增完成后，公司股本变更为13,203.00万元。

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）	471,917,134.72		58,680,000.00	413,237,134.72
合计	471,917,134.72		58,680,000.00	413,237,134.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经2019年度第一次临时股东大会审议通过，公司以7,335万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增5,868万股，转增完成后，公司股本变更为13,203.00万元。

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	6,936,234.47	10,199,743.80	16,219,239.01	916,739.26
合计	6,936,234.47	10,199,743.80	16,219,239.01	916,739.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较期初余额下降86.78%，主要系安全生产费用使用增加影响所致。

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	74,473,455.93	18,192,176.29		92,665,632.22
合计	74,473,455.93	18,192,176.29		92,665,632.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

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	570,496,619.36	405,144,627.42
调整后期初未分配利润	570,496,619.36	405,144,627.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,762,694.22	209,158,538.75
减：提取法定盈余公积	18,192,176.29	20,334,546.81
应付普通股股利	58,680,000.00	23,472,000.00
期末未分配利润	643,387,137.29	570,496,619.36

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	1,561,573,052.37	1,192,873,461.53	1,642,792,308.67	1,246,550,584.89
其他业务	7,501,983.79	6,204,848.48	7,057,178.87	6,428,113.62
合计	1,569,075,036.16	1,199,078,310.01	1,649,849,487.54	1,252,978,698.51

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	3,848.01	2,020.13
教育费附加	2,748.64	1,442.96
房产税	2,332,259.11	1,137,549.38
土地使用税	1,438,929.44	1,279,108.76
车船使用税	4,260.00	4,620.00

印花税	438,465.45	546,896.70
环境税	322,493.27	511,567.41
合计	4,543,003.92	3,483,205.34

其他说明：

税金及附加2019年度发生额较2018年度发生额增长30.43%，主要系房产税增加影响所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	5,298,962.38	7,306,572.19
职工薪酬	9,286,710.17	9,989,173.75
信保费用	2,007,124.89	2,204,912.63
业务招待费	2,355,357.18	2,003,209.10
包装费	1,562,250.87	2,355,954.70
宣传展销费	668,975.77	794,885.60
登记检测费	234,130.06	468,981.81
其他费用	1,357,404.68	2,113,976.16
合计	22,770,916.00	27,237,665.94

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	51,092,636.29	38,946,125.77
维修费	6,488,338.84	10,966,988.84
折旧及摊销	20,750,857.91	8,939,900.94
办公性费用	9,898,778.64	9,661,827.45
安全生产费	10,328,181.23	9,150,256.71
业务招待费	3,442,797.49	2,765,694.67
中介机构费	1,708,709.21	2,079,460.02
其他	2,206,137.50	1,251,795.13
合计	105,916,437.11	83,762,049.53

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	15,197,091.72	11,410,524.42
折旧与摊销	8,773,362.85	7,089,222.73
物料费	5,028,100.70	3,291,160.59
测试服务费	13,074,689.04	11,294,266.16
办公费用	1,632,379.02	1,173,394.39
维修费	279,358.94	392,025.06
其他	207,166.48	60,059.29
合计	44,192,148.75	34,710,652.64

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,271,728.40	12,220,874.92
减：利息收入	1,371,596.57	2,008,812.99
汇兑损失	22,045,881.34	25,967,829.91
减：汇兑收益	22,826,694.20	34,895,651.28
银行手续费	1,537,881.90	3,378,794.81
合计	12,657,200.87	4,663,035.37

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增长了171.44%，主要系本期汇兑收益下降所致。

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
递延收益转入		1,700,000.00
递延收益转入	1,345,726.32	802,924.82
其他政府补助	1,771,640.73	3,372,234.32

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-309,986.83	-809,601.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,199,003.29	2,830,311.13
购买日前原持有权益按照购买日公允价值重新计提产生的损益		1,088,345.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	72,507.52	-4,205,291.27
合计	3,961,523.98	-1,096,235.98

其他说明：

投资收益2019年度发生额较2018年度发生额增加了505.78万元，主要系本期交易性金融资产持有期间取得的投资收益以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益增加影响所致。

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
交易性金融资产	341,910.74	
合计	341,910.74	

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	-351,176.81	
应收账款坏账损失	143,236.96	
合计	-207,939.85	

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
一、坏账损失		938,703.75
二、存货跌价损失	-7,088,237.83	9,107.09
合计	-7,088,237.83	947,810.84

其他说明：

资产减值损失本期较上期大幅下降，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致。

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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-7,191.26	-6,294.45
其中：固定资产处置利得或损失	-7,191.26	-6,294.45

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	156,442.90	201,500.00	156,442.90
其他	62,343.62	30.35	62,343.62
合计	218,786.52	201,530.35	218,786.52

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

江苏省博士后创新实践基地入选资助	江苏省人力资源和社会保障厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		150,000.00	与收益相关
南京市博士后创新实践基地入选资助	南京市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
专利资助	淮安市洪泽区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,500.00	与收益相关
知识产权战略资金	南京市江北新区自主创新服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	9,000.00		与收益相关
知识产权专项奖励	南京市江北新区自主创新服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,005.90		与收益相关
创新券补贴	南京市江北新区管理委员会科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	146,437.00		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	532,000.00	876,000.00	532,000.00
其他	6,003,686.72	807,264.47	2,757,407.66
合计	6,535,686.72	1,683,264.47	3,289,407.66

其他说明:

营业外支出2019年度发生额较2018年度发生额增加了485.24万元，主要系本期预提罚款增加影响所致。

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	27,239,049.54	38,828,081.50
递延所得税费用	-164,260.16	-733,734.61
合计	27,074,789.38	38,094,346.89

(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	173,717,552.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,057,632.82
子公司适用不同税率的影响	-3,340,548.80
调整以前期间所得税的影响	148,493.60
非应税收入的影响	-79,675.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,033,906.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,618,582.99
节能、环保、安全生产设备减免税额的影响	-1,570,340.30
研发费用加计扣除	-4,793,262.26
所得税费用	27,074,789.38

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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
政府补助	25,826,724.28	6,946,734.32
利息收入	1,371,596.57	
保证金	198,854.02	2,648,000.00
其他	2,058,732.70	441,377.84
合计	29,455,907.57	10,036,112.16

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
研究开发费	20,221,694.18	16,210,905.49
维修费	6,488,338.84	10,966,988.84
办公性费用	9,898,778.64	9,661,827.45
运输费用	5,266,641.38	7,306,572.19
安全生产费	16,275,027.23	5,780,901.56
业务招待费	5,798,154.67	4,768,903.77
往来款		4,650,000.00
保证金	1,451,973.50	3,564,599.42
银行手续费	1,537,881.90	3,378,794.81
包装费	1,562,250.87	2,355,954.70
信保费用	2,007,124.89	2,204,912.63
中介机构费	1,708,709.21	2,079,460.02
宣传展销费	668,975.77	794,885.60
登记检测费	234,130.06	468,981.81
其他	8,775,427.31	5,028,932.73
合计	81,895,108.45	79,222,621.02

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
银行存款利息		2,008,812.99
理财产品收益	4,199,003.29	2,830,311.13

远期结汇收益	72,507.52	
购买日子公司现金余额与股权收购款差额		2,834,508.05
合计	4,271,510.81	7,673,632.17

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
远期结汇损失		4,246,784.69
合计		4,246,784.69

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
银行承兑汇票保证金	44,290,777.05	
保函保证金	8,820,000.00	
融资性质往来款	1,620,000.00	
融资性票据贴现	11,235,000.00	
合计	65,965,777.05	

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
融资租赁款	52,713,595.42	
银行承兑汇票保证金		31,833,039.60
保函保证金		8,820,000.00
合计	52,713,595.42	40,653,039.60

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	146,642,762.75	209,158,538.75
加：资产减值准备	6,729,949.47	-1,861,220.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,271,067.23	51,902,675.25
无形资产摊销	1,725,752.49	1,410,719.55
长期待摊费用摊销	1,977,543.81	3,582,548.58
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）	7,191.26	6,294.45
财务费用（收益以“-”号填列）	20,360,802.58	5,672,123.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,961,523.98	1,096,235.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,178,225.45	-733,734.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,013,965.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,715,515.98	-75,948,949.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,617,514.51	-36,047,448.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,517,592.59	121,927,375.94
经营活动产生的现金流量净额	254,973,691.39	280,165,159.26
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	399,955,611.24	448,667,380.98
减：现金的期初余额	448,667,380.98	521,484,789.21
现金及现金等价物净增加额	-48,711,769.74	-72,817,408.23

(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	399,955,611.24	448,667,380.98
其中：库存现金	151,638.97	180,820.62
可随时用于支付的银行存款	399,803,972.27	448,486,560.36
三、期末现金及现金等价物余额	399,955,611.24	448,667,380.98

其他说明：

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	71,307,181.29	保证金及定期存单
固定资产	41,646,577.57	抵押融资
无形资产	33,669,082.22	抵押融资
应收账款	55,079,973.18	贸易融资
应收款项融资	2,950,000.00	票据质押
合计	204,652,814.26	--

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	15,548,177.12	6.9762	108,467,193.23
欧元	1,500,000.00	7.8155	11,723,250.00
港币			
英镑	3,150.00	9.1501	28,822.82
应收账款	--	--	
其中：美元	16,195,069.83	6.9762	112,980,046.15
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	55,644.60	6.9762	388,187.86
应付账款			
其中：美元	9,352,922.81	6.9762	65,247,860.11
短期借款			
其中：美元	7,129,552.04	6.9762	49,737,180.94
其中：欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00

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
与资产相关	15,575,000.00	其他收益	1,345,726.31
与资产相关	22,810,000.00	在建工程/财务费用	9,382,858.43
与收益相关	146,437.00	营业外收入	146,437.00
与收益相关	898,640.65	其他收益/财务费用	898,646.65
与收益相关	1,281,646.63	其他收益	1,281,646.63

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
富莱格	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	100.00%		投资设立
国瑞化工	江苏省淮安市	江苏省淮安市	生产制造	100.00%		投资设立
安和生物	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	生产制造	51.00%		并购

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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额

		损益	派的股利	
安和生物	49.00%	-3,119,931.47		7,932,811.31

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
安和生物	15,706,025.60	72,194,206.36	87,900,231.96	64,969,231.65	6,741,589.49	71,710,821.14	11,648,898.66	48,065,822.30	59,714,720.96	37,158,103.05		37,158,103.05

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
安和生物	853,619.41	-6,367,207.09	-6,367,207.09	-7,006,673.54		-1,851,253.57	-1,851,253.57	-1,580,442.92

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
合营企业						
无						
联营企业						
南京中澳医学转化研究院有限公司	南京市	南京市	技术研发	20.00%		权益法核算

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
流动资产	6,673,597.59	
非流动资产	477,130.59	
资产合计	7,150,728.18	
流动负债	100,662.33	
非流动负债	5,300,000.00	
负债合计	5,400,662.33	
归属于母公司股东权益	1,750,065.85	
按持股比例计算的净资产份额	1,060,645.97	
营业收入	660,194.18	
净利润	-1,549,934.15	
综合收益总额	-1,549,934.15	

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的损失	本期未确认的损失（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**十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及

抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的61.49%(比较期:42.28%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的79.90%(比较:92.68%)。

2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年12月31日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	162,625,651.89	-	-	-
应付票据	70,356,401.74	-	-	-
应付账款	277,939,554.53	-	-	-
其他应付款	13,626,928.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	34,339,719.46	-	-	-
长期借款	-	38,385,000.00	49,047,500.00	182,425,256.5
长期应付款	-	6,741,589.49	-	-
合计	558,888,255.62	45,126,589.49	49,047,500.00	182,425,256.5

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	222,325,271.44	-	-	-
应付票据	168,591,754.62	-	-	-
应付账款	238,146,637.48	-	-	-

其他应付款	8,935,522.82	-	-	-
一年内到期的非流动负债	57,616,106.63	-	-	-
长期借款	-	27,500,000.00	45,000,000.00	149,132,434.88
长期应付款	-	25,127,100.94	-	-
合计	695,615,292.99	52,627,100.94	45,000,000.00	149,132,434.88

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的借款有关。

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元/欧元升值或贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加13.76万元。

(2) 利率风险

本公司银行借款均为按年固定利率，利率波动对公司净利润不会产生影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			25,481,910.74	25,481,910.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,481,910.74	25,481,910.74
持续以公允价值计量的资产总额			25,481,910.74	25,481,910.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

- 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

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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九。

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

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

关联担保情况：

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮安国瑞化工有限公司	€700.00	2019/1/20	2020/1/20	否
淮安国瑞化工有限公司	2,000.00	2019/10/23	2020/4/23	否
淮安国瑞化工有限公司	3,000.00	2019/8/20	2020/9/26	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	3,000.00	2019/7/18	2020/7/17	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	1,000.00	2019/3/12	2020/3/12	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	2,500.00	2019/1/10	2020/1/10	否

根据本公司与花旗银行（中国）有限公司上海分行于2019/1/20签订的编号为C01NEX190251003的非承诺性短期循环融资协议约定，本公司为国瑞化工与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订该融资协议下的债务向贷款行提供保证担保，担保额度为等值美元7,000,000.00。截至2019年12月31日止，国瑞化工借款余额为3,044,288.04欧元。

根据本公司与兴业银行南京六合支行签订的编号为112001619004A001的担保合同，本公

司为国瑞化工作为代理行的兴业银行南京六合支行已经签署的编号为MJZH20191023000557的商业汇票银行承兑合同提供担保，担保额度为20,000,000元，截至2019年12月31日至，以担保形式开立的银行承兑汇票余额为2,405,385.70元。

根据本公司与中国民生银行股份有限公司南京分行签订的编号为DB180000011072的最高额保证合同，本公司为国瑞化工作为代理行的中国民生银行股份有限公司已经签署的编号为贸易国信第2H1900000038414号国内信用证融资主协议提供连带责任保证担保，担保额度为30,000,000.00元，截至2019年12月31日，以担保形式开立的信用证余额为30,000,000.00元。

根据本公司与招商银行股份有限公司南京分行签订的编号为2019年保字第210602806的最高额保证合同，本公司为江苏富莱格作为代理行的招商银行股份有限公司已经签署的编号为2019年授字第210602806的最高额授信协议提供连带责任保证担保，担保额度为人民币30,000,000.00元（含等值其他币种），截至2019年12月31日，江苏富莱格在招商银行股份有限公司下的债务包括：银行承兑汇票16,122,526.80元，信保融资891,844.00美元。

根据本公司与宁波银行股份有限公司南京分行于2019年6月19日签订的编号为07200KB20198812的最高额保证合同，本公司为江苏富莱格与宁波银行股份有限公司提供最高债权限额为等值人民币10,000,000.00元的连带责任担保，担保债权业务发生日期自2019年3月12日起至2020年3月12日止，截至2019年12月31日止，以担保形式开立的银行承兑汇票余额为4,350,520.00元。

根据江苏富莱格国际贸易有限公司与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订的编号为A0473041812100056的最高债权额合同，本公司该最高债权额下的债务提供连带责任担保，担保期限为2019/1/10至2020/1/10，担保额度为人民币25,000,000.00元，截至2019年12月31日，该最高债权额合同下的债务包括：银行承兑汇票3,290,200.00元。

(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

十五、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

拟分配的利润或股利	39,906,000.00
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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

十七、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	120,557,859.17	100.00%	6,027,892.96	5.00%	114,529,966.21	108,024,977.71	100.00%	5,405,983.96	5.00%	102,618,993.75
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,557,859.17	100.00%	6,027,892.96	5.00%	114,529,966.21	108,024,977.71	100.00%	5,405,983.96	5.00%	102,618,993.75
合计	120,557,859.17	100.00%	6,027,892.96	5.00%	114,529,966.21	108,024,977.71	100.00%	5,405,983.96	5.00%	102,618,993.75

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	120,557,859.17	6,027,892.96	5.00%

合计	120,557,859.17	6,027,892.96	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

本公司以账龄作为信用风险特征,按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

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	账面余额
1年以内(含1年)	120,557,859.17
合计	120,557,859.17

(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	
应收账款坏账准备	5,405,983.96	621,909.00			6,027,892.96
合计	5,405,983.96	621,909.00			6,027,892.96

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：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,264,784.49	35.06%	2,113,239.22
第二名	25,114,320.00	20.83%	1,255,716.00
第三名	9,697,737.68	8.04%	484,886.88
第四名	8,475,430.64	7.03%	423,771.53
第五名	8,064,000.00	6.69%	403,200.00
合计	93,616,272.81	77.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无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

本期无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
应收股利		0.00
其他应收款	57,271,639.02	18,454,505.50
合计	57,271,639.02	18,454,505.50

(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
----	------	------

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
合计		0.00

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
合计	0.00	--	--	--

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	54,982,110.40	16,565,212.50
保证金	4,126,495.42	3,604,599.42
其他	103,987.30	7,972.16
合计	59,212,593.12	20,177,784.08

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	190,628.58	0.00	1,532,650.00	1,723,278.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	217,675.52			217,675.52
2019 年 12 月 31 日余额	408,304.10	0.00	1,532,650.00	1,940,954.10

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,066,343.70
1 至 2 年	18,584,599.42
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	1,541,650.00
5 年以上	1,541,650.00
合计	59,212,593.12

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	核销	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,532,650.00	0.00			1,532,650.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,628.58	217,675.52			408,304.10
合计	1,723,278.58	217,675.52			1,940,954.10

本期计提坏账准备金额 217,675.52元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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：

本期无实际核销的其他应收款情况

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
第一名	往来款	33,449,460.40	1 年以内	56.49%	
第二名	往来款	20,000,000.00	2 年以内	33.78%	
第三名	保证金	3,584,599.42	1 至 2 年	6.05%	358,459.94
第四名	往来款	1,532,650.00	3 年以上	2.59%	1,532,650.00
第五名	保证金	504,896.00	1 年以内	0.85%	25,244.80
合计	--	59,071,605.82	--	99.76%	1,916,354.74

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

于2019年12月31日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无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：

其他应收款期末余额较期初余额大幅增加，主要系本期向子公司国瑞化工及安和生物往来款增加所致。

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	396,661,654.27		396,661,654.27	396,661,654.27		396,661,654.27
对联营、合营企业投资	1,690,013.17		1,690,013.17			
合计	398,351,667.44	0.00	398,351,667.44	396,661,654.27	0.00	396,661,654.27

(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		
富莱格	15,000,000.00					15,000,000.00	
国瑞化工	370,000,000.00					370,000,000.00	
安和生物	11,661,654.27					11,661,654.27	
合计	396,661,654.27					396,661,654.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
南京中澳 转化医学 研究院有 限公司		2,000,000 .00		-309,986. 83						1,690,013 .17	
小计				-309,986. 83						1,690,013 .17	
合计		2,000,000 .00		-309,986. 83						1,690,013 .17	

(3) 其他说明

2019年1月28日，本公司与赵权、南京市江宁区化工产业转型发展管理办公室签订《合作协议》和《公司章程》，约定：三方出资成立南京中澳转化医学研究院有限公司，其中本公司出资200.00万元，占股20.00%，2019年1月30日，南京中澳转化医学研究院有限公司成立。

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	1,219,219,748.13	881,507,212.54	1,253,928,040.75	908,267,883.55
其他业务	4,498,898.85	3,415,821.03	28,311,560.87	27,173,285.83
合计	1,223,718,646.98	884,923,033.57	1,282,239,601.62	935,441,169.38

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
权益法核算的长期股权投资收益	-309,986.83	-809,601.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,129,003.69	
理财产品收益		2,310,288.68

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,905,591.27
合计	3,819,016.86	-2,404,904.16

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,191.26	
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）	7,874,484.14	
委托他人投资或管理资产的损益	4,199,003.29	
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	414,418.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,473,343.10	
减：所得税影响额	1,658,322.63	
少数股东权益影响额	38,667.90	
合计	4,310,380.80	--

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	12.18%	1.13	1.13

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83%	1.10	1.10
-------------------------	--------	------	------

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

第十三节备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名的2019年年度报告文本原件。
 - （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
 - （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - （四）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。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。