



广西河池化工股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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。

公司负责人施伟光、主管会计工作负责人莫理兵及会计机构负责人(会计主管人员)戴栗峰声明：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。

本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在董事会报告中对公司未来发展可能面对的风险因素及对策进行了详细阐述，同时经营计划、经营目标并不代表公司对 2020 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素。

公司年报披露不需要遵守特殊行业披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	可转换公司债券相关情况.....	45
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第十节	公司治理.....	52
第十一节	公司债券相关情况.....	59
第十二节	财务报告.....	60
第十三节	备查文件目录.....	176

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西河池化工股份有限公司
银亿控股	指	宁波银亿控股有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团有限公司
南松医药	指	重庆南松医药科技有限公司
南松凯博	指	重庆南松凯博生物制药有限公司
河化有限	指	河池化工有限责任公司
河化生物	指	广西河化生物科技有限公司
安装公司	指	广西河化安装维修有限责任公司
银亿集团	指	银亿集团有限公司
鑫远投资	指	河池鑫远投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 河化	股票代码	000953
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西河池化工股份有限公司		
公司的中文简称	河池化工		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI HECHI CHEMICAL Co., Ltd		
公司的法定代表人	施伟光		
注册地址	广西河池市		
注册地址的邮政编码	547007		
办公地址	广西河池市		
办公地址的邮政编码	547007		
公司网址	http://www.hechihuagong.com.cn		
电子信箱	hchg000953@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃丽芳	陈颜乐
联系地址	广西河池市	广西河池市
电话	0778-2266832	0778-2266867
传真	0778-2266882	0778-2266882
电子信箱	qlifang75@163.com	ylc66666666@126.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	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

四、注册变更情况

组织机构代码	914512002008875580
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	李秀华、张宝岩

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

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	马志鹏、杨晶晶	光大证券股份有限公司对公司的持续督导期间为自本次资产重组实施完毕之日起，不少于一个完整会计年度。

六、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）	138,660,130.33	231,109,272.85	-40.00%	220,881,635.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	-60,916,555.09	-273,793,686.63	77.75%	29,462,410.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-63,709,989.78	-279,868,579.46	77.24%	-106,167,137.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,114,589.37	-52,463,485.11	78.81%	-333,003,552.25
基本每股收益（元/股）	-0.2072	-0.9311	77.75%	0.1002
稀释每股收益（元/股）	-0.2072	-0.9311	77.75%	0.1002
加权平均净资产收益率	-	-	-	-
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	344,683,621.33	387,181,828.94	-10.98%	817,878,116.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	23,429,825.28	-249,803,735.89	109.38%	23,301,439.92

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、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	24,691,165.08	62,701,205.68	35,779,363.63	15,488,395.94
归属于上市公司股东的净利润	-16,377,829.62	-16,107,106.67	-17,917,301.15	-10,514,317.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,586,990.35	-16,306,523.48	-18,134,959.88	-12,681,516.07
经营活动产生的现金流量净额	-4,618,044.93	-3,251,333.04	544,521.81	-3,789,733.21

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

九、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）		-2,256,967.90	-829,786.34	
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）	818,649.12	1,423,351.92	51,640,156.11	
债务重组损益		152,431.87	65,552,238.81	本期无债务重组收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		7,011,076.94	13,148,063.13	本期无股票投资

的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,974,785.57	-255,000.00	6,118,877.11	
合计	2,793,434.69	6,074,892.83	135,629,548.82	--

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

报告期内，公司于2019年12月实施了重大资产重组，公司出售盈利能力较差的尿素生产相关的实物资产、河化有限和河化安装100%的股权以及部分负债，将继续通过委托加工的形式开展尿素的销售业务；同时，公司将通过南松医药从事医药中间体的研发、生产与销售业务，实现由传统化工行业向精细化工行业的延伸。

1、医药中间体业务概要

公司子公司南松医药是一家专业从事医药中间体系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的药物中间体，除供应境内客户外，公司产品还出口中国台湾、印度、芬兰等国家和地区。公司具备主营业务产品研发、生产和销售的研发机构、生产场地、设备设施、质检中心和销售部门。根据市场需求或客户定制合同，由研发中心进行产品研发，根据客户订单安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

（一）研发模式

南松医药十分重视新产品的研发和产业化，制定了专门的研发项目立项管理制度，不断以科学和创新的方法改进工艺、设备，提高效率，降低成本，减少排放。公司设有研发项目部、质量检验部、以及多功能中试车间等研发部门。研发项目部主要负责新产品的技术信息收集整理、小试工艺研发、生产工艺改进等。质量检验部负责产品质量标准的制定、检测方法的建立、中间过程的检控和质量体系的监督运行。多功能中试车间主要是产品放大生产的工艺验证和工艺改进以及生产设备的可行性验证等。

研发部门下设研发项目组、研发分析组、研发办公室和研发管理组。研发项目组分为研发开发组和研发优化组。开发组主要负责新项目或者已有项目新路线的探索以及寻找最新的新合成方法，优化组结合生产，进行工程优化，整体成本优化和跟进生产再优化。研发分析组主要完成研发项目的分析方法开发和优化。研发办公室主要管理研发物资，组织安排相关的行政事务。研发管理组主要负责项目前景调研、项目日常统计、专利撰写和评估以及项目申报。

（二）采购模式

南松医药原材料主要是根据生产计划进行采购，通过采购部门向国内外厂商及经销商采购。为提高资金使用效率，降低采购成本，南松医药采取集中采购的方式，由采购部门统一实施。具体流程包括：根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，在合格供方目录中依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，订单跟踪，由检验部门检验合格后入库。南松医药与主要原材料供应商建立长期合作并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

（三）生产模式

（1）一般生产模式

南松医药产品生产由生产部门负责，产品以销定产。对于需求量较大且市场相对稳定的产品，如羟基氯喹侧链、氯喹侧链、二噁烷，南松医药在销售淡季适当做一定数量的安全库存。销售部门每月编制下月销售计划，生产部门根据销售计划编制下月生产周计划，车间组织进行生产。销售部门接到用户临时计划时，向生产部下达临时追加计划，限期完成，确保及时交付。

（2）定制生产模式

定制生产模式是医药中间体行业普遍使用的经营模式。在定制生产模式下，南松医药根据客户需求，按照客户标准进行产品的研发和生产，并将产品出售给客户。

南松医药建立了可以根据工艺路线、生产规模的进行灵活调整的多功能中试车间，并依托在医药中间

体领域多年的研发生产经验和专业的技术团队以满足客户多样化的定制需求。该模式下主要产品为维生素 D3 中间体。

（四）销售模式

南松医药的主要产品具有市场占有率高、质量领先，供货稳定的特点。公司拥有自营进出口权，公司通过网站宣传、参加世界制药原料欧洲展和中国展等方式来推广公司产品，拓展业务。通过电话、邮件或会面等方式取得客户需求意向，最终同客户签订销售合同、客户采购订单或客户定制的产品合同。公司的销售部门负责了解客户需求、处理销售订单并保持与客户的日常联络。

2、尿素委托加工业务销售概要

公司子公司河化生物凭借“群山”牌尿素积累的良好口碑、依托成熟的销售渠道与销售网络，通过委托第三方加工的形式开展尿素的销售业务。尿素委托加工销售业务可以根据市场的需求及市场价格及时调整经营策略，市场行情可观时，公司可加大业务规模，扩大营收，市场行情清淡时，公司可及时收缩业务，避免亏损。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	本期固定资产同比增长-62.97%，主要系报告期内公司重大资产重组导致资产明细变更。
无形资产	本期无形资产增加 31,941,246.21 元，主要系报告期内公司重大资产重组导致资产明细变更。
在建工程	无
商誉	本期商誉增加 90,062,839.14 元，主要系报告期内公司重大资产重组并购南松医药形成商誉。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

河池化工作为河池市唯一一家上市公司，公司子公司、下属二级子公司南松医药、南松凯博属重庆市高新技术企业，紧跟医药产业发展和科技创新战略，不断积累、巩固自身的核心竞争力：

1、产业结构优势：公司实现战略转型升级，“腾笼换鸟”，成功并购南松医药公司控股权，并对尿素生产相关实物资产、负债进行置出。公司主业实现以医药中间体为主、尿素委托加工销售业务为辅的双轮驱动模式。

2、技术、研发优势：南松医药持续的技术研发能力和可靠的生产制造流程，在医药中间体在行业内保持优势地位。南松医药的氯喹侧链、羟基氯喹侧链和二噁烷经过了长期的持续研发，合成路线先进，反应技术成熟，积累了丰富的工艺控制经验，在细分领域内形成了较强的技术壁垒。南松医药的维生素 D3 中间体选择了目前国际上较为先进的路线，对生产设备进行了创新改造，经过对原料配比、反应条件、溶剂回收套用等方面的深入研发，产品质量和成本控制已经达到较高水平并仍在不断优化提升。

3、产品质量及品牌优势：南松医药具备丰富的质量控制经验，产品质量优秀。氯喹侧链曾被评为重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品；羟基氯喹侧链曾被评为国家火炬计划项目、国家重点新产品、重庆

市重点新产品和重庆市高新技术产品。

4、管理优势：公司的管理和技术团队拥有平均超过20年化工业管理经验，对行业发展具有深刻认识和前瞻性思考和对国内化工产品及客户需求的深刻理解。公司管理层在行业低谷时期始终保持坚如磐石专注化工的定力，造就了公司具有很强的抵抗行业周期低谷、抗风险、抢抓机遇的能力。公司不断提升管理意识、规范管理流程，并将管理制度的执行贯穿到研发、生产、销售等经营的每一个过程。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，国内外风险挑战增多，国内经济下行压力加大，公司面对复杂严峻的内外部形势，公司紧紧围绕年初制定的工作目标和经营任务，坚持战略引领，抓住机遇，全面推进战略转型，提高经营质量，战略转型取得阶段性成果。

1、“腾笼换鸟”，全面战略转型顺利推进，发展格局稳步提升。

报告期内，公司实现战略转型升级，“腾笼换鸟”，成功并购南松医药的控股权，并对尿素生产相关实物资产、负债进行置出。公司制定的战略转型方案，兼顾多方利益诉求，得到中小股东广泛认同。公司转型方案于2019年12月通过了监管部门审核，并完成了标的资产过户。公司主业实现以医药中间体为主、尿素委托加工销售业务为辅的双轮驱动模式。一方面，公司卸下了困扰多年的尿素资产包袱，轻装上阵，剩余的尿素委托加工销售业务可以根据市场的需求及市场价格及时调整经营策略，市场行情可观时，公司可加大业务规模，扩大营收，市场行情清淡时，公司可及时收缩业务，避免亏损。另一方面，南松医药深耕医药中间体行业多年，拥有3项单独起草并经重庆市质量技术监督局备案的企业标准，具有较高中间体研发生产水平，承担多项国家级和市级技术攻关、技术创新、技术改造、重点新产品产业化等项目，拥有药物合成、半合成、药学相关专业、国际贸易、工业生产成本分析会计等专业的技术研发团队，具有技术研发和产业化生产的成熟条件，尤其是催化加氢的高、中、低压反应，生产成品在国内外市场均有较为稳定产品订单量。

2、公司董事会勤勉尽责、锐意进取，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司董事会完成了换届选举，由第八届董事会向第九届董事会顺利过渡。2019年公司共召开了8次董事会会议，董事均积极参加会议，建言献策。独立董事对公司重要事项进行严格把关，出具独立意见，发挥了重要的监督作用。独立董事对公司进行了多次现场考察，了解公司的生产经营情况、内部控制和财务状况；与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响。2019年公司独立董事对重组标的进行实地考察，并提出合理建议。董事会充分发挥科学决策和战略管理作用，协调推进各项业务发展。

3、组织管控变革持续推进，运作效率有效提升。

围绕服务全面战略转型需求，以专业、高效为目标，公司在本部及子公司全面优化组织架构，强化组织能力。加强团队建设和企业文化建设，增强凝聚力。党建工作有声有色，将党建和企业管理工作密切结合，充分发挥党员的先锋模范作用和基层党组织的战斗堡垒作用。优化员工激励考核政策，加强企业价值观的宣传和引导，树立“持续改进、追求卓越、致力久远”的企业文化。加强团队建设，加强员工队伍培训。充分发挥工会的作用，激发员工为企业奉献热情。

报告期，公司营业收入为13,866.01万元，归属于上市公司股东的净利润为-6091.66万元，公司亏损的主要原因系公司生产装置处于长期停产状态，产生停工损失；公司负债比例较高，债务产生一定的利息费用；因公司2019年末完成南松医药的股权收购交割，根据会计准则相关规定，公司未对南松医药2019年利润表进行并表。

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

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	138,660,130.33	100%	231,109,272.85	100%	-40.00%
分行业					
化工	135,541,653.99	97.75%	216,475,459.32	93.67%	-37.39%
其他	3,118,476.34	2.25%	14,633,813.53	6.33%	-78.69%
分产品					
尿素	135,541,653.99	97.75%	196,582,905.35	85.06%	-31.05%
甲醇			3,861,260.55	1.67%	-100.00%
液氨			16,031,293.42	6.94%	-100.00%
其他	3,118,476.34	2.25%	14,633,813.53	6.33%	-78.69%
分地区					
华南地区	135,541,653.99	97.75%	216,475,459.32	93.67%	-37.39%
其他	3,118,476.34	2.25%	14,633,813.53	6.33%	-78.69%

(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						
化肥行业	135,541,653.99	134,322,732.32	0.90%	-31.05%	-35.54%	114.33%
分产品						
尿素	135,541,653.99	134,322,732.32	0.90%	-31.05%	-35.54%	114.33%
分地区						
华南地区	135,541,653.99	134,322,732.32	0.90%	-31.05%	-35.54%	114.33%

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
自产尿素	销售量	吨	1,075.7	28,158.7	-96.18%
	生产量	吨	0	28,298.4	-100.00%
	库存量	吨	0	1,075.7	-100.00%
液氨氨水	销售量	吨	0	6,341.45	-100.00%
	生产量	吨	0	6,341.45	-100.00%
	库存量	吨	0		
尿素委托生产及销售	销售量	吨	70,136.33	72,096.3	-2.72%
	生产量	吨	70,039.85	69,989.75	0.07%
	库存量	吨	0	935.85	-100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产线停工，无自产尿素及液氨氨水产量。委托加工尿素根据订单发货，年底无库存结余。

(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

产品分类

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	
尿素	材料	134,322,732.32	100.00%	160,306,254.59	76.93%	23.07%
尿素	动力	0.00	0.00%	27,883,147.85	13.38%	-13.38%
尿素	人工	0.00	0.00%	7,319,951.98	3.51%	-3.51%
尿素	折旧	0.00	0.00%	10,796,719.14	5.18%	-5.18%
尿素	制造费用	0.00	0.00%	2,082,869.77	1.00%	-1.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司为提高公司资产质量和盈利能力、改善公司财务状况，制定并着手实施重大资产重组，重组方案包括：向河池鑫远投资有限公司出售转让尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司100%的股权、广西河化安装维修有限责任公司100%的股权以及部分负债。以发行股份及支付现金购买资产的方式购买重庆南松医药科技有限公司股东徐宝珠、何卫国、何建国、周亚平、周鸣、黄泽群、许美赞、熊孝清合计持有的重庆南松医药科技有限公司93.41%的股权。

公司已于2019年12月26日完成了上述资产购买及尿素相关资产的出售工作。

公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西河化生物科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
重庆南松医药科技有限公司	控股子公司	二级	93.41	93.41
重庆南松凯博生物制药有限公司	控股子公司	三级	93.41	93.41

公司本年度合并范围比上年增加2户，减少2户，其中：

1、本期新纳入合并范围子公司

子公司名称	变更原因
重庆南松医药科技有限公司	非同一控制下企业合并
重庆南松凯博生物制药有限公司	非同一控制下企业合并

2、本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
广西河化安装维修有限责任公司	协议转让
河池化工有限责任公司	协议转让

(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

报告期内，公司实现战略转型升级，成功并购南松医药的控股权，并对尿素生产相关实物资产、负债进行置出。公司转型方案于2019年12月通过了监管部门审核，并完成了标的资产过户。公司主业实现以医药中间体为主、尿素委托加工销售业务为辅的双主业模式。公司经营重心将由尿素生产业务向医药中间体业务转变。南松医药股权于2019年12月26日过户至公司名下，根据相关会计准则，南松医药2019年利润不并表，对公司2019年当期业绩无重大影响。

(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）	133,199,453.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	96.06%
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	A	116,886,299.57	84.30%
2	B	4,848,273.76	3.50%

3	C	4,679,699.62	3.37%
4	D	3,978,514.22	2.87%
5	E	2,806,666.82	2.02%
合计	--	133,199,453.99	96.06%

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）	132,266,873.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	97.41%
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	a	66,331,688.20	48.85%
2	b	44,162,872.66	32.52%
3	c	10,027,583.58	7.39%
4	d	9,977,481.63	7.35%
5	e	1,767,247.30	1.30%
合计	--	132,266,873.37	97.41%

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	1,517,718.24	2,687,691.53	-43.53%	销售费用较上年减少-117.00 万元,主要系销售部门改制、裁撤以及运输费用仓储费用减少所致
管理费用	38,873,194.94	64,920,673.32	-40.12%	管理费用较上年减少 2604.75 万元, 主要系员工减少, 停工损失减少所致
财务费用	24,592,631.49	24,827,161.60	-0.94%	

4、研发投入

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	154,722,833.61	252,556,005.56	-38.74%
经营活动现金流出小计	165,837,422.98	305,019,490.67	-45.63%
经营活动产生的现金流量净额	-11,114,589.37	-52,463,485.11	78.81%
投资活动现金流入小计	1.00	47,045,090.16	-100.00%
投资活动现金流出小计	50,395,345.53	1,516,465.12	3,223.21%
投资活动产生的现金流量净额	-50,395,344.53	45,528,625.04	-210.69%
筹资活动现金流入小计	95,705,000.00	49,750,000.00	92.37%
筹资活动现金流出小计	12,481,913.90	222,500,000.00	-94.39%
筹资活动产生的现金流量净额	83,223,086.10	-172,750,000.00	148.18%
现金及现金等价物净增加额	21,713,152.20	-179,684,860.07	112.08%

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. 本期经营活动产生的现金流入比上期减少的主要原因是应收款减少，经营活动产生的现金流出比上期减少的主要原因是本期停产经营支出减少；
2. 本期投资活动产生的现金流入比上期减少的主要原因是本年度证券投资活动减少；投资活动产生的现金流出比上期增加的主要原因是本期重大资产重组购买资产；
3. 本期筹资活动产生的现金流入增加的主要原因是本期收到关联方现金捐赠7350万元，筹资活动产生的现金流出减少的主要原因是归还金融机构及非金融机构借款减少

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

三、非主营业务分析

√ 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
资产减值	-1,634,434.51	2.69%	主要是报告期内往来款计提减值	否
营业外收入	1,999,020.57	3.28%	主要是报告期内往来款核销	否
营业外支出	24,235.00	0.04%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

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	28,890,858.24	8.38%	5,077,706.04	1.31%	7.07%	年末取得现金捐赠
应收账款	20,872,405.14	6.06%	4,550,460.60	1.18%	4.88%	重大资产重组导致资产明细变更
存货	26,786,808.15	7.77%	18,920,529.76	4.90%	2.87%	重大资产重组导致资产明细变更
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	123,670,973.75	35.88%	333,966,012.78	86.45%	-50.57%	重大资产重组导致资产明细变更
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	重大资产重组导致资产明细变更
短期借款	5,000,000.00	1.45%	5,000,000.00	1.29%	0.16%	重大资产重组导致资产明细变更
长期借款		0.00%			0.00%	
交易性金融资产	13,238,927.01	3.84%	0.00		3.84%	重大资产重组导致资产明细变更
无形资产	31,941,246.21	9.27%	0.00		9.27%	重大资产重组导致资产明细变更
商誉	90,062,839.14	26.13%	0.00		26.13%	重大资产重组导致资产明细变更
应交税费	17,849,288.96	5.18%	52,635.65	0.01%	5.17%	重大资产重组导致资产明细变更
其他应付款	233,704,621.05	67.80%	589,443,471.16	152.59%	-84.79%	重大资产重组导致资产明细变更
股本	340,260,127.00	98.72%	294,059,437.00	76.12%	22.60%	重大资产重组导致资产明细变更
资本公积	418,795,644.83	121.50%	124,568,230.39	32.25%	89.25%	重大资产重组导致资产明细变更

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,100,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		

固定资产		
无形资产		
合计	2,100,000.00	

五、投资状况

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
266,208,791.21	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆南松医药科技有限公司	医药中间体研发、生产及销售	收购	266,208,791.21	93.41%	发行股份及现金	无	长期投资	医药中间体	完成发行股份及股权工商变更登记	0.00	0.00	否	2019年12月27日	具体内容详见公司于2019年12月27日披露在潮资讯网上《广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户情况的公告》（公告编号：2019-093）。
合计	--	--	266,208,791.21	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
河池鑫远投资有限公司	出售尿素生产相关的实物资产及部份负债	2019年12月25日	0	-5,096.23	出售该资产后,公司不再从事尿素生产业务;不涉及员工安置问题,对管理层稳定性不造成影响;剥离不良资产及债务,对后期生产经营产生积极影响。	0	根据资产评估结果,交易双方协商定价	是	控股股东关联方	是	是	是	2019年12月27日	具体内容详见公司于2019年12月27日披露在潮资讯网上《广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户情况的公告》(公告编号:2019-093)。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
河池鑫远投资有限公司	河池化工有限责任公司100%股权	2019年12月25日	0	-100.39	不涉及业务连续性、管理层稳定性的影响,对报告期财务状况及经营成果无重大影响。	0	与出售资产、负债进行打包出售,根据资产评估结果,交易双方协商定价	是	控股股东关联方	是	是	2019年12月27日	具体内容详见公司于2019年12月27日披露在潮资讯网上《广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户情况的公告》(公告编号:2019-093)。
河池鑫远投资有限公司	广西河池化安装维修有限责任公司100%股权	2019年12月25日	0	-2.32	不涉及业务连续性、管理层稳定性的影响,对报告期财务状况及经营成果无重大影响。	0	与出售资产、负债进行打包出售,根据资产评估结果,交易双方协商定价	是	控股股东关联方	是	是	2019年12月27日	同上

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
重庆南松医药科技有限公司	子公司	医药中间体产品的研发、生产、销售	10410.40 万	190,068,938.23	170,360,850.35	97,662,976.91	29,310,531.80	25,539,058.72

广西河化生物科技有限责任公司	子公司	化肥、饲料、化工产品等批发零售	500.00 万	29,582,589.19	10,262,106.41	136,215,111.92	789,291.79	723,526.41
----------------	-----	-----------------	----------	---------------	---------------	----------------	------------	------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆南松医药科技有限公司	发行股份及支付现金购买	公司主营业务转变为医药中间体生产及销售，对公司 2019 年经营业绩无重大影响。
广西河化安装维修有限责任公司	重大资产出售	公司不再从事尿素生产业务，对公司 2019 年经营业绩无重大影响。
河池化工有限责任公司	重大资产出售	公司不再从事尿素生产业务，对公司 2019 年经营业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

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）公司相关业务关联行业的未来发展趋势

公司于2019年12月完成重大资产重组。本次重大资产重组完成后，公司的主营业务变更为医药中间体研发、生产及销售和尿素委托加工销售。未来，公司将在推动医药中间体业务稳步发展的同时，加快发展公司尿素委托加工销售业务。

1、医药中间体行业

目前，医药制剂产品的合成依赖于高质量的医药中间体，医药中间体产品质量与生产技术的提高已经成为促进医药行业发展的重要推动力。目前，随着医药行业分工的逐步细化，医药中间体的生产环节已经从多数现代药品制造企业中分离出去，由专业厂商进行专业化生产。从基础原材料到制成成品药的过程中通常需要经过复杂的物理与化学工艺过程，而其中主要的合成工序和技术环节集中于医药中间体的生产过程中。因此可见，医药中间体产业的健康发展是医药产业发展的前提和重要保障。

我国目前由于在人才、专利保护、基础设施和成本结构等各方面具有明显的竞争优势，已成为全球医药中间体主要研发、生产基地之一，不仅为仿制药生产厂商提供了大量高品质的医药中间体，而且也日益成为跨国制药公司优先选择的战略外包目的地，为大量创新药提供前端研发、医药中间体定制研发生产等服务。随着社会经济的发展、人民生活水平的提高，以及全球人口老龄化的加剧，使得医疗支出不断增加，有力地促进了制药行业的发展。制药行业的发展也将对医药中间体产品产生明显的引导与拉动作用。

目前，南松医药凭借长期积累的品牌口碑、工艺技术、客户资源等方面的优势以及稳定的产品质量，南松医药部分产品如羟基氯喹侧链、氯喹侧链等在细分领域中的竞争对手较少。南松医药生产的氯喹侧链和羟基氯喹侧链已经过十余年的持续研发和工艺优化，在产品质量标准和成本控制等方面具有明显的竞争优势，是全球市场同类产品主要的供应商之一，与国内外客户合作关系稳定。氯喹侧链曾被评为重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品；羟基氯喹侧链曾被评为国家火炬计划项目、国家重点新产品、重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品。

2、尿素行业

随着国家对粮食生产提出新的要求、化肥行业优惠政策支持力度的减弱、环保政策的陆续出台后，化肥行业出现原材料价格上涨以及行业产能过剩现象，整个化肥行业不景气。2019年后，国家供给侧改革的深入推进，过剩产能进一步出清，供需矛盾初现扭转端倪，化肥行业景气度回升。作为农业生产的必需品，尿素行业不景气状况不可能长期维持，行业必然会回归至合理的盈利中枢。同时传统的单一的化肥生产企业已经不能满足市场多元化的服务需求，行业转型升级作为企业实现脱困的唯一出路。国内化肥企业将出现明显两极分化现象，化肥市场继续进行优胜劣汰、改革升级。

目前，公司已经不再从事生产尿素业务，公司子公司河化生物凭借“群山”牌尿素积累的良好口碑、依托成熟的销售渠道与销售网络，通过委托第三方加工的形式开展尿素的销售业务。尿素委托加工销售业务可以根据市场的需求及市场价格及时调整经营策略，市场行情可观时，公司可加大业务规模，扩大营收，市场行情清淡时，公司可及时收缩业务，避免亏损。

（二）2020年的主要经营思路

1、机遇与挑战两手抓，持续做优、做强医药中间体产业。

2020年初突然爆发的新型冠状病毒肺炎疫情，对全国经济运行带来挑战，但也对我国医药行业发展带来机遇。2020年春季新型冠状病毒肺炎疫情在国内已经得到有效的控制，但是欧洲、日本、韩国及美国等地区、国家新增病例、死亡病例不断增加。新型冠状病毒肺炎防治过程中，南松医药作为本次抗疫重要临床试用药物的主要原料生产厂家，一方面做好库存的及时调配，既满足国内药品原料的及时供应，又满足国外客户的订单需求；另一方面及时复工复产，满负荷生产氯喹侧链、羟基氯喹侧链，满足药企生产磷酸氯喹、羟基氯喹等药品的原料需求。

2、积极应对化肥市场环境变化影响，尿素委托加工销售业务寻求突破。

继续推动营销变革，加大销售网络布局及产品的推广力度，适时调整经营策略，提高产品销售量。

3、填补自身短板，优化公司内部管理，推动公司业务整合

2019年公司完成生产重组后，公司业务范围较重组前有较大变化。公司加快产业结构调整，及时适应业务转型带来的各项变化，公司对管理制度、内控体系、经营模式进行合理、必要的调整，降低重组存在的整合风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年12月31日	电话沟通	个人	投资者询问公司经营、重组进展及股权质押情况。
2019年12月31日	其他	其他	公司通过投资者关系互动平台回复投资者提问151条，主要为公司经营及重组进展、股权质押、股票退市风险等情况。
接待次数			60
接待机构数量			0
接待个人数量			60
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

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

最近三年公司每年净利润弥补以前年度亏损后期末未分配利润仍为负数，根据《公司章程》规定，公司不具备实施现金分红的条件，因此公司近年未提出利润分配方案及资本公积金转增股本方案。

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	0.00	-60,916,555.09	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-273,793,686.63	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	29,462,410.92	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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

承诺事由	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	宁波银亿控股有限公司;熊续强	"1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与河池化工不存在同业竞争问题；2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与河池化工主营业务构成实质性竞争的业务。3、除非承诺人不再是河池化工控股股东或熊续强先生不再是河池化工的实际控制人，本承诺始终有效。4、承诺人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。5、承诺人与河池化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按河池化工章程、河池化工有关关联交易的决策制度、相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害河池化工及其他股东的合法权益。6、承诺人违反上述承诺给河池化工及其他股东造成的损失将由承诺人相应承担。"	2016年04月08日	9999-12-31	正在履行
	其他承诺	宁波银亿控股有限公司	承诺人承诺从河池化工股权过户之日起，五年内任一时点对河池化工的持股不主动减持本次受让的 8700 万股目标公司股份。	2016年04月08日	2021-07-12	正在履行
资产重组时所作承诺						

首次公开发 行或再融资 时所作承诺	股份限售承诺	何建国; 何卫国	一、本人于本次交易取得的公司股份自发行结束之日起 12 个月内不得以任何方式转让; 其中, 若取得公司股份时本人用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月, 则取得的该部分公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得以任何方式转让。同时, 业绩承诺期 (即: 2019 年度、2020 年度和 2021 年度) 以及业绩承诺期满至依据《业绩补偿协议》完成所有业绩补偿期间, 本人不得以任何方式转让通过本次交易取得的上市公司股份, 业绩承诺期满且所有业绩补偿完毕后可申请解除限售股份=通过本次交易获得的上市公司股份一截至业绩承诺期满累计应补偿的股份 (若有)。二、本次交易完成后, 本人因上市公司送股、资本公积金转增股本等原因而取得的上市公司股份, 亦应遵守前述约定, 同时前述约定的解除限售股份数量将按照深交所的相关规则进行相应调整。若有权监管机构的监管意见或规定要求的股份解除限售期长于上述约定, 则本人同意根据有权监管机构的监管意见和规定进行相应调整。三、除按照前述约定解除限售的股份、按照《业绩补偿协议》进行锁定及回购的股份外, 本人于本次交易中取得的上市公司股份不得以任何方式进行转让、抵押、质押或设置其他任何权利负担。	2020 年 01 月 06 日	2021- 12-31	正在履行 中。
	关于同 业竞 争、关 联交 易、资 金占 用方 面的 承诺	何建国; 何卫国; 徐宝珠	避免和减少关联交易承诺承诺人: 徐宝珠、何建国、何卫国。一、本次交易完成后, 本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司发生关联交易; 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易, 本人及本人控制的其他企业将与上市公司依法签订协议, 履行合法程序, 并将按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程等的规定, 依法履行内部决策批准程序及信息披露义务, 保证关联交易定价公允、合理, 交易条件公平, 保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润, 亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。二、本次交易完成后, 本人及本人控制的其他企业将严格避免向上市公司及其子公司拆借、占用上市公司及其子公司资金或采取由上市公司及其子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。三、本人若违反上述承诺的, 将立即采取必要措施予以纠正补救; 同时愿意承担因未履行承诺函所做的承诺而给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。避免同业竞争承诺承诺人: 徐宝珠、何建国、何卫国。一、本人及本人控制的其他企业目前不存在与上市公司及其子公司、标的公司从事相同或相似业务而与上市公司构成实质性同业竞争的情形。二、本次交易完成后, 本人在作为上市公司股东期间, 本人及本人控制的其他企业将不从事任何与上市公司及其子公司相同或相似而与上市公司构成实质性同业竞争的业务, 亦不从事任何可能损害上市公司及其子公司利益的活动。三、如本人及本人控制的其他企业遇到上市公司及其子公司主营业务范围内的业务机会, 承诺人及承诺人控制的其他企业承诺将该等商业机会让予上市公司及其子公司。四、本人将不利用对上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活动。五、若违反上述承诺的, 将立即采取必要措施予以纠正补救; 同时愿意承担因未履行承诺函所做的承诺而给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	2020 年 01 月 06 日	9999- 01-01	正常履行 中。

	其他承诺	何建国; 何卫国; 徐宝珠	承诺人: 徐宝珠、何建国、何卫国。本人充分认可并尊重熊续强作为上市公司实际控制人的地位; 本人参与本次交易的不存在谋求获得上市公司实际控制权的意图; 本人及本人控制的主体不会以任何直接或间接的方式参与本次交易募集配套资金的认购。本次交易完成后的 60 个月内, 本人不会增持上市公司股份 (但因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增加的除外); 不会通过接受委托、征集投票权、签订一致行动协议等方式增加上市公司的表决权; 不会采取与他人签订一致行动协议或通过其他安排, 协助他人控制上市公司股份; 本人亦不会单独或者通过与他人一致行动等方式谋求上市公司董事会层面的控制权。	2020 年 01 月 06 日	2023- 01-06	正常履行 中。
	业绩承诺及补偿安排	何建国; 何卫国	根据《业绩补偿协议》的约定, 本次交易的业绩补偿义务人何卫国、何建国承诺业绩补偿期间 (2019 年度、2020 年度和 2021 年度) 标的公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2,300.00 万元、2,600.00 万元和 2,900.00 万元。若标的公司业绩承诺期间, 实际净利润未能达到承诺净利润, 则业绩承诺义务人应按照《业绩补偿协议》进行补偿。	2019 年 12 月 31 日	2021- 12-31	正在履行 中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	广西河池化学工业集团公司	严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工公司章程的有关规定行使股东权利; 在股东大会对有关涉及河化集团事项的关联交易进行表决时, 履行回避表决的义务; 河化集团承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为; 在任何情况下, 不要求河池化工向河化集团提供任何形式的担保; 在双方的关联交易上, 严格遵循市场原则, 尽量避免不必要的关联交易发生, 对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循市场公正、公平、公开的原则, 以双方协议规定的方式进行处理, 避免损害广大中小股东权益的情况发生。	2006 年 09 月 26 日	9999- 12-31	正在履行 中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
重庆南松医药科技有限公司	2019年01月01日	2019年12月31日	2,300	2,553.91	不适用	2019年12月26日	公司在巨潮资讯网上披露的《广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2019年重大资产重组与何卫国、何建国签署的《业绩补偿协议》的约定，公司发行股份购买南松医药股权的业绩补偿义务人何卫国、何建国承诺业绩补偿期间（2019年度、2020年度和2021年度）南松医药经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2,300.00万元、2,600.00万元和2,900.00万元。若南松医药业绩承诺期间，实际净利润未能达到承诺净利润，则业绩承诺义务人应按照《业绩补偿协议》进行补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

参见本报告“第十二节、五、14（2）商誉减值准备”之说明。

四、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。

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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）财务报表格式调整的会计政策

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“财会〔2018〕15号通知”）。根据财会〔2018〕15号通知，公司需对一般企业财务报表格式进行修订，按照该文件规定

的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

（2）新金融工具准则的会计政策

财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。新金融准则的会计政策公司将于2019年1月1日起执行。

（3）一般企业财务报表格式

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财会[2019]6号”），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

（4）非货币性资产交换

财政部于2019年5月9日发布关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号）（以下简称“财会（2019）8号”），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。

（5）债务重组

财政部于2019年5月16日发布关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号）（以下简称“财会（2019）9号”），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。

（6）合并财务报表格式

财政部于2019年9月27日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）（以下简称“财会[2019]16号”），对合并财务报表格式进行了修订，同时将《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会（2019）1号）废止。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

报告期内，公司为提高公司资产质量和盈利能力、改善公司财务状况，制定并着手实施重大资产重组，重组方案包括：向河池鑫远投资有限公司出售转让尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司100%的股权、广西河化安装维修有限责任公司100%的股权以及部分负债。以发行股份及支付现金购买资产的方式购买重庆南松医药科技有限公司股东徐宝珠、何卫国、何建国、周亚平、周鸣、黄泽群、许美赞、熊孝清合计持有的重庆南松医药科技有限公司93.41%的股权。

公司已于2019年12月26日完成了上述资产购买及尿素相关资产的出售工作。

公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西河化生物科技有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
重庆南松医药科技有限公司	控股子公司	二级	93.41	93.41
重庆南松凯博生物制药有限公司	控股子公司	三级	93.41	93.41

公司本年度合并范围比上年增加2户，减少2户，其中：

1、本期新纳入合并范围子公司

子公司名称	变更原因
重庆南松医药科技有限公司	非同一控制下企业合并

重庆南松凯博生物制药有限公司	非同一控制下企业合并
----------------	------------

2、本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
广西河化安装维修有限责任公司	协议转让
河池化工有限责任公司	协议转让

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	72
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	李秀华、张宝岩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李秀华 3 年，张宝岩 2 年

当期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

报告期内，公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

报告期内，公司聘请光大证券股份有限公司为公司重大资产重组财务顾问，光大证券股份有限公司对公司的持续督导期间为自本次资产重组实施完毕之日起，不少于一个完整会计年度。

十、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

十一、破产重整相关事项

 适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

 适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况	披露日 期	披露索引
原告（反诉被告）广	34.77	否	案件终结	一审判决解除生物公司与金仓公司于 2017	金仓公	2019 年	详见巨潮资

西河池生物科技有 限责任公司（简称生 物公司）与被告（反 诉原告）南宁市金 仓农资有限公司（简 称金仓公司）买卖 合同纠纷案			年 4 月 7 日签订的《复混肥买卖合同》；金仓公司返还生物公司定金 250,000.00 元；生物公司支付金仓公司 97,687.50 元；驳回生物公司的其他诉讼请求；驳回金仓公司的其他诉讼请求，该案件受理费 8,800.00 元，由生物公司负担 4,400.00 元，由金仓公司负担 4,400.00 元，反诉案件受理费 3,552.00 元，由金仓公司负担 2,655.00 元，由生物公司负担 897.00 元。二审判决生物公司支付金仓公司仓储费 103,635 元，金仓公司退回生物公司 146,365 元。诉讼费由生物公司负担 8074 元，金仓公司负担 14448 元。	司退回 了除去 仓储费 后的相 应定 金。	08 月 30 日	讯网刊登的 《公司 2019 年半年度报 告》
--	--	--	--	--------------------------------------	--------------	----------------------------------

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
河池鑫远	控股	资产、股权	公司尿素生产	根据评估	-10,372.88	-85.1	0	银行转账	0	2019 年	具体详见公司于

投资有限 责任公司	股东 关联 方	及债务交易	相关的实物资 产、河化有限 和河化安装 100%的股权 及部分负债	结果进行 协商						12月 25日	2019年12月25日 在巨潮资讯网上 披露的《广西河池 化工股份有限公司 重大资产出售并发 行股份及支付现金 购买资产并募集配 套资金暨关联交易 报告书》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该交易完成后，公司不再从事尿素生产业务，公司剥离亏损资产及负债，有效提高公司资产质量和经营能力。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
宁波银亿控 股有限公司	控股股东	关联借款	57,835.73	-42,522.5	0	4.35%	1,350.26	16,673.49
广西银亿科 技材料有限 公司	控股股东关 联方	关联借款	0	450.5	0	4.35%	7.02	457.52
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		公司的关联借款主要用于公司短期借款周转，关联借款的迅速到位有效解决了临时性大额资金支付等情况带来的资金紧张问题，确保了公司资金链安全，为公司生产经营的正常开展奠定了坚实的基础，该借款未对公司经营成果及财务状况造成影响。						

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。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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	自有资金	1,323.89	1,323.89	0
合计		1,323.89	1,323.89	0

上述委托理财为南松医药购买的银行理财产品，报告期末公司收购南松医药股权后，其相关资产纳入合并范围。

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

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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，为构建和谐社会，推进经济建设可持续发展，保护自然环境和合理利用资源积极承担社会责任。报告期内，为支持国家节能减排工作，倡导低碳生产，公司大力推行清洁生产，开好各种节能环保设施，加强废水、废气的监测监管，确保达标排放和减排任务完成；做好废渣的综合利用和处置工作，实现节能减排双重效益。公司将在今后的经营活动中继续遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，再接再厉，积极履行社会责任，在力所能及的范围内，增加社会公益的投入，促进公司和区域经济的和谐发展。

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
重庆南松凯博生物制药有限公司	化学需氧量(COD)	直接排放	1	废水总排口	80mg/L	污水委托处理协议	1.55t/a	2.57t/a	无
重庆南松凯博生物制药有限公司	氨氮	直接排放	1	废水总排口	10mg/L	污水委托处理协议	0.194t/a	0.32t/a	无
重庆南松凯博生物制药	非甲烷总烃	直接排放	2	2#车间废气总排口，废水处	24.8mg/m ²	大气污染物综合排放标准	3.214 t/a	4.791t/a	无

有限公司				理站废气排放 口		DB50/418-2016			
------	--	--	--	-------------	--	---------------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司建有废气收集处理系统，设计处理能力30000m³/h；

公司建有污水处理站，设计处理能力500t/d。

上述防治污染设施在报告期内运营状态正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

重庆南松凯博生物制药有限公司排污许可证：有效期2018年04月至2021年04月，证书编号91500113MA5U62UM2Y001P。

建设项目环境影响评价文件的批复：渝（巴）环准[2016]120号，渝（巴）环准[2019]015号

突发环境事件应急预案

重庆南松凯博生物制药有限公司根据国家相关法律、法规及有关文件的要求编制了突发环境事件应急预案--《重庆南松凯博生物制药有限公司突发环境事件应急预案》（CQNSGS2018-01），并且按照规定经过专家评审后在环保局备案。以预防突发环境事件为重点，不断完善突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

环境自行监测方案

南松医药根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，提交了《重庆南松凯博生物制药有限公司国家重点监控企业自行监测方案》，该方案已向市级环境保护主管部门备案。

自行监测方案主要包括监测内容、监测结果评价标准、质量控制和保证、自行监测结果公布。监测内容中有对废水、废气及厂界噪声相关污染物的监测，有自动在线监测和手动监测。监测结果公布实现环保网站公布和公司内部公布。监测结果评价标准及质量控制和保证实行国家相关规定。

其他应当公开的环境信息

公司及二级子公司重庆南松凯博生物制药有限公司均属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内，公司将尿素生产设备已对外进行出售，不再进行尿素生产业务，无排污情况。

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司重大资产重组的情况

公司正在实施重大资产重组，涉及收购重庆南松医药科技有限公司控股权及对公司尿素的相关业务、资产及负债置出。公司已完成了发行股份购买资产及募集配套资金工作，相关重组实施进展情况详见公司于2020年3月25日披露的《重大资产重组实施进展公告》（公告编号：2020-033）。

2、公司控股股东重整的情况

2019年以来，公司控股股东母公司银亿集团有限公司、控股股东宁波银亿控股有限公司持续面临流动性危机，虽竭力制定相

关方案、通过多种途径化解债务风险，但仍不能彻底摆脱其流动性危机。为妥善解决银亿集团、银亿控股的债务问题，保护广大债权人和投资者的利益，该两家公司从自身资产情况、负债情况、经营情况等方面进行分析，认为均属于可适应市场需要、具有重整价值的企业，银亿集团、银亿控股分别于2019年6月14日向宁波中院提交了重整申请。2019年12月，银亿集团、控股股东银亿控股向浙江省宁波市中级人民法院申请重整已获受理，具体详见公司于2019年12月23日披露的《关于控股股东母公司以及控股股东重整申请被法院裁定受理的公告》（公告编号：2019-091）。

3、公司股票交易被实行退市风险警示的情况

公司2018年度经审计的期末净利润为-27,379.37万元，且公司2019年度经审计的期末净利润为负值，公司股票已触及《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》第13.2.1（一）“最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者因追溯重述导致最近两个会计年度净利润连续为负值”的退市风险警示情形。公司股票将被继续实施退市风险警示，实施退市风险警示后股票价格的日涨跌幅限制仍为5%。实施退市风险警示后公司股票继续在风险警示板交易。

4、2020年疫情对公司复产及子公司南松医药实现业绩承诺的影响

2020年2月，公司下属子公司重庆南松医药科技有限公司的全资子公司重庆南松凯博生物制药有限公司根据新型冠状病毒疫情防控工作需要，提前安排复工复产，目前处于满负荷运行状态。因公司子公司南松凯博生产的氯喹侧链和羟基氯喹侧链产品为磷酸氯喹、硫酸羟氯喹的原料，磷酸氯喹、硫酸羟氯喹在本次疫情的临床试验中产生一定疗效，为此公司已全面投入相关产品的生产，产品销售量增加，本次疫情对南松医药完成重组的业绩承诺未造成负面影响。

二十、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	0	0.00%	46,200,690	0	0	0	46,200,690	46,200,690	13.58%
3、其他内资持股	0	0.00%	46,200,690	0	0	0	46,200,690	46,200,690	13.58%
境内自然人持股	0	0.00%	46,200,690	0	0	0	46,200,690	46,200,690	13.58%
二、无限售条件股份	294,059,437	100.00%	0	0	0	0	0	294,059,437	86.42%
1、人民币普通股	294,059,437	100.00%	0	0	0	0	0	294,059,437	86.42%
三、股份总数	294,059,437	100.00%	46,200,690	0	0	0	46,200,690	340,260,127	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年12月24日，公司收到中国证监会核发的《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934号），中国证监会的核准公司向何卫国发行24,219,093股股份、向何建国发行21,981,597股股份购买南松医药控股权。2019年12月26日，南松医药93.41%的股权过户至公司名下。2019年12月27日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经向深圳证券交易所申请，本次新增的46,200,690股股份于2020年1月6日上市，股份性质为有限售条件的流通股，限售期至业绩承诺期满并出具相关报告止。由于标的资产于2019年12月26日完成过户，公司年审会计师根据《企业会计准则》的规定，将标的资产纳入了合并报表范围，并增加报告期末公司股本46,200,690元，为便于投资者理解，并与审计报告中公司股本总额保持一致，公司在本报告中将实际于2020年1月6日上市的该46,200,690股股份列示至2019年年末股份总数中。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据2019年8月28日公司第九届董事会第二次会议以及2019年9月18日公司2019年第二次临时股东大会批准，并经中国证监会《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934号）核准，公司向交易对方何卫国发行24,219,093股股份、向何建国发行21,981,597股股份，购买交易对方所持南松医药56.73%的股权，发行股份价格为3.50元/股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

截至2019年12月26日，本次发行股份购买的南松医药93.41%股权过户已完成，标的公司已取得换发的《营业执照》。本次发行股份，公司已于2019年12月27日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认

书》。公司于2019年12月27日在巨潮资讯网披露了《广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产过户情况的公告》（公告编号：2019-093）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	解除限售日期
何卫国	0	24,219,093	0	24,219,093	非公开发行新股	本次发行股份购买资产的发行对象为何建国、何卫国，其在本次交易中取得的上市公司股份，自新增股份上市日起 12 个月内不得转让；同时，上述人员作为本次交易的业绩承诺方，在业绩承诺期内（即 2019 年度、2020 年度和 2021 年度）以及业绩承诺期满至依据《业绩补偿协议》完成所有业绩补偿期间，业绩承诺方不得以任何方式转让上市公司股份，业绩承诺期满且所有业绩补偿完毕后可申请解除限售股份=通过本次交易获得的目标股份-截至业绩承诺期满累计应补偿的股份（若有）。
何建国	0	21,981,597	0	21,981,597	非公开发行新股	同上
合计	0	46,200,690	0	46,200,690	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期

股票类						
*ST 河化 (000953)	2019 年 12 月 27 日	3.50 元	46,200,690	2020 年 01 月 06 日	46,200,690	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司实施重大资产重组，向何卫国发行股份 24,219,093 股，向何建国发行股份 21,981,597 股，共新增股份 46,200,690 股，登记结算公司已于 2019 年 12 月 27 日受理上市公司递交的本次交易新增股份登记申请，发行后公司总股本由 294,059,437 股增加至 340,260,127 股。

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

公司于 2019 年 12 月 24 日收到中国证监会核发的《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934号），同意公司向何卫国、何建国发行股份购买南松医药股权，公司于 2019 年 12 月 26 日完成了南松医药股权过户，并进行了工商变更。公司向何卫国发行股份 24,219,093 股，向何建国发行股份 21,981,597 股，共新增股份 46,200,690 股，登记结算公司已于 2019 年 12 月 27 日受理上市公司递交的本次交易新增股份登记申请，发行后公司总股本由 294,059,437 股增加至 340,260,127 股。交易对方何卫国、何建国成为公司股东，公司第一大股东银亿控股持有公司股份由 29.59% 变更为 25.57%。

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	19,658	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	21,042	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月 末普通股股东总数	19,658	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 8)	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	
宁波银亿控股有限公司	境内非国有法人	29.59%	87,000,000	0.00	0	87,000,000	质押	87,000,000	
							冻结	87,000,000	
广西河池化学工业集团有限公司	国有法人	12.75%	37,493,589	0.00	0	37,493,589			
唐伟	境内自然人	2.52%	7,407,200	2,999,200	0	7,407,200			

苏志飞	境外自然人	1.43%	4,209,038	1,987,438	0	4,209,038		
王湛中	境内自然人	0.53%	1,553,931	-246,069	0	1,553,931		
傅亦农	境内自然人	0.49%	1,444,187	120,787	0	1,444,187		
罗文皓	境内自然人	0.44%	1,291,887	566,787	0	1,291,887		
朱建斌	境内自然人	0.43%	1,277,500	0.00	0	1,277,500		
深圳市丽人文化传播有限公司	境内非国有法人	0.43%	1,263,800	0.00	0	1,263,800		
赵来永	境内自然人	0.39%	1,158,779	473,778	0	1,158,779		
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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东宁波银亿控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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					
宁波银亿控股有限公司	87,000,000	人民币普通股	87,000,000					
广西河池化学工业集团有限公司	37,493,589	人民币普通股	37,493,589					
唐伟	7,407,200	人民币普通股	7,407,200					
苏志飞	4,209,038	人民币普通股	4,209,038					
王湛中	1,553,931	人民币普通股	1,553,931					
傅亦农	1,444,187	人民币普通股	1,444,187					
罗文皓	1,291,887	人民币普通股	1,291,887					
朱建斌	1,277,500	人民币普通股	1,277,500					
深圳市丽人文化传播有限公司	1,263,800	人民币普通股	1,263,800					
赵来永	1,158,779	人民币普通股	1,158,779					
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	前十名无限售流通股股东中第一大股东宁波银亿控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至本报告期末，未有股东参与融资融券业务。							

注：截止本报告披露日，公司发行股份购买南松医药 93.41% 股权事项已完成，新增股份 46,200,690 股于 2020 年 1 月 6 日在深圳证券交易所上市。公司股份总数由 294,059,437 股增加至 340,260,127 股。交易对方何卫国、何建国成为公司股东，公司第一大股东银亿控股持有公司股份由 29.59% 变更为 25.57%。

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波银亿控股有限公司	熊续强	2004 年 02 月 23 日	91330201758858350K	金属材料、装潢材料、化工原料（除化学危险品）、电子器材的批发；国内陆路、水路、航空货运代理；国际陆路、水路、航空货运代理；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运、整理服务；装卸设备、机械设备的租赁；保洁服务；实业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集融资等金融业务）；汽车零部件及配件的批发、零售、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（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）

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
熊续强	本人	中国香港	否
主要职业及职务	现任宁波康强电子股份有限公司董事，银亿集团有限公司董事长、总裁，银亿股份有限公司董事长，全国工商联常委，浙江省工商联副主席，宁波市人大常委。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	熊续强先生所实际控制的宁波银亿控股有限公司、西藏银亿投资管理有限公司、宁波圣洲投资有限公司及其一致行动人合计持有银亿股份有限公司（证券代码 000981）		

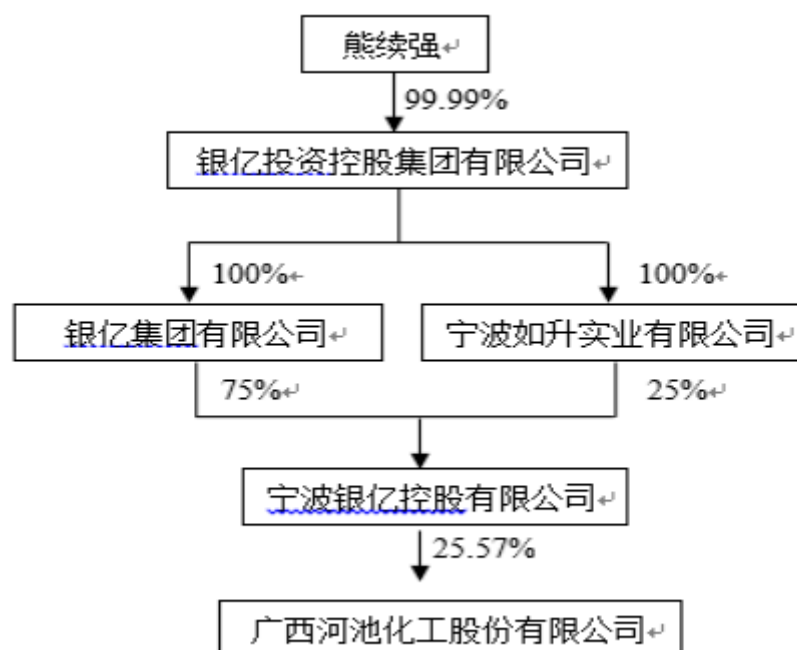
71.77%的股份，熊续强先生所实际控制的宁波普利赛思电子有限公司及熊基凯等一致行动人持有宁波康强电子股份有限公司（证券代码 002119）20.71%的股份。

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广西河池化学工业集团有限公司	安楚玉	1993 年 07 月 16 日	15903 万元	水泥、尿素、复混肥、液体二氧化碳、化工产品（除危险品外）、塑料编织袋、塑料制品、五金交电、建材（除木材）的销售，普通货物运输，技术培训及咨询；煤炭购销。

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

无

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王小丰	董事		2019年07月12日	第九届董事会换届选举
覃宝明	董事		2019年07月12日	第九届董事会换届选举
薛有冰	独立董事		2019年07月12日	第九届董事会换届选举
郭益浩	独立董事		2019年07月12日	第九届董事会换届选举
江鲁奔	监事会主席		2019年07月12日	第九届监事会换届选举
邹朝辉	董事	任期满离任	2019年07月12日	第八届董事会任期满离任
张福华	董事	任期满离任	2019年07月12日	第八届董事会任期满离任
马云星	独立董事	任期满离任	2019年07月12日	第八届董事会任期满离任
杜惟毅	独立董事	任期满离任	2019年07月12日	第八届董事会任期满离任
戴高杰	监事会主席	任期满离任	2019年07月12日	第八届监事会任期满离任

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

1、董事

施伟光：男，1964年7月生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外居留权。2010年7月至2014年3月任中高控股集团副董事长、常务副总裁；2014年3月至2015年7月任华泰控股集团副总裁；2015年7月至2016年3月任屯仓集团总裁；2016年3月至今任银亿集团有限公司副总裁；2017年1月至今任广西河池化工股份有限公司董事长；2019年6月至今任广西银亿新材料有限公司法定代表人；2019年12月至今任重庆南松医药科技有限公司董事长。

安楚玉，男，1979年2月生，硕士研究生，教授级高级工程师、企业信息管理师，中国国籍，无境外居留权。2007年9月至2010年5月任中国化工集团公司办公室秘书；2010年6月至2013年4月任中国化工集团公司经营办主任科员；2013年5月至2013年10月任中国化工集团公司经营办副主任助理；2013年11月至2014年10月任广西河池化学工业集团公司副总经理；2014年10月至今任广西河池化学工业集团公司总经理；2014年11月至2016年7月任广西河池化工股份有限公司董事长；2016年7月至今任广西河池化工股份有限公司副董事长；2016年9月至2017年2月任河池化工有限责任公司、广西河化贸易有限责任公司、广西河化安装维修有限责任公司执行董事（法定代表人）。2016年10月至2019年3月任西南化工研究设计院有限公司总经理，2019年12月至今任中国化工集团有限公司巡视办主任助理。

王小丰：男，1972年3月生，专科学历，高级会计师、高级经济师，中国国籍，无境外居留权。1993年3月至1998年12月在宁波化工二厂从事财务工作；1998年12月至2006年2月任海口三星电器仪表有限公司财务经理；2006年4月至2008年4月康大集团财务经理；2008年4月2016年4月历任广西银亿新材料有限公司财务副总、常务副总；2016年4月至今任广西银亿新材料有限公司、广西银亿科技化工有限公司、广西银亿再生资源有限公司董事长。2019年7月至今任广西河池化工股份有限公司董事；2019年12月至今任重庆南松医药科技有限公司董事。

覃宝明，男，1972年7月生，大专学历，中共党员，助理工程师。2004年3月至2008年7月任广西河池化工股份有限公司精炼厂工艺副厂长；2008年7月至2011年8月任广西河池化工股份有限公司精炼厂厂长；2011年9月至2014年10月任广西河池化工股份有限公司总经理助理；2013年5月至2014年11月任广西河池化工股份有限公司监事；2014年12月至2016年6月任广西河池化工股份有限公司董事；2016年9月至2019年12月任河池化工有限责任公司总经理；2017年2月至2019年12月任河池化工有限责任公司、广西河化安装维修有限责任公司执行董事（法定代表人），2017年2月至今广西河化生物科技有限责任公司执行董事（法定代表人），2014年11月至今任广西河池化工股份有限公司总经理；2019年7月至今任广西河池化工股份有限公司董事；2019年12月至今任重庆南松医药科技有限公司董事。

薛有冰：男，1971年生，研究生学历，拥有中华人民共和国律师职业资格证书及上海证券交易所颁发的独立董事资格证书。中国国籍，无境外永久居留权。1997年10月至2014年7月，任国浩律师（南宁）事务所合伙人、专职律师；2014年7月至今，任广西全德律师事务所首席合伙人、主任；2006年5月至今，任广西律师协会金融、证券、保险专业委员会委员，律师惩戒委员会委员；2009年至今，任南宁仲裁委员会仲裁员；2011年至今，任广西大数据技术协会法律委员会主任；2014年8月至今，任广西桂东电力股份有限公司独立董事。2018年6月至今任柳州化工股份有限公司独立董事。2019年7月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

郭益浩：男，1965年4月生，本科学历，中国注册会计师、注册税务师。中国国籍，无境外居留权。1985年7年至1998年4月任广西会计师事务所审计员、部门经理，1999年1月至2001年7月任广西公信会计师事务所副所长，2001年8月至2012年12月任上海东华会计师事务所有限公司广西分所董事、所长，2013年1月至2013年10月任中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所合伙人、副所长，2013年11月至今任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所合伙人、所长。2019年7月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

潘勤：女，1978年11月生，硕士研究生，注册会计师，持有律师从业资格，中国国籍，无境外居留权。2000年7月至2002年2月任四川长虹电子控股集团有限公司会计；2002年3月至2004年6月任岳华会计师事务所四川分所审计员；2007年7月至2009年10月任中瑞岳华会计师事务所有限责任公司高级审计经理；2009年10月至2010年3月任华勤投资有限责任公司投资经理；2010年3月至2015年8月任天津滨海海胜股权投资基金管理有限公司董事；2015年8月至2017年3月任北京长融资本投资咨询有限责任公司副总经理；2017年3月2018年2月任协信控股集团有限公司资本市场部高级投资总监、拉萨经济开发区五口金投资管理有限公司高级投资总监。2018年2月至今北京长融资本投资咨询有限责任公司副总经理。2017年9月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

2、监事

江鲁奔：男，1981年10月生，硕士研究生学历，经济师、化工工程师，中国国籍，无境外居留权。2004年6月至2005年6月任浙江善高化学有限公司技术员；2005年6月至2010年3月任宁波镇洋化工有限公司工程师；2010年3月至2016年6月任东方希望集团有限公司招标处经理、总监；2016年6月至今任银亿集团有限公司能源事业部经理。2017年9月至今任广西河池化工股份有限公司监事会主席；2019年12月至今任重庆南松医药科技有限公司董事。

杨承锋：男，1974年2月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2002年11月至2010年4月任广西河池化学工业集团公司法务干事；2010年5月至2011年7月任广西河池化学工业集团公司保卫部部长；2011年8月至2012年7月任广西河池化学工业集团公司办公室主任；2012年8月至2013年2月任广西河池化工股份有限公司规划发展部部长；2013年3月至2015年7月任广西河池化工股份有限公司办公室主任；2015年8月至今任广西河池化工股份有限公司总经理助理、经营管理部部长；2016年7月至今任广西河池化工股份有限公司监事；2016年9月至2019年12月任广西河化生物科技有限责任公司总经理、广西河化安装维修有限责任公司监事。

李建平：男，1964年7月生，大专学历，中共党员，高级工程师、注册安全工程师，中国国籍，无境外居留权。1999年5月至2007年3月任广西河池化工股份有限公司安全环保部副部长；2007年3月至今任广西河池化工股份有限公司安全环保部部长；2014年10月至今任广西河池化工股份有限公司总经理助理；2016年7月至今任广西河池化工股份有限公司监事；2016年9月至今任广西河化生物科技有限责任公司监事。

3、高管

蔡育明：男，1968年10月生，大学学历，会计师。2006年2月至2012年2月任宁波银亿房地产开发有限公司城市公司财务总监；2012年3月至2012年10月任宁波利时房地产开发有限公司财务总监；2013年10月至2016年11月任灵石国泰能源有限公司财务副总经理；2016年11月至今任广西河池化工股份有限公司副总经理。

莫理兵：女，1972年9月生，本科学历，中共党员，会计师，中国国籍，无境外居留权。2003年1月至2006年10月任广西河池化工股份有限公司财务部副部长；2006年10月至2008年4月任广西河池化工股份有限公司财务部部长；2008年4月至2009年4月任广西河池化工股份有限公司副总会计师；2009年4月至今任广西河池化工股份有限公司总会计师；2016年9月至2019年12月任河池化工有限责任公司财务负责人。

覃丽芳：女，1975年5月生，本科学历，中共党员，统计师、会计师，中国国籍，无境外居留权。2000年3月到广西河池化工股份有限公司证券部工作，2003年4月至2011年3月担任广西河池化工股份有限公司证券部副部长；2008年4月至2012年4月任广西河池化工股份有限公司证券事务代表；2011年3月至今任广西河池化工股份有限公司证券部部长；2011年4月至今任广西河池化工股份有限公司董事会秘书；2016年9月至2019年12月任河池化工有限责任公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
施伟光	银亿集团有限公司	副总裁	2016年03月01日		是
安楚玉	广西河池化学工业集团有限公司	总经理	2014年10月28日		是
江鲁奔	银亿集团有限公司	能源事业部经理	2016年06月01日		是

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
安楚玉	中国化工集团有限公司	巡视办主任助理	2020年12月01日		是
薛有冰	广西全德律师事务所	首席合伙人、主任	2014年07月01日		是
薛有冰	广西桂东电力股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
薛有冰	柳州化工股份有限公司	独立董事	2018年04月01日		是
郭益浩	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所	合伙人、所长	2013年11月01日		是
潘勤	北京长融资本投资咨询有限责任公司	副总经理	2018年02月01日		是

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

1、公司董事（独立董事除外）、监事不因其担任的董事、监事职务在本公司领取薪酬。

2、独立董事津贴按照公司2016年第二次临时股东大会审议批准标准每人每年10万元，从其到任之日起，按日历月份计算，每月支付一次。除上述津贴外，无其他报酬。

3、公司职工监事未在公司领取监事津贴，按其在公司所任职务领取相应报酬；

4、公司高级管理人员年度薪酬由基本薪酬和年终目标绩效奖金两部分组成，其中基本薪酬按月发放，年终目标绩效奖金根据公司年度经营业绩及生产经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素，由董事会授权公司董事会薪酬与考核委员会审核批准后发放。

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
施伟光	董事长	男	55	现任	0	是
安楚玉	副董事长	男	40	现任	0	是
王小丰	董事	男	47	现任	0	是
邹朝辉	董事	男	36	离任	0	是
张福华	董事	男	47	离任	0	是
郭益浩	独立董事	男	54	现任	5	否
薛有冰	独立董事	男	48	现任	5	否
马云星	独立董事	男	48	离任	5.83	否
杜惟毅	独立董事	男	44	离任	5.83	否
潘勤	独立董事	女	41	现任	10	否
江鲁奔	监事会主席	男	39	现任	0	是

戴高杰	监事会主席	男	39	离任	0	是
杨承锋	监事	男	45	现任	19.5	否
李建平	职工监事	男	55	现任	19.5	否
覃宝明	董事, 总经理	男	47	现任	28	否
蔡育明	副总经理	男	51	现任	25.77	否
莫理兵	总会计师	女	47	现任	29.2	否
覃丽芳	董事会秘书	女	44	现任	27	否
合计	--	--	--	--	180.63	--

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)	16
主要子公司在职员工的数量 (人)	184
在职员工的数量合计 (人)	200
当期领取薪酬员工总人数 (人)	200
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	46
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	139
销售人员	5
技术人员	27
财务人员	6
行政人员	23
合计	200
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大学以上	61
中专	18
高中、技校	32
高中以下	89
合计	200

2、薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放；公司员工按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

公司将根据发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训，通过内部员工和外聘人员授课的形式进行培训，提升员工的岗位技能水平；外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，以提升业务能力，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。公司培训重点是统一思想认识、提高业务水平，同时对各类员工分别重点做好以下培训：

（1）技术工人、业务员：结合岗位进行理论、技能、安全知识培训。

（2）专业技术人员：结合实际进行安全生产管理、专业基础理论、技术创新方面培训。

（3）基层、中、高层管理人员：企业经营管理、安全生产管理、企业团队建设、制度建设、企业文化、沟通激励技巧等方面培训。

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《股东大会议事规则》、《网络投票实施细则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内公司共召开了4次股东大会，会议均由董事会召集召开。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格执行《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为。报告期内，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任，董事会成员均能按规定参加董事会会议，及时了解并持续关注公司业务经营管理状况和公司已经发生的或者可能发生的重大事件及其影响。公司董事会能够认真执行股东大会决议，未出现董事会越权行使股东大会权力的行为，未出现董事会越权干预监事会运作的行为，未出现董事会越权干预管理层运作的行为。报告期内，公司董事会各成员均已参加证监机构组织的相关培训。

4、关于监事与监事会

公司监事会严格遵循《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律、法规要求履行职责，本着对股东负责、对公司负责的精神，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。报告期内，公司监事会各成员均已参加证监机构组织的相关培训。

5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露及投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

7、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。随着公司的发展，公司将一如既往地按照有关法律、法规要求规范运作，不断推进公司治理工作，确保公司健康发展。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司在劳动人事及工资管理方面建立了完整独立的管理系统。公司高级管理人员均在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其他关联企业兼任除董事以外的任何职务。

资产方面：公司资产完整、独立，没有与控股股东合用资产或控股股东占用本公司资产的情况。

财务方面：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。控股股东未干预本公司的财务、会计活动。

机构方面：公司具有独立健全的法人治理结构和独立、完整的组织机构，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在隶属关系。

业务方面：公司拥有完整的经营业务系统，具有自主经营能力，与控股股东、其所控股的其他子公司不存在实质性的同业竞争。控股股东正常履行股东权利，必要的关联事项均按照规定和市场化原则履行，履职程序规范化。

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 年年度股东大会	年度股东大会	46.46%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 03 日	广西河池化工 2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-011），会议决议内容刊登于 2019 年 4 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.61%	2019 年 07 月 12 日	2019 年 07 月 13 日	广西河池化工 2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-035），会议决议内容刊登于 2019 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.31%	2019 年 09 月 18 日	2019 年 09 月 19 日	广西河池化工 2019 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-066），会议决议内容刊登于 2019 年 9 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	43.37%	2019 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 06 日	广西河池化工 2019 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-085），会议决议内容刊登于 2019 年 12 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

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
潘勤	8	3	5	0	0	否	4
马云星	3	1	2	0	0	否	1

杜惟毅	3	1	2	0	0	否	1
薛有冰	5	2	3	0	0	否	4
郭益浩	5	2	3	0	0	否	4

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，公司独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》开展工作，积极参加公司董事会和股东大会，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

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决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司2019年度的组织建设和团队管理做了大量的工作，有效提升了公司管理水平。

审计委员会积极履行职责，充分利用专业知识对公司内部审计工作进行指导,为公司选聘审计机构发表相关意见；参与制定年审计计划、审核年度审计报告并对公司财务报告发表了审阅意见、督促审计工作的进展,并在认真审阅公司2019年财务报告及内部控制自我评价报告后发表审阅意见。

战略决策委员会通过积极研究宏观经济的变化，加强对市场形势的研判，报告期内对公司重大资产重组方案进行多次论证，有效引导公司及时应对市场变化，进一步明确了公司发展的战略构想，对公司未来的发展部署发挥了重要作用。2019年，公司启动了重大资产重组，战略委员会对公司并购标的进行调研考察，对公司未来发展提出合理性建议。

提名委员认真履行职责。严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定，认真勤勉地履行职责。2019公司进行换届选举。委员会认真研究了高层管理人员的选择标准和程序，广泛搜寻合格的高层管理人员的人选。

董事会薪酬与考核委员会审查了公司董事及高级管理人员2019年度的日常履行职责情况及薪酬情况，认为其符合相关法规以及公司薪酬考核体系的规定，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

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

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

公司高级管理人员的绩效评价及激励约束机制主要采取年度目标责任考核制度，高级管理人员的薪酬直接与公司的经营指标挂钩。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准及相关激励约束机制，高级管理人员的聘任、考评严格按照有关法律法规和《公司章程》的规定进行，形成了有效的绩效评价及激励约束机制。

九、内部控制情况

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 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (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>如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷：1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；2) 企业更正已公布的财务报告；3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。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，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 10% 或营业收入 5% 则认定为重大缺陷。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 5% 但不超过 10%，或营业收入 3% 但不超过 5% 则认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接损失占本企业总资产（净资产或销售收入）的 1% 认定为重大缺陷；如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正虽然未达到重大缺陷水平、但仍应引起董事会和管理层重视的，就应将缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>
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

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>内部控制审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审专字(2020)第 102238 号</p> <p>广西河池化工股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广西河池化工股份有限公司（以下简称“河池化工公司”）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是河池化工公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，河池化工公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)</p> <p>中国·北京</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：李秀华 (项目合伙人) 中国注册会计师：张宝岩</p> <p style="text-align: right;">二〇二〇年四月二十八日</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

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 04 月 28 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2020)第 102227 号
注册会计师姓名	张宝岩、李秀华

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第102227号

广西河池化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西河池化工股份有限公司（以下简称河池化工公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了河池化工公司 2019年12月31日的合并及公司财务状况以及 2019年度的合并及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，我们独立于河池化工公司，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，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）重大资产重组

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 财务报表项目注释14、商誉、26、股本、27资本公积；财务报表附注六、合并范围的变更；财务报表附注十四 其他重要事项2终止经营、3重大资产重组情况。

报告期内，河池化工公司实施了重大资产重组，向河池鑫远投资有限公司出售转让尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司100%的股权、广西河化安装维修有限责任公司100%的股权以及部分负债。以发行股份及支付现金购买资产的方式购买重庆南松医药科技有限公司股东徐宝珠、何卫国、何建国、周亚平、周鸣、黄泽群、许美赞、熊孝清合计持有的重庆南松医药科技有限公司93.41%的股权。截止2019年12月31日，河池化工公司向关联方出售资产形成资产转让利得105,225,684.65元计入资本公积，发行股份购买资产增加股本46,200,690.00元、资本公积115,501,729.79元，非同一控制合并产生商誉90,062,839.14元。该项重大资产重组事项对财务报表影响较为重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对重大资产重组相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 关注、跟踪本次重大资产重组过程，与河池化工公司和其他中介机构进行讨论，深入了解重大资产重组交易的具体情况；

(2) 通过评估河池化工公司与交易对方之间的股权结构来判断该交易是否属于关联交易，了解关联股东是否回避表决，判断本次重大资产重组交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准；

(3) 获取并检查了本次重大资产重组相关的董事会决议、股东会决议、资产出售协议、发行股份及支付现金购买资产协议、相关部门的批准文件以及股权价款的支付情况等，复核河池化工公司对股权以及相关资产和负债是否达到控制或丧失控制权的判断以及本次交易定价的原则及依据，同时获取了外部评估机构出具的评估报告，判断本次重大资产重组交易定价的公允性；

(4) 对河池化工公司使用的购买股权的股权交易对价、购买日的账面价值、购买日的可辨认净资产份额、商誉计算过程及处置资产利得进行复核并重新计算；

(5) 获取本次重大资产重组相关记账凭证、银行回单、资产交割等原始资料，与交易协议、评估报告、专项审计报告以及相关公告等资料进行核对，根据该本次重大资产重组的经济实质，核实该项重大资产重组所采用的会计处理原则及方法是否符合企业会计准则的相关规定；

(6) 对于向关联方出售资产，执行了函证和访谈程序，对本次关联交易所涉及的金额、性质、合同主要条款以及资产交割情况等事项进行核实。

(二) 关联方无偿现金赠与

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 财务报表项目注释27资本公积。

2019年12月27日，河池化工公司收到广西银亿科技材料有限公司《关于向广西河池化工股份有限公司无偿赠与现金的函》向河池化工公司无偿赠与现金7,350万元，本次赠与以资本金形式投入公司，为无附义务的赠与。广西银亿科技材料有限公司为河池化工公司控股股东关联方，河池化工公司将该项赠与计入资本公积-其他资本公积。该项赠与事项对财务报表影响较为重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对关联方无偿捐赠现金相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 我们获取并检查相关赠与文件，执行函证以及访谈程序，核实该项赠与真实性以及赠与性质；

(2) 我们检查相关的记账凭证、银行回单、银行对账单等原始资料，核实账务处理及时性、准确性；

(3) 根据本次现金赠与的经济实质，检查河池化工公司对该赠与事项所采用的会计处理原则及方法是否符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

河池化工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河池化工公司 2019 年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

河池化工公司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，管理层负责评估河池化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河池化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河池化工公司的财务报告过程。

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。

(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，就可能对河池化工公司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河池化工公司不能持续经营。

(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) 就河池化工公司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（如适用）。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秀华
(项目合伙人)
中国注册会计师：张宝岩

中国·北京

2020年4月28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：广西河池化工股份有限公司

2020年04月28日

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	28,890,858.24	5,077,706.04

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	13,238,927.01	
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	200,000.00	50,000.00
应收账款	20,872,405.14	5,356,929.71
应收款项融资		
预付款项	5,411,784.34	3,808,819.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	312,408.22	1,236,277.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	26,786,808.15	18,920,529.76
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	2,292,797.99	18,755,315.10
流动资产合计	98,005,989.09	53,205,577.19
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	123,670,973.75	333,966,012.78

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,941,246.21	
开发支出		
商誉	90,062,839.14	
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,002,573.14	10,238.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	246,677,632.24	333,976,251.75
资产总计	344,683,621.33	387,181,828.94
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,100,000.00	
应付账款	18,365,338.69	18,555,073.59
预收款项	15,647,968.08	14,489,948.98
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	3,489,660.29	6,069,691.48
应交税费	17,849,288.96	52,635.65
其他应付款	233,704,621.05	589,443,471.16
其中：应付利息	7,638.89	6,554.79
应付股利	780,662.40	60,662.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		796,642.86
流动负债合计	296,156,877.07	634,407,463.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	1,081,948.42	
预计负债		
递延收益	7,700,000.00	2,578,101.11
递延所得税负债	3,881,138.66	
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,663,087.08	2,578,101.11
负债合计	308,819,964.15	636,985,564.83
所有者权益：		
股本	340,260,127.00	294,059,437.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	418,795,644.83	124,568,230.39
减：库存股		
其他综合收益	-23,140,821.68	0.00
专项储备		5,385,449.45
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-747,572,879.94	-708,904,607.80
归属于母公司所有者权益合计	23,429,825.28	-249,803,735.89
少数股东权益	12,433,831.90	
所有者权益合计	35,863,657.18	-249,803,735.89

负债和所有者权益总计	344,683,621.33	387,181,828.94
------------	----------------	----------------

法定代表人：施伟光

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：戴栗峰

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	270,050.50	1,045,108.16
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	200,000.00	50,000.00
应收账款	2,143,307.19	4,764,746.10
应收款项融资		
预付款项	381,537.88	1,508,967.43
其他应收款	16,961,332.29	1,201,033.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货		15,862,080.67
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	1,443,076.35	17,106,555.28
流动资产合计	21,399,304.21	41,538,490.87
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	271,208,791.21	5,000,000.00
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	9,787,624.85	324,771,782.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,996,416.06	329,771,782.16
资产总计	302,395,720.27	371,310,273.03
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	14,772,529.95	17,132,751.06
预收款项	18,269,226.47	18,546,635.43
合同负债		
应付职工薪酬	3,456,190.28	6,019,333.03
应交税费	14,957,490.64	36,817.15
其他应付款	232,772,564.06	579,885,678.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		796,642.86
流动负债合计	284,228,001.40	622,417,858.32
非流动负债：		
长期借款		
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		2,578,101.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		2,578,101.11
负债合计	284,228,001.40	624,995,959.43
所有者权益：		
股本	340,260,127.00	294,059,437.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	417,126,455.30	124,568,230.39
减：库存股		
其他综合收益	-23,140,821.68	
专项储备		5,385,449.45
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-751,165,796.82	-712,786,558.31
所有者权益合计	18,167,718.87	-253,685,686.40
负债和所有者权益总计	302,395,720.27	371,310,273.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	138,660,130.33	231,109,272.85
其中：营业收入	138,660,130.33	231,109,272.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	200,688,676.65	359,724,565.63

其中：营业成本	135,588,040.37	266,834,189.37
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	117,091.61	454,849.81
销售费用	1,517,718.24	2,687,691.53
管理费用	38,873,194.94	64,920,673.32
研发费用		
财务费用	24,592,631.49	24,827,161.60
其中：利息费用	24,511,771.21	24,876,217.49
利息收入	6,667.80	173,154.54
加：其他收益	818,649.12	923,351.92
投资收益（损失以“-”号填列）		7,709,886.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-698,810.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,636,868.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,434.15	-151,031,118.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-62,844,331.71	-271,711,982.07
加：营业外收入	1,999,020.57	652,431.87
减：营业外支出	24,235.00	2,511,967.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-60,869,546.14	-273,571,518.10
减：所得税费用	47,008.95	222,168.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,916,555.09	-273,793,686.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	738,090.01	1,083,197.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,654,645.10	-274,876,883.83

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-60,916,555.09	-273,793,686.63
2. 少数股东损益		
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	-60,916,555.09	-273,793,686.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-60,916,555.09	-273,793,686.63
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2072	-0.9311
(二) 稀释每股收益	-0.2072	-0.9311

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：施伟光

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：戴栗峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	4,470,240.82	90,510,872.22
减：营业成本	3,294,087.55	129,857,241.45
税金及附加	84,246.81	327,783.34
销售费用	341,665.98	1,046,708.82
管理费用	38,693,952.06	64,776,431.78
研发费用		
财务费用	23,909,680.38	24,194,328.53
其中：利息费用	23,899,026.70	24,324,378.11
利息收入	1,182.10	158,757.60
加：其他收益	803,599.94	923,351.92
投资收益（损失以“-”号填列）		7,709,886.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-698,810.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,572,822.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,250.00	-151,035,582.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-62,621,364.03	-272,792,775.78
加：营业外收入	1,993,842.57	652,431.87
减：营业外支出		2,511,967.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-60,627,521.46	-274,652,311.81
减：所得税费用		-174,702.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,627,521.46	-274,477,609.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,627,521.46	-274,477,609.31
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	-60,627,521.46	-274,477,609.31
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2062	-0.9334
(二) 稀释每股收益	-0.2062	-0.9334

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	154,195,260.71	251,560,075.31
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		
收到其他与经营活动有关的现金	527,572.90	995,930.25
经营活动现金流入小计	154,722,833.61	252,556,005.56
购买商品、接受劳务支付的现金	149,257,594.10	259,478,231.70

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	6,159,333.01	34,837,658.49
支付的各项税费	71,818.64	1,015,457.53
支付其他与经营活动有关的现金	10,348,677.23	9,688,142.95
经营活动现金流出小计	165,837,422.98	305,019,490.67
经营活动产生的现金流量净额	-11,114,589.37	-52,463,485.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		45,480,590.16
取得投资收益收到的现金		1,564,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1.00	47,045,090.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		871,803.25
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,242,924.99	
支付其他与投资活动有关的现金	152,420.54	644,661.87
投资活动现金流出小计	50,395,345.53	1,516,465.12
投资活动产生的现金流量净额	-50,395,344.53	45,528,625.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,500,000.00	
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	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,205,000.00	44,750,000.00
筹资活动现金流入小计	95,705,000.00	49,750,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	381,913.90	
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	7,100,000.00	222,500,000.00
筹资活动现金流出小计	12,481,913.90	222,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	83,223,086.10	-172,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,713,152.20	-179,684,860.07
加：期初现金及现金等价物余额	5,077,706.04	184,762,566.11
六、期末现金及现金等价物余额	26,790,858.24	5,077,706.04

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	5,268,259.56	107,432,677.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,659,181.37	975,466.60
经营活动现金流入小计	12,927,440.93	108,408,144.04
购买商品、接受劳务支付的现金	4,149,284.93	120,112,388.68
支付给职工以及为职工支付的现金	5,917,797.49	34,023,562.59
支付的各项税费	4,158.80	338,684.57
支付其他与经营活动有关的现金	33,056,258.37	8,730,770.94
经营活动现金流出小计	43,127,499.59	163,205,406.78
经营活动产生的现金流量净额	-30,200,058.66	-54,797,262.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		45,480,590.16
取得投资收益收到的现金		1,564,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1.00	47,045,090.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	53,130,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		644,661.87
投资活动现金流出小计	53,130,000.00	644,661.87

投资活动产生的现金流量净额	-53,129,999.00	46,400,428.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,500,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,155,000.00	44,350,000.00
筹资活动现金流入小计	83,655,000.00	44,350,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	215,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,100,000.00	215,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	82,555,000.00	-170,650,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-775,057.66	-179,046,834.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,045,108.16	180,091,942.61
六、期末现金及现金等价物余额	270,050.50	1,045,108.16

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														
	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	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89
加：会计政策变更							-23,140,821.68				22,248,282.95		-892,538.73		-892,538.73
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	294,059,437.00				124,568,230.39		-23,140,821.68	5,385,449.45	35,087,755.07		-686,656,324.85		-250,696,274.62		-250,696,274.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,200,690.00				294,227,414.44			-5,385,449.45			-60,916,555.09		274,126,099.90	12,433,831.90	286,559,931.80
（一）综合收益总额											-60,916,555.09		-60,916,555.09		-60,916,555.09
（二）所有者投入和减少资本	46,200,690.00				294,227,414.44								340,428,104.44	12,433,831.90	352,861,936.34
1. 所有者投入的普通股	46,200,690.00				115,501,729.79								161,702,419.79		161,702,419.79
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					178,725,684.65								178,725,684.65	12,433,831.90	191,159,516.55

		股	债	他									
一、上年期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07		-435,110,921.17	23,301,439.92	23,301,439.92
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	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07		-435,110,921.17	23,301,439.92	23,301,439.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							688,510.82				-273,793,686.63	-273,105,175.81	-273,105,175.81
（一）综合收益总额											-273,793,686.63	-273,793,686.63	-273,793,686.63
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							688,510.82				688,510.82		688,510.82	
1. 本期提取							2,804,408.16				2,804,408.16		2,804,408.16	
2. 本期使用							2,115,897.34				2,115,897.34		2,115,897.34	
(六) 其他														
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39		5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31		-253,685,686.40
加：会计政策变更							-23,140,821.68			22,248,282.95		-892,538.73
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	294,059,437.00				124,568,230.39		-23,140,821.68	5,385,449.45	35,087,755.07	-690,538,275.36		-254,578,225.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,200,690.00				292,558,224.91			-5,385,449.45		-60,627,521.46		272,745,944.00
(一) 综合收益总额										-60,627,521.46		-60,627,521.46
(二) 所有者投入和减少资本	46,200,690.00				292,558,224.91							338,758,914.91

1. 所有者投入的普通股	46,200,690.00				115,501,729.79							161,702,419.79
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					177,056,495.12							177,056,495.12
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-5,385,449.45			-5,385,449.45
1. 本期提取									-5,051,284.21			-5,051,284.21
2. 本期使用									334,165.24			334,165.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,260,127.00				417,126,455.30		-23,140,821.68		35,087,755.07	-751,165,796.82		18,167,718.87

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	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07	-438,308,949.00		20,103,412.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07	-438,308,949.00		20,103,412.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							688,510.82			-274,477,609.31		-273,789,098.49
（一）综合收益总额										-274,477,609.31		-274,477,609.31
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							688,510.82					688,510.82
1. 本期提取							2,804,408.16					2,804,408.16
2. 本期使用							2,115,897.34					2,115,897.34
（六）其他												
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39		5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31			-253,685,686.40

财务报表附注

一、公司基本情况

1、概况

公司名称：广西河池化工股份有限公司

股票代码：000953

公司类型：股份有限公司

法定代表人：施伟光

注册地址：广西河池市六甲镇

统一社会信用代码：914512002008875580

所属行业：化工行业

经营范围：尿素、复合肥、液体二氧化碳、甲酸、硫酸铵、元明粉、草酸、硫磺、合成氨、工业甲醇、液化甲烷的生产销售（涉及危险化学品的应取得生产许可证后方可生产）；有机-无机复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥等肥料的生产及销售；经营进料加工和“三来一补”业务；涂装工程，建构筑物防腐蚀，金属镀层；道路普通货物运输；食品用塑料包装生产（仅限租赁广西河池金塑有限责任公司生产经营项目）、煤炭购销。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品：尿素、甲醇

2、历史沿革

广西河池化工股份有限公司（以下简称“河池化工公司”或“本公司”）成立于 1993 年 7 月 3 日，系经广西体改委桂体改股（1993）32 号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，本公司总股本为 98,514,868 股。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1999 年 9 月 3 日向社会公开发行 4,500 万股人民币普通股股票，向基金配售 500 万股。其中：社会公众股于 1999 年 12 月 2 日上市交易，向基金配售部分于 2000 年 2 月 14 日上市流通。本次发行后，本公司总股本变更为 148,514,868 股。

2000 年 4 月 26 日，经 1999 年度股东大会审议通过，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股。本次分配后，本公司总股本变更为 178,217,841 股。

2002 年 5 月 16 日，经 2001 年度股东大会审议通过，向全体股东实施每 10 股送 1 股的分配方案。本次分配后，本公司总股本变更为 196,039,625 股。

2003 年 5 月 26 日，经 2002 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派发现金 0.60 元（含税），同时以资本公积转增股本每 10 股转增 5 股。本次分配后，本公司总股本变更为 294,059,437 股。

2019 年 9 月 18 日，经 2019 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，2019 年 12 月 24 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934 号），核准本公司向何卫国发行 24,219,093 股股份、向何建国发行 21,981,597 股股份，用于购买重庆南松医药科技有限公司相关资产，本次合计发行人民币普通股 46,200,690 股。本次新增股份发行后，本公司总股本变更为 340,260,127 股。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司控股股东宁波银亿控股有限公司持有本公司 8,700 万股，持股比例 25.57%。本公司最终控制方是熊续强先生。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西河化生物科技有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
重庆南松医药科技有限公司	控股子公司	二级	93.41	93.41
重庆南松凯博生物制药有限公司	控股子公司	三级	93.41	93.41

详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司本年度合并范围比上年增加 2 户，减少 2 户，其中：

1、本期新纳入合并范围子公司

子公司名称	变更原因
重庆南松医药科技有限公司	非同一控制下企业合并

重庆南松凯博生物制药有限公司

非同一控制下企业合并

2、本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
广西河化安装维修有限责任公司	协议转让
河池化工有限责任公司	协议转让

详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结

果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

B.对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(1) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.11-19.40
通用设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33

专用设备	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40
运输设备	年限平均法	8-28	3-5	3.39-12.13
陈列品	年限平均法	5	3	19.40
融资租入固定资产：专用设备	年限平均法	13-35	5	2.58-6.94

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或

者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

化工产品收入确认具体原则：

同时满足以下条件时确认收入：①根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，并经客户验收合格；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。

医药中间体收入确认的具体原则：

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金
		额 增加+/减少-
1	应收票据	50,000.00
	应收账款	5,356,929.71
	应收票据及应收账款	-5,406,929.71

	应付票据	-
2	应付账款	18,555,073.59
	应付票据及应付账款	-18,555,073.59

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
流动资产：		
应收账款	5,356,929.71	4,550,460.60
其他应收款	1,236,277.17	1,150,207.55

(续)

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
股东权益：		
其他综合收益	0.00	-23,140,821.68
未分配利润	-708,904,607.80	-686,656,324.85

说明：2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司减少应收账款

806,469.11 元，减少其他应收款 86,069.62 元，减少其他综合收益 23,140,821.68 元，增加未分配利润 22,248,282.95 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

计量类别	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
应收账款	5,356,929.71		-806,469.11	4,550,460.60
其他应收款	1,236,277.17		-86,069.62	1,150,207.55

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收账款	1,337,424.94		806,469.11	2,143,894.05
其他应收款	1,358,644.62		86,069.62	1,444,714.24
合计	2,696,069.56		892,538.73	3,588,608.29

⑤其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、10%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

说明：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税行为或进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税行为或进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆南松医药科技有限公司	15%
重庆南松凯博生物制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、优惠税负及批文

(1) 重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司主要产品符合《国家产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类第十三款医药第一项“拥有自主知识产权的新药开发和生产”的列举范围，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 财政部、税务总局下发的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计提折旧；单位价值超过 500 万的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部、国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

(3) 财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财

税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2019年1月1日】，期末余额指【2019年12月31日】，本期发生额指2019年度，上期发生额指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	119,649.04	242,916.44
银行存款	26,654,314.31	4,806,373.88
其他货币资金	2,116,894.89	28,415.72
合 计	28,890,858.24	5,077,706.04
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：①期末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项；

②截至报告期末，其他货币资金2,116,894.89元，其中：本公司开具银行承兑汇票保证金2,100,000.00元，银行承兑汇票期限为6个月，在银行承兑汇票到期解付前，保证金使用受到限制；银行承兑汇票保证金利息16,894.89元。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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	13,238,927.01	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	13,238,927.01	
合 计	13,238,927.01	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票			
合计	200,000.00		200,000.00

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票			
合计	50,000.00		50,000.00

(2) 期末本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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,795,898.59	
商业承兑汇票		
合计	7,795,898.59	

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,381,977.37	8,509,572.23	20,872,405.14
合计	29,381,977.37	8,509,572.23	20,872,405.14

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,694,354.65	1,337,424.94	5,356,929.71

合 计	6,694,354.65	1,337,424.94	5,356,929.71
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日坏账准备，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
Alkaloida Chemical Company Zrt	4,629,420.27	100%	4,629,420.27	注 1
凌云县农资公司	294,347.90	100%	294,347.90	账龄长难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	100%	222,730.00	账龄长难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	100%	190,527.73	账龄长难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	100%	175,000.00	账龄长难以收回
其他	1,119,582.27	100%	1,119,582.27	账龄长难以收回
合 计	6,631,608.17		6,631,608.17	

注 1：本公司子公司重庆南松医药科技有限公司客户 Alkaloida Chemical Company Zrt 受到网络诈骗将应支付本公司货款 663,602.00 美元支付至诈骗方的银行账户，2019 年 12 月 31 日折算人民币 4,629,420.27 元。

② 2019 年 12 月 31 日，风险组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,453,194.07	5.67	1,160,622.64
1 至 2 年	1,771,375.22	25.91	458,887.03
2 至 3 年	525,799.91	49.15	258,454.38
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	22,750,369.20	8.25	1,877,964.06

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少			2019.12.31
			转回	转销	处置	
应收账款坏账准备	2,143,894.05	6,367,145.68	1,261.50		206.00	8,509,572.23

说明：应收账款坏账准备上期末余额 1,337,424.94 元，采用新金融工具准则影响增加 806,469.11 元，应收账款坏账准备期初余额 2,143,894.05 元；本期增加坏账准备 6,367,145.68 元，其中：非同一控制下企业合并增加坏账准备 5,590,644.14 元、本期计提坏账准备增加 776,501.54 元；本期坏账准备减少 1,467.50 元，其中：处置子公司减少坏账准备 206.00 元、本期转回减少 1,261.50 元；应收账款坏账准备期末余额 8,509,572.23 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2019.12.31 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,393,097.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,317,604.14 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Alkaloida Chemical Company Zrt	4,629,420.27	2-3 年	15.76	4,629,420.27
Ipca Laboratories Ltd	4,459,187.04	1 年以内	15.18	222,959.35
Fermion Oy	3,652,738.32	1 年以内	12.43	182,636.92
重庆康乐制药有限公司	3,115,589.41	1 年以内	10.60	155,779.47
Cadila Healthcare Ltd.	2,536,162.63	1 年以内	8.63	126,808.13
合计	18,393,097.67		62.60	5,317,604.14

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,411,034.34	99.99		3,419,271.91	89.29	-
1 至 2 年	750.00	0.01		410,050.00	10.71	20,502.50
2 至 3 年				-	-	
3 年以上				-	-	
合计	5,411,784.34	100.00		3,829,321.91	100.00	20,502.50

说明：截止 2019 年 12 月 31 日本公司账龄超过一年的预付款项合计 750.00 元，无账龄超过一年单笔金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆建峰化工股份有限公司	非关联方	3,978,632.48	73.52	1 年以内	尚未执行完成
广西得恩塑业有限公司	非关联方	448,900.00	8.29	1 年以内	尚未执行完成
AMINES PLASTICIZERS LTD	非关联方	410,200.56	7.58	1 年以内	尚未执行完成
广西电网有限责任公司河池供电局	非关联方	366,264.71	6.77	1 年以内	尚未执行完成
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	非关联方	61,627.64	1.14	1 年以内	尚未执行完成
合计		5,265,625.39	97.30		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,408.22	1,236,277.17
合计	312,408.22	1,236,277.17

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,672,564.90	2,360,156.68	312,408.22
合计	2,672,564.90	2,360,156.68	312,408.22

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,594,921.79	1,358,644.62	1,236,277.17
合计	2,594,921.79	1,358,644.62	1,236,277.17

(2) 坏账准备

① 2019 年 12 月 31 日坏账准备

A、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				

无				
合计				
组合计提	195,934.65	13.36	26,175.62	
组合-账龄分析法	195,934.65	13.36	26,175.62	回收可能性
合计	195,934.65	13.36	26,175.62	

B、2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
无				
合计				
组合计提	296,723.67	51.93	154,074.48	
组合-账龄分析法	296,723.67	51.93	154,074.48	回收可能性
合计	296,723.67	51.93	154,074.48	

C、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
河南骏化化肥有限公司	564,864.81	100.00	564,864.81	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	100.00	544,776.79	账龄长难以收回
贵州纳雍县乐治煤焦厂	472,217.70	100.00	472,217.70	账龄长难以收回
其他	598,047.28	100.00	598,047.28	账龄长难以收回
合计	2,179,906.58	100.00	2,179,906.58	
组合计提				
无				
合计	2,179,906.58	100.00	2,179,906.58	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	23,646.23	82,548.76	1,338,519.25	1,444,714.24
2019年1月1日余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-7,796.62	7,796.62		

一转入第三阶段		-64,833.29	64,833.29	
本期计提	22,756.32	78,115.13	776,554.04	877,425.49
本期转回	-15,493.61	-303.26		-15,796.87
本期处置		-95.48		-95.48
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,063.30	50,846.00		53,909.30
2019年12月31余额	26,175.62	154,074.48	2,179,906.58	2,360,156.68

说明：其他应收款坏账准备上年末余额 1,358,644.62 元，采用新金融工具准则影响增加 86,069.62 元，其他应收款坏账准备期初余额 1,444,714.24 元；本期增加坏账准备 931,334.79 元，其中：非同一控制下企业合并增加坏账准备 53,909.30 元、本期计提坏账准备增加 877,425.49 元；本期坏账准备减少 15,892.35 元，其中：处置子公司减少坏账准备 95.48 元、本期转回减少 15,796.87 元；其他应收款坏账准备期末余额 2,360,156.68 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	1,936,533.12	1,971,704.71
保证金、备用金	191,254.99	78,440.29
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	2,672,564.90	2,594,921.79

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	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
河南骏化化肥有限公司	否	往来款	564,864.81	4-5 年	21.14	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	否	工程款	544,776.79	5 年以上	20.38	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	否	往来款	472,217.70	4-5 年	17.67	472,217.70
柳州市特种设备检验所	否	往来款	135,794.00	1-2 年 62,388.00 元； 2-3 年 17,197.00 元； 3-4 年 56,209.00 元；	5.08	101,228.30

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省沃尔特化工电力设备有限公司	否	往来款	100,000.00	3-4 年	3.74	100,000.00
合计			1,817,653.30		68.01	1,783,087.60

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,794,310.20		2,794,310.20
在产品	5,266,253.78		5,266,253.78
库存商品	18,747,830.09	21,585.92	18,726,244.17
发出商品			
合计	26,808,394.07	21,585.92	26,786,808.15

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,229,430.83	1,566,886.77	13,662,544.06
在产品			
库存商品	7,855,587.06	2,597,601.36	5,257,985.70
发出商品			
合计	23,085,017.89	4,164,488.13	18,920,529.76

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,566,886.77			1,566,886.77		
在产品						-
库存商品	2,597,601.36	18,068.35		2,594,083.79		21,585.92

发出商品					
合 计	4,164,488.13	18,068.35		4,160,970.56	21,585.92

说明：本期减少存货跌价准备 4,160,970.56 元，其中：本公司向关联方河池鑫远投资有限公司出售资产减少存货跌价准备 1,591,002.24 元；出售库存商品，转销库存商品减少存货跌价准备 2,569,968.32 元。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原 因	本年转销存货跌价准 备的原因
原材料			原材料对外销售
库存商品	可变现净值低于账面成本		库存商品对外销售

说明：本期计提存货跌价准备的依据为可变现净值低于账面成本。

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴所得税	1,453,983.41	1,496,523.55
待抵扣的增值税	838,552.13	17,258,513.34
其他预缴税费	262.45	278.21
合 计	2,292,797.99	18,755,315.10

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				23,140,821.68	23,140,821.68	
其中：按公允价值计量						
按成本计量的				23,140,821.68	23,140,821.68	
合 计				23,140,821.68	23,140,821.68	

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018.12.31	执行新金融工具准则 减少	2019.01.01	2019.12.31
中化化肥原料有限责任公司	150,000.00	150,000.00		

新乡中大电子有限公司	22,990,821.68	22,990,821.68	
合计	23,140,821.68	23,140,821.68	

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2018.12.31	执行新金融工具 准则减少	2019.01.01	2019.12.31		
中化化肥原料有限责任公司	150,000.00	150,000.00			0.99%	
新乡中大电子有限公司	22,990,821.68	22,990,821.68			37.17%	
合计	23,140,821.68	23,140,821.68			-	

说明：2018 年 12 月 31 日，本公司持有可供出售金融资产账面余额为 23,140,821.68 元，计提减值准备 23,140,821.68 元，账面价值 0 元，按成本法核算。2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则后，本公司将此等权益投资从可供出售金融资产重分类为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本公司将前期累计计入未分配利润的-23,140,821.68 元转出至其他综合收益。

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
中化化肥原料有限责任公司	150,000.00	-150,000.00	0.00			非上市权益工具投资
新乡中大电子有限公司	22,990,821.68	-22,990,821.68	0.00			非上市权益工具投资
合计	23,140,821.68	-23,140,821.68	0.00			

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

11、固定资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

固定资产	123,670,973.75	333,966,012.78
固定资产清理		
合 计	123,670,973.75	333,966,012.78

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、2019.01.01	235,351,379.32	1,155,684,696.68	83,163,894.43	9,371,331.45	1,483,571,301.88
2、本年增加金额	104,910,414.77	2,056,755.79	19,570,406.12	2,079,259.32	128,616,836.00
(1) 购置					
(2) 非同一控制下企业合并	104,910,414.77	2,056,755.79	19,570,406.12	2,079,259.32	128,616,836.00
(3) 在建工程转入					
3、本年减少金额	210,891,852.65	1,155,099,604.18	80,967,244.68	6,306,017.76	1,453,264,719.27
(1) 处置或报废	210,891,852.65	1,155,099,604.18	71,773,014.06	6,306,017.76	1,444,070,488.65
(2) 合并范围减少			9,194,230.62		9,194,230.62
4、2019.12.31	129,369,941.44	2,641,848.29	21,767,055.87	5,144,573.01	158,923,418.61
二、累计折旧					
1、2019.01.01	110,027,862.00	841,992,670.58	51,150,912.55	3,480,514.19	1,006,651,959.32
2、本年增加金额	14,621,610.70	23,997,074.35	5,363,887.96	2,043,356.68	46,025,929.70
(1) 计提	5,626,462.74	23,559,106.54	1,882,533.68	224,339.64	31,292,442.60
(2) 非同一控制下企业合并	8,995,147.96	437,967.81	3,481,354.28	1,819,017.04	14,733,487.10
3、本年减少金额	99,794,463.97	865,284,031.78	51,717,192.44	2,432,095.54	1,019,227,783.73
(1) 处置或报废	99,794,463.97	865,284,031.78	51,153,186.34	2,432,095.54	1,018,663,777.63
(2) 合并范围减少			564,006.10		564,006.10
4、2019.12.31	24,855,008.73	705,713.15	4,797,608.07	3,091,775.33	33,450,105.29
三、减值准备					
1、2019.01.01	17,441,751.44	111,782,619.40	11,512,798.68	2,216,160.26	142,953,329.78
2、本年增加金额					
(1) 计提					

(2) 非同一控制下企业合并					
3、本年减少金额	17,179,282.30	111,761,443.40	10,961,415.44	1,248,849.07	141,150,990.21
(1) 处置或报废	17,179,282.30	111,761,443.40	10,961,415.44	1,248,849.07	141,150,990.21
(2) 合并范围减少					
4、2019.12.31	262,469.14	21,176.00	551,383.24	967,311.19	1,802,339.57
四、账面价值					
1、2019.12.31	104,252,463.57	1,914,959.14	16,418,064.56	1,085,486.49	123,670,973.75
2、2019.01.01	107,881,765.88	201,909,406.70	20,500,183.20	3,674,657.00	333,966,012.78

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫室（砖混）	30,414.24	正在申请办理
物流门卫室（砖混）	7,991.02	正在申请办理
1#车间	12,208,717.14	正在申请办理

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程				2,111,744.44	2,111,744.44	
车间技改项目				909,106.20	909,106.20	
合 计				3,020,850.64	3,020,850.64	

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	560,670,000.00	其他来源	0.38	1.50
车间技改项目	19,000,000.00	其他来源	98.00	95.00

(续)

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	出售	余额	其中：利息资本化金额
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	2,111,744.44				2,111,744.44		
车间技改项目	909,106.20				909,106.20		
合计	3,020,850.64				3,020,850.64		

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	2,111,744.44		2,111,744.44	
车间技改项目	909,106.20		909,106.20	
合计	3,020,850.64		3,020,850.64	

13、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术等	合计
一、账面原值			
1、2019.01.01			
2、本年增加金额	24,613,312.48	8,645,862.77	33,259,175.25
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 非同一控制下企业合并	24,613,312.48	8,645,862.77	33,259,175.25
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2019.12.31	24,613,312.48	8,645,862.77	33,259,175.25
二、累计摊销			
1、2019.01.01			
2、本年增加金额	1,317,929.04	-	1,317,929.04
(1) 摊销			

(2) 非同一控制下企业合并	1,317,929.04	-	1,317,929.04
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2019.12.31	1,317,929.04	-	1,317,929.04
三、减值准备			
1、2019.01.01			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019.12.31			
四、账面价值			
1、2019.12.31	23,295,383.44	8,645,862.77	31,941,246.21
2、2019.01.01			

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
重庆南松医药科 技有限公司		90,062,839.14				90,062,839.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
重庆南松医药科 技有限公司						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量预测使用的折现率为 14.05%，然后将包含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉资产组是否发生了减值。经测算报告期本公司商誉未发生减值。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	867,165.75	5,726,484.39		
资产减值准备	5,396.48	21,585.92	10,238.97	40,955.88
递延收益	130,010.91	866,739.37		
可抵扣亏损	-	-		
合计	1,002,573.14	6,614,809.68	10,238.97	40,955.88

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,215,105.93	21,434,039.53		
研发设备原值一次性扣除产生的递延	663,193.68	4,421,291.23		
公允价值计量收益	2,839.05	18,927.01		

合计	3,881,138.66	25,874,257.77		
----	--------------	---------------	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	6,945,584.09	163,787,692.49
可抵扣亏损	336,640,931.39	277,270,027.66
合 计	343,586,515.48	441,057,720.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020	31,649,972.32	31,649,972.32	
2021	121,980,921.42	121,980,921.42	
2022			
2023	123,639,133.92	123,639,133.92	
2024	59,370,903.73		
合 计	336,640,931.39	277,270,027.66	

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，公司不存在逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,100,000.00	

商业承兑汇票		
合 计	2,100,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

①应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
采购款	15,535,727.39	15,606,848.02
工程款	2,341,295.24	2,299,641.33
劳务费	178,648.75	275,606.93
其他	309,667.31	372,977.31
合 计	18,365,338.69	18,555,073.59

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川天一科技股份有限公司	1,923,540.00	尚未结算
合 计	1,923,540.00	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	15,647,968.08	14,489,948.98

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西河池群山农业生产资料有限公司	5,729,571.45	尚未结算
合 计	5,729,571.45	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,285,401.41	3,095,748.11	3,891,489.23	3,489,660.29
二、离职后福利-设定提存计划		281,284.97	281,284.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	1,784,290.07	202,268.74	1,986,558.81	
合 计	6,069,691.48	3,579,301.82	6,159,333.01	3,489,660.29

(2) 短期薪酬列示

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	1,652,531.70	2,701,459.75	3,480,871.45	873,120.00
2、职工福利费		24,416.82	24,416.82	
3、社会保险费		128,922.31	128,922.31	
其中：医疗保险费		103,770.01	103,770.01	
工伤保险费		18,165.56	18,165.56	
生育保险费		6,986.74	6,986.74	
4、住房公积金		120,229.00	118,827.00	1,402.00
5、工会经费和职工教育经费	2,632,869.71	120,720.23	138,451.65	2,615,138.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	4,285,401.41	3,095,748.11	3,891,489.23	3,489,660.29

(3) 设定提存计划列示

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		273,245.30	273,245.30	
2、失业保险费		8,039.67	8,039.67	
3、企业年金缴费				
合计		281,284.97	281,284.97	

21、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	13,611,487.20	11,999.95
企业所得税	2,490,481.98	
个人所得税	34,961.22	36,071.12

城市维护建设税	702,031.95	840.00
教育费附加	692,686.27	600.00
印花税	235,662.93	3,124.58
房产税	81,977.41	
合 计	17,849,288.96	52,635.65

22、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	7,638.89	6,554.79
应付股利	780,662.40	60,662.40
其他应付款	232,916,319.76	589,376,253.97
合 计	233,704,621.05	589,443,471.16

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	7,638.89	6,554.79
合 计	7,638.89	6,554.79

说明：重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	780,662.40	60,662.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	780,662.40	60,662.40

说明：报告期末应付普通股股利 780,662.40 元，其中：①河池化工公司应付普通股股利 60,662.40 元，主要是部分小股东未领取以前年度发放的股利；②本公司子公司重庆南松医药科技有限公司应付普通股股利 720,000.00 元，主要是重庆南松医药科技有限公司股东姜尔毅持有股权

已被质押并司法冻结。2016 年 6 月 12 日重庆市第五中级人民法院下达(2016)渝 05 财保 20 号《民事裁定书》，裁定对姜尔毅的财产进行诉前保全。该院于 2016 年 6 月 16 日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发出了(2016)渝 05 财保 30 号《协助执行通知书》，冻结姜尔毅所持的股份。根据 2018 年重庆南松医药科技有限公司权益分配方案，每 10 股送现金分红 3 元，冻结姜尔毅现金分红 72 万元。2019 年姜尔毅股权解除冻结后，因姜尔毅个人银行账户被冻结，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司无法将分红支付给姜尔毅，故退回到重庆南松医药科技有限公司。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
关联方借款本金及利息	172,408,042.38	579,455,300.27
工程款及质保金	2,091,291.16	2,242,089.16
保证金	166,431.00	416,431.00
押金	84,275.00	84,275.00
董事会基金	276,214.06	
往来款	2,647,220.84	3,003,494.99
股权收购款	38,120,306.58	
代扣代缴个税	13,256,064.84	
其他	3,866,473.90	4,174,663.55
合 计	232,916,319.76	589,376,253.97

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
昊华化工有限责任公司	1,191,500.00	尚未结算
广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	尚未结算
宁波银亿控股有限公司	137,256,062.45	尚未结算
合 计	139,545,515.68	

23、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
递延收益		796,642.86

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,081,948.42	
合 计	1,081,948.42	

说明:：根据本公司与何建国、何卫国签订的《广西河池化工股份有限公司与何建国、何卫国之广西河池化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议》约定，各方一致确认，业绩承诺方共同承诺重庆南松医药科技有限公司（以下简称“标的公司”）2019 年度、2020 年度、2021 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2,300.00 万元、2,600.00 万元、2,900.00 万元（下称“承诺净利润”）。各方一致同意，若标的公司在业绩承诺期内的累计实现净利润数超过累计承诺净利润数，则超出部分的 40%作为奖励（且不超过本次交易对价总额的 20%，含税），超额利润奖励金额的计算公式如下：

超额利润奖励金额（含税）=（业绩承诺期内标的公司的累计实现净利润数—业绩承诺期内标的公司的累计承诺净利润数）×40%，且不超过本次交易对价总额的 20%，即不超过 53,241,758.24 元。

2019 年度标的公司实现承诺净利润 25,704,871.04 元，实现超额利润 2,704,871.04 元，计提超额利润奖金 1,081,948.42 元。

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征收资产补偿款					
政府补助	2,578,101.11		2,578,101.11		
产业扶持资金		7,700,000.00		7,700,000.00	非同一控制下企业合并增加

合 计	2,578,101.11	7,700,000.00	2,578,101.11	7,700,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

其中，2019 年度涉及政府补助的项目：

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	本期转入资 本公积	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
十大重点节能 工程拨款	207,000.00			207,000.00				与资产相关
2010 年重点产 业技改项目贴 息	229,999.96			229,999.96				与资产相关
2007 年企业技 术改造贴息	180,000.00			180,000.00				与资产相关
2016 年配电变 压器能效提升 财政奖励	1,961,101.15			179,642.84		1,781,458.31		与资产相关
合 计	2,578,101.11			796,642.80		1,781,458.31		

26、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	294,059,437.00	46,200,690.00					340,260,127.00

说明：报告期，本公司向何卫国、何建国发行股份购买重庆南松医药科技有限公司 56.74% 的股权，股份支付对价 161,702,419.79 元，其中：计入股本 46,200,690.00 元，计入资本公积-股本溢价 115,501,729.79 元。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

27、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	43,326,534.80	115,501,729.79		158,828,264.59
其他资本公积	81,241,695.59	178,725,684.65		259,967,380.24
合 计	124,568,230.39	294,227,414.44		418,795,644.83

说明：

(1) 报告期，本公司向何卫国、何建国发行股份购买重庆南松医药科技有限公司 56.74% 的股权，股份支付对价 161,702,419.79 元，其中：计入股本 46,200,690.00 元，计入资本公积-股本溢价 115,501,729.79 元。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

(2) 报告期，本公司向关联方河池鑫远投资有限公司出售资产，形成资产转让利得

105,225,684.65 元计入资本公积-其他资本公积。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

(3) 2019 年 12 月 27 日, 本公司收到广西银亿科技材料有限公司《关于向广西河池化工股份有限公司无偿赠与现金的函》向本公司无偿赠与现金 7,350 万元, 本次赠与以资本金形式投入本公司, 为无附义务的赠与。广西银亿科技材料有限公司为本公司控股股东关联方, 本公司将该项赠与计入资本公积-其他资本公积。

28、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期发生金额					2019.12.31
		本年所得 税前发生 额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,140,821.68						-23,140,821.68
其中: 重新计量 设定受益计划变动额							
权益法下不能转 损益的其他综合收益							
其他权益工具投 资公允价值变动	-23,140,821.68						-23,140,821.68
企业自身信用风 险公允价值变动							
二、将重分类进损益 的其他综合收益							
其中: 权益法下 可转损益的其他综合 收益							
其他债权投资公 允价值变动							
金融资产重分类 计入其他综合收益的 金额							

其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-23,140,821.68					-23,140,821.68

29、专项储备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	5,385,449.45		5,385,449.45	

30、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	35,087,755.07			35,087,755.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-708,904,607.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,248,282.95	
调整后期初未分配利润	-686,656,324.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,916,555.09	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-747,572,879.94	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,541,653.99	134,322,732.32	216,475,459.32	247,192,124.61
其他业务	3,118,476.34	1,265,308.05	14,633,813.53	19,642,064.76
合 计	138,660,130.33	135,588,040.37	231,109,272.85	266,834,189.37

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工行业	135,541,653.99	134,322,732.32	216,475,459.32	247,192,124.61

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	135,541,653.99	134,322,732.32	216,475,459.32	247,192,124.61

33、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		1,063.86
教育费附加		759.90
车船使用税	2,320.00	4,887.60
印花税	114,771.61	99,649.98
水利建设基金		111,715.45
环境保护税		236,773.02
合 计	117,091.61	454,849.81

34、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	206,185.17	658,360.39
业务费	145,653.70	446,646.37
运输费	25,070.00	338,353.58

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧	111,860.16	113,776.82
仓储费	103,635.00	65,475.32
装卸费	920,550.47	896,983.34
其他	4,763.74	168,095.71
合 计	1,517,718.24	2,687,691.53

35、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,733,070.95	13,812,236.44
环境保护相关支出	116,055.00	1,239,629.83
固定资产折旧	936,783.58	2,593,977.94
聘请中介机构费	4,017,452.85	3,188,562.92
咨询费	1,096,265.32	182,262.76
董事会基金	693,327.94	286,340.64
业务招待费	245,320.99	366,346.56
办公费	295,738.30	181,012.12
差旅费	395,082.06	434,850.87
停工损失	25,529,969.10	39,696,299.87
水电费	641,535.00	1,345,099.38
通讯费	149,966.32	187,844.30
交通费	123,747.20	258,471.48
其他	898,880.33	1,147,738.21
合 计	38,873,194.94	64,920,673.32

36、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	24,511,771.21	24,876,217.49
减：利息收入	6,667.80	173,154.54
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
售后回租融资费用		
手续费	87,528.08	124,098.65

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	24,592,631.49	24,827,161.60

37、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	818,649.12	923,351.92

其中，计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
2010 年重点产业技改项目贴息	616,999.96	617,000.04
广西壮族自治区配电变压器能效提升奖励	179,642.84	179,642.88
与收益相关：		
车船税退税款	256.08	
个税代征手续费返还	6,750.24	
区统计局付四上企业入库奖励款项	15,000.00	
稳岗补贴		126,709.00
合 计	818,649.12	923,351.92

38、投资收益

被投资单位名称	2019年度	2018年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,564,500.00
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		6,145,386.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合 计		7,709,886.94

39、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度
交易性金融资产		-698,810.00
其中：权益工具投资公允价值变动		-698,810.00

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度
债务工具投资公允价值变动		
其他		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		-698,810.00

40、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-775,240.04	
其他应收款信用减值损失	-861,628.62	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-1,636,868.66	

41、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失	20,502.50	-1,627,878.19
存货跌价损失	-18,068.35	-10,964,689.54
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-135,417,699.78
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		-3,020,850.64
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

其 他		
合 计	2,434.15	-151,031,118.15

42、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得		152,431.87	
接受捐赠			
政府补助		500,000.00	
核销往来款	1,932,796.57		
赔偿款	66,224.00		
合 计	1,999,020.57	652,431.87	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年度	2018年度
与收益相关	废旧造粒塔拆除项目安全生产专项资金		500,000.00
合 计			500,000.00

43、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		10,000.00	
非流动资产损毁报废损失		2,256,967.90	
罚款、违约金等	24,235.00	245,000.00	24,235.00
非常损失			
合 计	24,235.00	2,511,967.90	24,235.00

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	62,724.57	395,754.84
递延所得税费用	-15,715.62	-173,586.31
合 计	47,008.95	222,168.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	-60,869,546.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,217,386.53
子公司适用不同税率的影响	-153,046.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	578,056.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,839,385.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	47,008.95

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	22,006.32	626,709.00
利息收入	6,667.80	173,154.54
往来款	498,898.78	196,066.71
合 计	527,572.90	995,930.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
财务费用	87,528.08	124,098.65
管理费用	8,618,540.10	6,940,937.13

销售费用	1,016,175.18	1,777,354.38
往来款	626,433.87	845,752.79
合 计	10,348,677.23	9,688,142.95

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
出售子公司减少的现金及现金等价物	152,420.54	
报废资产拆除费用		644,661.87
合 计	152,420.54	644,661.87

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
关联方借款	17,205,000.00	44,750,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
关联方借款	7,100,000.00	222,500,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-60,916,555.09	-273,793,686.63
加：信用减值损失	1,636,868.66	
资产减值准备	-2,434.15	151,031,118.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,292,442.60	47,995,811.90
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		2,036,574.94

补充资料	2019年度	2018年度
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,256,967.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		698,810.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,511,771.21	24,876,217.49
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,709,886.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,640.25	1,116.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-174,702.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,318,362.15	14,554,861.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-807,029.93	-13,813,088.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,132,374.57	-423,598.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,114,589.37	-52,463,485.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,790,858.24	5,077,706.04
减：现金的期初余额	5,077,706.04	184,762,566.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,713,152.20	-179,684,860.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	53,130,000.00
其中：重庆南松医药科技有限公司	53,130,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,887,075.01
其中：重庆南松医药科技有限公司	2,887,075.01
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：重庆南松医药科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	50,242,924.99

说明：在取得子公司及其他营业单位支付的现金净额项目中列示。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：广西河化安装维修有限责任公司 河池化工有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	152,420.54
其中：广西河化安装维修有限责任公司 河池化工有限责任公司	5,758.47 146,662.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：广西河化安装维修有限责任公司 河池化工有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	-152,420.54

说明：在支付的其他与投资活动有关的现金项目中列示。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	上期发生额
一、现金	26,790,858.24	5,077,706.04
其中：库存现金	119,649.04	242,916.44
可随时用于支付的银行存款	26,654,314.31	4,806,373.88
可随时用于支付的其他货币资金	16,894.89	28,415.72
可用于支付的存放中央银行款项	-	
存放同业款项	-	
拆放同业款项	-	

二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	26,790,858.24	5,077,706.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
车船税退税款	256.08				256.08		是
个税代征手续费返还	6,750.24				6,750.24		是
区统计局付四上企业 入库奖励款项	15,000.00				15,000.00		是
合计	22,006.32				22,006.32		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2010 年重点产业技改项目贴息	与资产相关	616,999.96		
广西壮族自治区配电变压器能效提升奖励	与资产相关	179,642.84		
车船税退税款	与收益相关	256.08		
个税代征手续费返还	与收益相关	6,750.24		
区统计局付四上企业入库奖励款项	与收益相关	15,000.00		
合计	—	818,649.12		

(3) 本期退回的政府补助情况：无

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,100,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,100,000.00	

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	261,200.09	6.9762	1,822,184.07
其中：美元	261,200.09	6.9762	1,822,184.07
应收账款	2,189,947.00	6.9762	15,277,508.26
其中：美元	2,189,947.00	6.9762	15,277,508.26

六、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

被购买方名称	股权取得时点	取得成本	股权取得比例	购买日
重庆南松医药科技有限公司	2019年12月26日	266,208,791.21	93.41%	2019年12月31日

(续)

被购买方名称	购买股权取得方式	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
重庆南松医药科技有限公司	发行股份及支付现金购买	以对其控制确认购买日		

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

(2) 合并成本及商誉

项 目	重庆南松医药科技有限公司
合并成本	266,208,791.21
—现金	104,506,371.42
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	161,702,419.79
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	266,208,791.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	176,145,952.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	90,062,839.14

① 合并成本公允价值的确定

本次交易拟向徐宝珠、何卫国、何建国、周亚平、周鸣、黄泽群、许美赞、熊孝清 8 名自然人发行股份及支付现金购买重庆南松医药科技有限公司 93.41% 的股份。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《广西河池化工股份有限公司拟收购股权所涉及的重庆南松医药科技股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2019]第 030028 号），以 2019 年 5 月 31 日为评估基准日，最终采用收益法评估下重庆南松医药科技股份有限公司 100% 股份的评估价值为 28,804.67 万元。

根据上述评估结果，经交易各方协商，本次交易中重庆南松医药科技股份有限公司 100% 股份的交易作价 285,000,000.00 元，标的资产（重庆南松医药科技股份有限公司 93.41% 股份）交易价格确定为 266,208,791.21 元，其中股份对价为 161,702,419.79 元，现金对价为 104,506,371.42 元。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	重庆南松医药科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	210,636,238.41	190,068,938.23

货币资金	4,987,075.01	4,987,075.01
交易性金融资产	13,238,927.01	13,238,927.01
应收账款	18,042,913.58	18,042,913.58
预付款项	602,713.98	602,713.98
其他应收款	134,416.66	134,416.66
存货	26,207,613.19	26,207,613.19
其他流动资产	621,289.95	621,289.95
固定资产	113,883,348.90	103,317,654.44
在建工程	-	-
无形资产	31,941,246.21	21,939,640.49
递延所得税资产	976,693.92	976,693.92
其他非流动资产	-	-
负债：	22,056,454.44	19,708,087.88
应付票据	2,100,000.00	2,100,000.00
应付账款	3,491,003.77	3,491,003.77
预收款项	136,000.00	136,000.00
应交税费	2,890,500.82	2,890,500.82
其他应付款	775,862.77	775,862.77
长期应付职工薪酬	1,081,948.42	1,081,948.42
递延收益	7,700,000.00	8,566,739.37
递延所得税负债	3,881,138.66	666,032.73
净资产	188,579,783.97	170,360,850.35
减：少数股东权益	12,433,831.90	11,232,583.53
取得的净资产	176,145,952.07	159,128,266.82

2、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围减少

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广西河化安装维修有限责任公司	0.00	100	协议转让	2019年12月25日	签订转让协议并办理股权交割	70,740.51

河池化工有限责任公司	0.00	100	协议转让	2019年12月25日	签订转让协议并办理股权交割	1,598,449.02
------------	------	-----	------	-------------	---------------	--------------

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西河化安装维修有限责任公司						
河池化工有限责任公司						

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西河化生物科技有限公司	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售	100		设立
重庆南松医药科技有限公司	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售	93.41		非同一控制下企业合并
重庆南松凯博生物制药有限公司	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售		93.41	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。

2019 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2019. 12. 31	2019. 12. 31	合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产			
货币资金	1,822,184.07		1,822,184.07
应收账款	15,277,508.26		15,277,508.26
合计	17,099,692.33	-	17,099,692.33

对于本公司 2019 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-1,709,962.23	+1,709,962.23

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2019 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息债务主要为以 5,000,000.00 元计价的浮动利率借款合同，利息金额为人民币 221,685.50 元。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制

管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 25,465,338.69 元（2018 年 12 月 31 日为人民币 18,555,073.59 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据	2,100,000.00				2,100,000.00
应付账款	18,365,338.69				18,365,338.69
一年内到期的长期借款					-
长期借款					-
应付债券					-
长期应付款					-
其他金融负债					-
合计	25,465,338.69	-	-	-	25,465,338.69

项目	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据	-				-
应付账款	18,555,073.59				18,555,073.59
一年内到期的长期借款					-
长期借款					-
应付债券					-

长期应付款					-
其他金融负债					-
合计	18,555,073.59	-	-	-	18,555,073.59

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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		13,238,927.01		13,238,927.01
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、理财产品		13,238,927.01		13,238,927.01
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资		-	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额		13,238,927.01		13,238,927.01
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

2、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

本公司持有的理财产品，为非保本浮动收益型理财产品，无固定存续期限，每工作日可申购或赎回，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据金融机构公布的收益率为计

算依据，确认期末公允价值 13,238,927.01 元。

3、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

2018 年 12 月 31 日，本公司持有可供出售金融资产账面余额为 23,140,821.68 元，计提减值准备 23,140,821.68 元，账面价值 0 元，按成本法核算。2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则后，本公司将该权益投资从可供出售金融资产重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，列示为其他权益工具投资。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。其中：①新乡中大电子有限公司注册资本 5381 万元，本公司投资成本为 2299 万元，持股比例为 37.17%，本公司对该公司不具有控制权。受市场、成本、资金、管理等因素影响，该公司长期生产经营状况不佳、连年亏损，目前处于吊销状态，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元；②中化化肥原料有限责任公司注册资本 1508 万元，本公司投资成本为 15 万元，持股比例为 0.99%。由于本公司无法取得该公司财务信息，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
宁波银亿控股有限公司	宁波	金属材料、装潢材料、化工原料	100,000.00	25.57	25.57

本公司最终控制方是熊续强先生。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
注册资本	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊续强	现最终控制人
银亿投资控股集团有限公司	同受现最终控制人控制
银亿集团有限公司	同受现最终控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波中科银亿新材料有限公司	同受现最终控制人控制
广西银亿科技材料有限公司	同受现最终控制人控制
河池鑫远投资有限公司	同受现最终控制人控制
河池化工有限责任公司	同受现最终控制人控制
广西河化安装维修有限责任公司	同受现最终控制人控制
广西河池化学工业集团有限公司	本公司持股 5%以上股东
何卫国	本公司持股 5%以上股东
何建国	本公司持股 5%以上股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
宁波中科银亿新材料有限公司	购买材料		196,631.76

② 出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
宁波银亿控股有限公司	300,000.00	2017年4月12日	2019年1月31日	借款
宁波银亿控股有限公司	300,000.00	2017年4月12日	2019年7月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	200,000.00	2017年4月12日	2019年9月18日	借款
宁波银亿控股有限公司	300,000.00	2017年4月12日	2019年11月4日	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
宁波银亿控股有限公司	30,314,653.11	2017年4月12日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	9,000,000.00	2017年4月13日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	56,000,000.00	2017年4月14日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	10,240,000.00	2017年4月25日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2017年6月27日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2017年8月29日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	20,000,000.00	2017年9月18日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	25,000,000.00	2017年9月25日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2017年9月28日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	40,000,000.00	2017年10月9日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	50,000,000.00	2017年11月23日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	70,000,000.00	2017年11月23日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	6,500,000.00	2017年12月4日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	40,000,000.00	2017年12月29日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	50,945,346.89	2017年12月29日	2019年12月25日	出售
宁波银亿控股有限公司	59,054,653.11	2017年12月29日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	20,000,000.00	2017年12月31日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018年1月15日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018年1月22日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018年1月24日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018年2月2日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018年2月26日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,500,000.00	2018年3月26日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2018年6月15日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018年6月25日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	7,100,000.00	2018年6月27日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018年7月25日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018年11月22日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,100,000.00	2018年11月28日	2020年9月19日	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2018年12月18日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	150,000.00	2018年12月25日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018年12月28日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2019年3月12日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,000,000.00	2019年6月25日	2020年9月19日	借款
宁波银亿控股有限公司	650,000.00	2019年12月19日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	600,000.00	2019年6月26日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	195,000.00	2019年8月6日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	3,110,000.00	2019年8月28日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	255,000.00	2019年9月9日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	150,000.00	2019年11月5日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	195,000.00	2019年11月14日	2020年9月19日	借款
广西银亿科技材料有限公司	5,000,000.00	2019年11月5日	2019年11月12日	借款
河池鑫远投资有限公司	1,000,000.00	2019年12月10日	2019年12月25日	借款
宁波银亿控股有限公司	50,000.00	2019年12月9日	2019年12月25日	借款

本公司向关联方借款，产生的借款利息费用情况如下：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
宁波银亿控股有限公司	利息支出	23,828,810.43	24,869,662.70
广西银亿科技材料有限公司	利息支出	70,216.27	
合计		23,899,026.70	24,869,662.70

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
河池鑫远投资有限公司	资产重组	105,225,684.65	

说明：报告期，本公司向关联方河池鑫远投资有限公司出售资产，经交易双方协商，本次交易拟出售资产的交易价格确定为 1 元。本次出售形成资产转让利得 105,225,684.65 元，计入资本公积-其他资本公积。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

(4) 关联方捐赠情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
广西银亿科技材料有限公司	现金赠与	73,500,000.00	

说明：具体详见本附注五、27 资本公积（3）之说明。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,826,000.00	2,352,188.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
应付账款	宁波中科银亿新材料有限公司	98,092.80	98,092.80
其他应付款	广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	1,097,953.23
其他应付款	广西银亿科技材料有限公司	4,575,216.27	
其他应付款	宁波银亿控股有限公司	166,734,872.88	578,357,347.04

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、募集配套资金股份上市

本公司募集配套非公开发行股份 25,862,068 股，于 2020 年 3 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，并正式列入公司的股东名册，本次新增股份的上市日为 2020 年 3 月 26 日。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况（4）募集配套资金情况之说明。

2、工商变更

2020 年 4 月 23 日，本公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》。对本公司注册资本、经营范围进行了变更，同时对公司章程进行了相应修订。2020 年 4 月 24 日，经河池市市场监督管理局核准，办理了工商变更登记，具体变更情况如下：

（1）注册资本变更

本公司募集配套涉及的非公开发行股份 25,862,068 股已于 2020 年 3 月 26 日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，本公司总股本由 340,260,127 股增至 366,122,195 股，注册资本由 340,260,127 元变更至 366,122,195 元。

（2）经营范围变更

2019 年 12 月，本公司通过重大资产重组的方式并购重庆南松医药科技有限公司的控股权，并对尿素生产相关实物资产、负债进行出售。由于本公司主营业务发生了较大的变化，并根据本公司业务发展需要，对本公司经营范围进行相应变更，具体如下：

变更前	变更后
尿素、复合肥、液体二氧化碳、甲酸、硫酸铵、元明粉、草酸、硫磺、合成氨、工业甲醇、液化甲烷的生产销售（涉及危险化学品的应取得生产许可证后方可生产）；有机-无机复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥等肥料的生产及销售；经营进料加工和“三来一补”业务；涂装工程，建构筑物防	化学原料药及其制剂、生物药品、医药中间体的研发、生产、销售及技术推广；食品添加剂、植物提取物、专用化学产品（不含危险化学品）的研发、生产、销售及技术推广；生物技术研发及技术推广；肥料、农药、化学原料、化工产品（不含危险化学品）的生产、销售；危险化学品生产（经许可审批后方

腐蚀，金属镀层；道路普通货物运输；食品用塑料包装生产（仅限租赁广西河池金塑有限责任公司生产经营项目）、煤炭购销。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	可开展经营活动）；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
--	---

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司未发现需要披露的前期会计差错。

2、终止经营

（1）终止经营损益

2019 年度

项目	收入	费用	利润总额	所得税	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
出售母公司尿素生产业务	4,470,240.82	65,097,762.28	-60,627,521.46	-	-60,627,521.46	-60,627,521.46
出售子公司广西河池安装维修有限责任公司	-	22,941.74	-22,941.74	300.57	-23,242.31	-23,242.31
出售子公司河池化工有限责任公司	72,234.86	1,076,116.19	-1,003,881.33	-	-1,003,881.33	-1,003,881.33

2018 年度

项目	收入	费用	利润总额	所得税	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
出售母公司尿素生产业务	90,510,872.22	365,163,184.03	-274,652,311.81	-174,702.50	-274,477,609.31	-274,477,609.31
出售子公司广西河池安装维修有限责任公司	506,601.99	519,441.72	-12,839.73	-315.61	-12,524.12	-12,524.12

出售子公司河池化工有限责任公司	-	386,750.40	-386,750.40	-	-386,750.40	-386,750.40
-----------------	---	------------	-------------	---	-------------	-------------

(2) 终止经营现金流量

2019 年度

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
出售母公司尿素生产业务	-30,200,058.66	-53,129,999.00	82,555,000.00
出售子公司广西河化安装维修有限责任公司	-141,392.04	0.00	0.00
出售子公司河池化工有限责任公司	-362,805.28	0.00	487,029.50

2018 年度

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
出售母公司尿素生产业务	-54,797,262.74	46,400,428.29	-170,650,000.00
出售子公司广西河化安装维修有限责任公司	87,581.28	0.00	0.00
出售子公司河池化工有限责任公司	362,095.00	-871,803.25	400,000.00

(3) 终止经营的资产或处置组减值准备情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	出售	
存货减值准备	1,591,002.24			1,591,002.24	
固定资产减值准备	141,150,990.21			141,150,990.21	
合计	142,741,992.45			142,741,992.45	

(4) 终止经营的处置情况

序号	项目	金额	计算过程
1	出售价格	1.00	1
2	母公司出售资产账面价值	-131,725,406.57	2=3+4-5
3	其中：存货	14,574,872.62	3
4	固定资产	284,255,720.81	4
5	其他应付款	430,556,000.00	5
6	出售子公司广西河化安装维修有限责任公司净资产账面价值	-70,740.51	6
7	出售子公司河池化工有限责任公司净资产账面	-1,598,449.02	7
8	与资产相关政府补助递延收益转出	2,578,101.17	8
9	本次交易相关税费	30,747,013.62	9
10	处置资产损益	105,225,684.65	10=1-2-6-7+8-9
11	所得税费用	0	11
12	处置净损益	105,225,684.65	12=10-11

说明：

(1) 本公司出售所持有的河池化工有限责任公司、广西河化安装维修有限责任公司 100% 的股权，本公司没有实际出资，在母公司长期股权投资账面价值为 0。

(2) 本次出售形成资产转让利得 105,225,684.65 元。根据《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会会计部函[2009]60 号“《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》[2009 年第 2 期]”的相关规定，基于交易对方是本公司的关联方，且使得本公司受益。因此，认定其经济实质具有资本投入性质，形成的利得计入所有者权益（资本公积-其他资本公积）。

具体详见本附注十四、其他重要事项 3、重大资产重组情况之说明。

3、重大资产重组情况

(1) 重大资产重组方案

报告期内，本公司为提高公司资产质量和盈利能力、改善公司财务状况，制定并着手实施重大资产重组，重组方案包括向河池鑫远投资有限公司出售转让尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司 100% 的股权、广西河化安装维修有限责任公司 100% 的股权以及

部分负债。以发行股份及支付现金购买资产的方式购买重庆南松医药科技有限公司股东徐宝珠、何卫国、何建国、周亚平、周鸣、黄泽群、许美赞、熊孝清合计持有的重庆南松医药科技有限公司93.41%的股权。发行股份购买资产的同时，非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过12,000.00万元，不超过本次发行股份拟购买资产交易价格的100%。

(2) 本次交易决策审批情况

2019年8月28日，本公司召开第九届董事会第二次会议，审议通过了本次重组的相关议案。同日，本公司的独立董事出具了《关于公司第九届董事会第二次会议有关事项的独立意见》，对本次重组的相关事项出具了肯定的独立意见。

2019年8月28日，本公司与河池鑫远投资有限公司签订了《资产出售协议》，向河池鑫远投资有限公司出售转让尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司100%的股权、广西河化安装维修有限责任公司100%的股权以及部分负债。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《拟出售资产审计报告》和北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《拟出售资产评估报告》，以2019年5月31日为评估基准日，本公司拟出售尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司和广西河化安装维修有限责任公司100%的股权及部分负债账面净值合计为-10,372.88万元（母公司口径），合计评估值为-85.10万元。根据上述评估结果，经交易双方协商，本次交易拟出售资产的交易价格确定为1元。

2019年8月28日，本次资产购买的交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《广西河池化工股份有限公司拟收购股权所涉及的重庆南松医药科技股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2019]第030028号），以2019年5月31日为评估基准日，最终采用收益法评估下重庆南松医药科技股份有限公司100%股份的评估价值为28,804.67万元。根据上述评估结果，经交易各方协商，本次交易中重庆南松医药科技股份有限公司100%股份的交易作价285,000,000.00元，购买重庆南松医药科技有限公司93.41%股权作价266,208,791.21元，其中发行股份对价161,702,419.79元；支付现金对价104,506,371.42元。

2019年9月18日，本公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<广西河池化工股份有限公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案。

2019年12月24日，收到中国证券监督管理委员会《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934号），本公司发行股份购买资产并募集配套资金方案经上市公司并购重组委员会审核通过，核准本公司向何卫国发行24,219,093股股份、向何建国发行21,981,597股股份，用于购买重庆南松医药科技有限公司相关资产；以及核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过12,000.00万元。

(3) 发行股份及支付现金购买资产情况

本次购买重庆南松医药科技有限公司93.41%股权作价266,208,791.21元，其中发行股份对价161,702,419.79元；支付现金对价104,506,371.42元。

①股份支付情况。本公司本次合计发行人民币普通股46,200,690股，每股面值1元，增加注册资本人民币46,200,690.00元。何卫国、何建国以其合计持有重庆南松医药科技有限公司56.74%的股权出资161,702,419.79元，其中：计入股本46,200,690.00元，计入资本公积115,501,729.79元。本次交易涉及购买资产的过户事宜于2019年12月26日办理完毕，本公司合计持有重庆南松医药科技有限公司93.41%股权，重庆南松医药科技有限公司成为本公司控股子公司，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华审验字（2019）第102008号验资报告验证确认。本公司已就本次发行股份及支付现金购买资产所涉及的股份增发事宜向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于2019年12月27日收到中

国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。本次发行新增股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入本公司的股东名册，本次新增股份上市时间为2020年1月6日。

②现金支付情况。现金对价104,506,371.42元，截止2019年12月31日，本公司累计向交易对方支付现金对价53,130,000.00元。

(3) 出售资产情况

2019年12月25日，本公司与河池鑫远投资有限公司签署《广西河池化工股份有限公司与河池鑫远投资有限公司之拟出售资产交割确认书》，双方确认本次资产出售的交割日为2019年12月25日；截至交割日，本公司已向河池鑫远投资有限公司移交拟出售资产，相关资产及负债的交付义务已全部履行完毕。同时，本公司已收到河池鑫远投资有限公司支付的拟出售资产的交易对价现金1元，形成资产转让利得105,225,684.65元。

根据《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会会计部函[2009]60号“《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》[2009年第2期]”的相关规定，基于交易对方是本公司的关联方，且使得本公司受益。因此，认定其经济实质具有资本投入性质，形成的利得计入所有者权益（资本公积-其他资本公积）。

(4) 募集配套资金情况

本公司本次募集配套资金非公开发行股份25,862,068股，股票发行价格为4.64元/股，募集资金总额为人民币119,999,995.52元，扣除承销费用人民币7,350,000.00元（含增值税）后，本公司于2020年3月13日实际收到光大证券股份有限公司划转的募集资金人民币112,649,995.52元。本公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于2020年3月18日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次发行的25,862,068股股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册，本次新增股份的上市日为2020年3月26日。本次发行完成后，本公司总股本将增加至366,122,195股。

本次重大资产重组交易完成后，出售盈利能力较差的尿素生产相关的实物资产、河池化工有限责任公司100%的股权、广西河化安装维修有限责任公司100%的股权以及部分负债，并通过重庆南松医药科技有限公司从事医药中间体的研发、生产与销售业务，实现由传统化工行业向精细化工行业的延伸、主营业务的转型升级。

4、控股股东重整情况

2019年9月20日，本公司与控股股东宁波银亿控股有限公司签订了《借款框架协议》，宁波银亿控股有限公司同意自2019年9月20日起至2020年9月19日止向本公司及本公司子公司广西河化生物科技有限责任公司或其全资控股公司提供最高本金限额不超过10亿元的借款。截止2019年12月31日，本公司应付控股股东宁波银亿控股有限公司借款本金及利息166,734,872.88元。

2019年12月20日，本公司收到控股股东宁波银亿控股有限公司管理人及其母公司银亿集团有限公司管理人的通知，获悉宁波银亿控股有限公司、银亿集团有限公司已分别收到浙江省宁波市中级人民法院（2019）浙02破申11号、（2019）浙02破申12号《民事裁定书》，浙江省宁波市中级人民法院分别裁定受理申请宁波银亿控股有限公司、银亿集团有限公司的破产重整申请，目前重整相关事项正依法推进之中。目前，宁波银亿控股有限公司所持本公司8,700万股股份处于质押、冻结状态。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,980,320.83	2,837,013.64	2,143,307.19
合 计	4,980,320.83	2,837,013.64	2,143,307.19

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,084,341.26	1,319,595.16	4,764,746.10
合 计	6,084,341.26	1,319,595.16	4,764,746.10

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，单项提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
凌云县农资公司	294,347.90	100.00	294,347.90	账龄长难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	100.00	222,730.00	账龄长难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	100.00	190,527.73	账龄长难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	100.00	175,000.00	账龄长难以收回
其他	1,119,582.27	100.00	1,119,582.27	账龄长难以收回
合 计	2,002,187.90		2,002,187.90	

② 2019 年 12 月 31 日，风险组合计提坏账准备：

账 龄	2019.12.31		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,229,993.58	17.31	212,867.08
1 至 2 年	1,306,810.44	29.76	388,845.58

2 至 3 年	441,328.91	52.82	233,113.08
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,978,132.93	28.03	834,825.74

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,126,064.27	710,949.37			2,837,013.64

说明：应收账款坏账准备上期末余额 1,319,595.16 元，采用新金融工具准则影响增加 806,469.11 元，应收账款坏账准备期初余额 2,126,064.27 元；本期增加坏账准备 710,949.37 元，应收账款坏账准备期末余额 2,837,013.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019.12.31 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,769,890.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,674,783.98 元。

单位名称	2019.12.31 账面余额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余 额
广西河池市金鸿建筑工程 有限责任	1,789,536.78	1 年以内 676,533.32 元； 1-2 年 349,602.63 元； 2-3 年 429,542.71 元； 3-4 年 333,858.12 元；	35.93	781,854.29
河池市康鑫物业服务有限 责任公司	1,090,886.03	1 年以内 125,842.09 元； 1-2 年 954,317.74 元； 2-3 年 10,726.20 元；	21.90	311,404.60
广西河池国投鱼峰水泥有 限公司	372,390.27	1 年以内	7.48	64,447.19
凌云县农资公司	294,347.90	5 年以上	5.91	294,347.90
容县宏光家具厂	222,730.00	5 年以上	4.47	222,730.00
合 计	3,769,890.98		75.69	1,674,783.98

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,961,332.29	1,201,033.23
合 计	16,961,332.29	1,201,033.23

(1) 其他应收款情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,267,563.17	2,306,230.88	16,961,332.29
合 计	19,267,563.17	2,306,230.88	16,961,332.29

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,559,321.85	1,358,288.62	1,201,033.23
合 计	2,559,321.85	1,358,288.62	1,201,033.23

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账 面 余 额	未来 12 月内预 期信用损失率%	坏 账 准 备	理 由
单项计提				
无				
合 计				
组合计提	16,917,992.92	0.14	23,095.82	
组合-账龄分析法	133,018.45	17.36	23,095.82	回收可能性
组合-性质组合	16,784,974.47			合并范围内子公司款项
合 计	16,917,992.92	0.14	23,095.82	

B、2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账 面 余 额	整个存续期预期 信用损失率%	坏 账 准 备	理 由
单项计提				
无				
合 计				
组合计提	169,663.67	60.84	103,228.48	
组合-账龄分析法	169,663.67	60.84	103,228.48	回收可能性
合 计	169,663.67	60.84	103,228.48	

C、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
河南骏化化肥有限公司	564,864.81	100%	564,864.81	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	100%	544,776.79	账龄长难以收回
贵州纳雍县乐治煤焦厂	472,217.70	100%	472,217.70	账龄长难以收回
其他	598,047.28	100%	598,047.28	账龄长难以收回
合 计	2,179,906.58	100%	2,179,906.58	
组合计提				
无				
合 计	2,179,906.58	100%	2,179,906.58	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	23,290.23	82,548.76	1,338,519.25	1,444,358.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-7,796.62	7,796.62		
—转入第三阶段		-64,833.29	64,833.29	
本期计提	23,095.82	77,716.39	776,554.04	877,366.25
本期转回	-15,493.61			-15,493.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	23,095.82	103,228.48	2,179,906.58	2,306,230.88

说明：其他应收款坏账准备上年末余额 1,358,288.62 元，采用新金融工具准则影响增加 86,069.62 元，其他应收款坏账准备期初余额影响 1,444,358.24 元；本期增加坏账准备 877,366.25 元；本期坏账准备转回减少 15,493.61 元；其他应收款坏账准备期末余额 2,306,230.88 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	18,677,746.09	1,965,104.77
保证金、备用金	45,040.29	49,440.29
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	19,267,563.17	2,559,321.85

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
广西河池生物科技有限责任公司	是	往来款	16,784,974.47	1 年以内	87.12	
河南骏化化肥有限公司	否	往来款	564,864.81	4-5 年	2.93	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	否	工程款	544,776.79	5 年以上	2.83	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	否	往来款	472,217.70	4-5 年	2.45	472,217.70
柳州市特种设备检验所	否	往来款	135,794.00	1-2 年 62,388.00 元； 2-3 年 17,197.00 元； 3-4 年 56,209.00 元；	0.70	101,228.30
合计			18,502,627.77		96.03	1,683,087.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	271,208,791.21		271,208,791.21	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	271,208,791.21		271,208,791.21	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
重庆南松医药科技有限公司		266,208,791.21		266,208,791.21
减：长期投资减值准备				
合计	5,000,000.00	266,208,791.21		271,208,791.21

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,577,173.51	2,179,089.28	75,955,354.32	113,206,738.06
其他业务	2,893,067.31	1,114,998.27	14,555,517.90	16,650,503.39
合计	4,470,240.82	3,294,087.55	90,510,872.22	129,857,241.45

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工行业	1,577,173.51	2,179,089.28	75,955,354.32	113,206,738.06

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,577,173.51	2,179,089.28	75,955,354.32	113,206,738.06

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,564,500.00
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		6,145,386.94
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合 计		7,709,886.94

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	818,649.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	2019 年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,974,785.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,793,434.69	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,793,434.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,793,434.69	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.2072	-0.2072
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	--	-0.2167	-0.2167

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、以上备查文件的备置地点：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

广西河池化工股份有限公司

法定代表人：施伟光

2020年4月28日