

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
2018 年
半年度报告

公司半年度大事记

概要	具体内容
股权激励	2018年4月9日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股权激励计划（草案）》，本次激励计划拟向激励对象授予20,000万股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额110,600万股的18.08%，首次激励对象为公司董事、监事、中高级管理人员、业务骨干以及公司认为应当激励的其他员工共419名。2018年5月7日公司董事会完成对首次激励对象的期权授予。
农药销售百强榜眼	2018年5月16日，2018中国农药行业销售百强企业榜单在“第五届农药行业经济运行分析会”上隆重发布公司以60.832亿元的销售业绩摘得榜眼之位。
三度入围创新层	2018年5月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，公司三度入围创新层。
权益分派	2018年6月5日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《2017年年度权益分派实施公告》，以2017年12月31日的股本总数1,106,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共派发现金110,600,000元。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、颖泰生物	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
颖泰分析	指	公司全资子公司北京颖泰嘉和分析技术有限公司
上虞颖泰	指	公司全资子公司上虞颖泰精细化工有限公司
杭州颖泰	指	公司全资子公司杭州颖泰生物科技有限公司
颖泰作物	指	公司全资孙公司杭州颖泰作物保护有限公司
万全宏宇	指	公司全资子公司河北万全宏宇化工有限责任公司
万全力华	指	公司全资孙公司河北万全力华化工有限责任公司
盐城南方	指	公司全资子公司盐城南方化工有限公司
山东福尔	指	公司全资子公司山东福尔有限公司
禾益化工	指	控股子公司江西禾益化工股份有限公司
常隆农化	指	控股子公司江苏常隆农化有限公司
GLP	指	Good Laboratory Practice（优良实验室规范）
《公司章程》	指	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蒋康伟、主管会计工作负责人叶顶万及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nutrichem Company Limited ; Nutrichem
证券简称	颖泰生物
证券代码	833819
法定代表人	蒋康伟
办公地址	北京市昌平区生命园路 27 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓亮
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82819951
传真	010-82819899
电子邮箱	xiaoliang.liu@nutrichem.cn
公司网址	www.nutrichem.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区生命园路 27 号 (102206)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-化学农药制造 (行业代码:C26)
主要产品与服务项目	农药及中间体的开发、生产和销售。

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	1,106,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	12
控股股东	华邦生命健康股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张松山

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108777062155P	否
注册地址	北京市昌平区科技园区生命园路27号1号楼A区4层	否
注册资本（元）	1,106,000,000	否
报告期内注册资本与总股本保持一致。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座4层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018年7月12日，公司做市商万联证券股份有限公司退出为公司提供做市报价服务，公司做市商数量由12家变更至11家。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,994,638,001.25	2,912,094,949.52	2.83%
毛利率	22.24%	15.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	204,181,150.16	129,789,715.29	57.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	193,646,868.31	111,778,007.15	73.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.01%	3.27%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.75%	2.82%	-
基本每股收益	0.18	0.12	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,660,130,101.34	13,767,904,382.59	-8.05%
负债总计	8,337,271,880.84	9,353,843,619.28	-10.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,063,934,643.42	4,038,304,230.52	0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.65	0.55%
资产负债率（母公司）	57.01%	56.93%	-
资产负债率（合并）	65.85%	67.94%	-
流动比率	1.14	1.15	-
利息保障倍数	2.42	2.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	82,656,815.86	-153,456,795.98	153.86%
应收账款周转率	1.75	1.56	-
存货周转率	1.44	2.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.05%	7.44%	-

营业收入增长率	2.83%	46.34%	—
净利润增长率	73.00%	-27.69%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	1,106,000,000	1,106,000,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于农药化工行业（精细化工领域）的以研发为基础,市场需求为先导的农化产品供应商，拥有先进的研发平台、完善的 GLP 登记注册技术服务、可持续生产供应能力和优秀的市场、销售团队人员，为国内及知名国际化农化公司，如陶氏化学、巴斯夫、ADAMA 等，提供技术含量高、工艺先进的农药中间体、原药及制剂产品。公司通过技术支持营销的方式开拓市场，大部分的营销服务工作主要在小试研发、中试生产与大生产设计阶段，公司在研发的过程中，通过与客户的交流和沟通，将客户的要求、标准融入整个研发和设计过程中，满足客户的需求，从而开拓业务，收入来源是农药中间体、原药及制剂产品销售收入和 GLP 登记注册技术服务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 12,660,130,101.34 元，较期初 13,767,904,382.59 元，减少 8.05%；负债总额为 8,337,271,880.84 元，较期初 9,353,843,619.28 元，减少 10.87%；净资产总额为 4,063,934,643.42 元，较期初 4,038,304,230.52 元，增长 0.63%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入为 2,994,638,001.25 元，上年同期 2,912,094,949.52 元，较上年同期增长 2.83%。本期营业总成本为 2,790,921,546.64 元，上年同期 2,836,609,767.11 元，较上年同期减少 1.61%。实现归属于挂牌公司股东的净利润为 204,181,150.16 元，上年同期 129,789,715.29 元，较上年同期增长 57.32%，系公司本期产品销售利润率提高及汇兑收益所致。

3、公司现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 82,656,815.86 元，上年同期-153,456,795.98 元，较上年同期增长 153.86%，系公司本期销售周转提高，销售回款增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-172,110.4 元，上年同期-488,624,314.89 元，较上年同期增加 99.96%，系公司本期无重大投资事项所致。筹资活动产生的现金流量净额为-818,644,359.24 元，上年同期 640,695,765.68 元，较上年同期减少 222.77%，系公司本期偿还到期借款所致。

4、行业情况及其他

农药行业与其他行业一样受宏观经济的影响，但因其弱周期性属性，所受影响有限，农业生产、作物种植无论自身还是对作为农资的农药都有较强的刚性需求。报告期内，全球经济复苏，农药市场持续回暖；国内农业对农药的使用需求也保持着稳定增长的趋势；然而随着国内安全环保的持续高压，农药管理政策的深入推进，中小产能及落后产能的企业被逐步关停，企业开工维持低位，市场供给端进一步收缩，原材料价格上涨，农药行业进入景气时期。

同时，在环保及农药管理政策的影响下，农药企业兼并重组加速，资本助推强强联合，部分不具备竞争力的企业可能无法生存，优胜劣汰的竞争格局进一步显现。农药市场逐渐从粗放发展时期向环保精细化领衔时代过渡，清洁化、安全化、产销一体化的农药企业将拥有巨大的市场空间。

公司资源丰富，客户合作关系稳固，产品符合行业发展趋势；EHS（环境、健康、安全）体系建设在与国际大客户的合作中保持较高的水准，持续接受国际大客户审计，能够适应整个行业和国家政策对企业发展的要求。

报告期内，公司持续优化 EHS 体系，在安全环保强监管下，多区域生产基地优势显现。公司积极协调组织生产，有效保障市场供应，销售收入稳中有升。

除此之外，公司在产品或服务、核心团对及关键技术、供应商及客户、销售渠道等方面，皆无重大调整 and 变化。

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人控制不当风险

报告期内，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有本公司 78.12% 的股权。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。公司股权集中，如果实际控制人及控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、三会议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、公司治理和内部控制风险

随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

3、宏观经济周期性波动风险

公司目前客户主要为国外农药企业，主要分布于农业。下游客户所在行业的发展与宏观经济周期、政策相关度较高。宏观经济政策的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力产生较大的影响，进而影响对公司所处行业的需求。因此，当宏观经济处于波谷、增速减缓时，下游行业的不景气将减少对公司产品的需求，对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将加大市场与产品开拓力度，提高产品质量，凭借技术优势和产品质量优势保持市场优势竞争地位，与客户建立并保持长期良好且具有粘性的合作关系，保持营业收入的稳定性，同时完成上下游的资源整合，以提高公司抗风险能力，尽量减小宏观经济波动对公司业绩造成的影响。

4、税收优惠政策变动风险

公司及子公司上虞颖泰精细化工有限公司和北京颖泰嘉和分析技术有限公司、盐城南方化工有限公司、山东福尔有限公司、江西禾益化工股份有限公司为高新技术企业，报告期内企业所得税的适用税率为 15%。在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业税收优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，投入资源优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。

5、出口退税率变动的风险

公司农药原药产品出口执行增值税“免、抵、退”政策，报告期内，国外销售业务收入占比约 59.34%，在公司目前的销售结构下，如果国家出口退税的相关政策发生变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过加大市场与产品开拓力度，扩大公司业务，增强公司的销售收入，争取最大限度的弥补出口退税政策变化所带来的风险。

6、安全生产的风险

公司业务属于大精细化工行业，在生产中涉及部分的化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用等环节，对操作要求较高。尽管公司采用先进工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，

但是仍存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，可持续发展部专职负责母公司和子公司的安全、环保以及员工健康管理以及质量保障和质量控制等相关工作，加强安全生产责任意识，配备较完备的安全设施，建立较完善的事故预警、处理机制，及时有效维护生产设备，从而尽可能降低发生安全事故的可能性。

7、环保等政策风险

随着我国经济增长方式的转变以及提高了诸如碳排放标准等要求，国家对包括农药在内的整个化工行业的环保要求日益严格，并加大了处罚力度，如果政府出台对农药企业更为严格的环保标准和规范，公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响未来的收益水平。

应对措施：公司建立了以风险为导向的内部管理制度，加大环保研发投入、环保设备投入，并持续积累环保技术储备，全面推进公司的“可持续发展”战略，以应对未来由于环境保护政策的不确定性对公司发展带来的影响。

8、外汇风险

公司的产品销售以出口为主，与国际客户之间的结算以美元为主，公司通过与客户定期修改产品价格等方式与客户之间建立了汇率变动损失的分担机制，能够一定程度上防范汇率变动风险，但公司仍须承担已签订订单部分的汇率变动风险。并且公司需承担已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在的外汇风险。

应对措施：公司加强国际贸易和汇率政策的定向研究，合理制定贸易条款和结算方式，与银行等金融机构合作，加强在业务执行中的动态监控，强化公司在经营中的外汇风险管理，在一定程度上降低汇率风险。

9、大额票据结算的追索风险

报告期内，公司存在以银行承兑汇票结算货款情形。截至 2018 年 06 月 30 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 412,990,669.31 元。根据《票据法》等相关规定，公司存在被票据持有人行使追索权的风险。

应对措施：公司已经制定相关管理制度，持续强化对大额票据的管理。公司已贴现或背书的票据的承兑人主要为国有大型银行，公司未发生因票据风险而被追债的情况，且公司背书转让的票据真实、有效，追索风险较低。

四、 企业社会责任

报告期内公司积极并履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（二）
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（三）
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四、二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四、二、（六）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（七）
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	840,350,000.00	68,730,679.66

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1, 378, 000, 000. 00	492, 488, 475. 61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6, 950, 000, 000. 00	3, 749, 280, 026. 30
6. 其他	70, 000, 000. 00	29, 144, 815. 52
合计	9, 238, 350, 000. 00	4, 339, 643, 997. 09

备注：

1. 报告期内，公司对本年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，并按照《公司章程》，提交董事会及股东会审议批准，在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了公告（公告编号：2017-035；2018-018）。

2. “公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为接受关联方担保：华邦生命健康股份有限公司向公司提供关联担保不超过 6, 950, 000, 000. 00 元。此事项已履行决策程序并进行了公告。

3. “其他”为关联方资金拆借及委托贷款，本公司及全资子公司预计支付关联方华邦生命健康股份有限公司资金拆借及委托贷款的利息，金额为不超过 70, 000, 000. 00 元。此事项已履行决策程序并进行了公告。

4. 关联方资金拆借

华邦健康向本公司提供资金支持，2018 年上半年度未新增借款，未向华邦健康偿还借款本金，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司应支付华邦健康本金及利息 1, 509, 695, 584. 12 元。2018 年上半年度合计应支付华邦利息 29, 144, 815. 52 元。本公司 2018 上半年度未向华邦健康提供资金支持。

以上关联方资金拆借，为 2014 年公司挂牌前及收购山东福尔有限公司前接受的控股股东财务资助，符合《公司章程》的规定。因此，没有在日常性关联交易事项表格中列示。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于追认全资子公司出售资产的议案》，2017 年 6 月公司全资子公司杭州颖泰生物科技有限公司将位于杭州拱墅区拱康路 76 号房屋及房屋所有权证、土地及地上附属物出售给杭州北部软件园发展有限公司，交易方式为货币资金方式支付，交易价格为人民币 161, 289, 000 元。此次交易不涉及重大资产重组，不涉及关联交易。不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。详细内容见公司于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于追认全资子公司出售资产的公告》（公告编号：2018-019）。

（三） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内，公司第一届董事会第十八次会议、2018 年第二次临时股东大会审议并通过《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，本次激励计划采取的激励形式为股票期权，股票来源为公司控股股东华邦健康向公司员工及员工持股平台转让激励对象可行权的股票，激励对象可直接持有公司的股票或者通过向员工持股平台出资从而间接持有公司的股票。本计划拟向激励对象授予 20,000 万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额 110,600 万股的 18.08%。本次计划的首次激励对象为公司董事、监事、中高级管理人员、业务骨干以及公司认为应当激励的其他员工共 419 名。激励对象的考核为公司 2018-2019 年净利润合计不低于 7.2 亿元，2018-2020 年公司三年实现净利润合计不少于 12 亿元。2018 年 5 月 7 日公司董事会完成对首次激励对象的期权授予工作并于次日公告。

股权激励计划的详细内容见公司于 2018 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2018-007）及 2018 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于股票期权授予的公告》（公告编号：2018-022）。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于股票限售承诺

公司股东华邦生命健康股份有限公司、北京和睿嘉业投资中心（有限合伙）、蒋康伟、王榕和李生学出具了《股东限售承诺》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

公司股东华邦汇医投资有限公司、北京盛旭嘉瑞咨询中心（有限合伙）、北京万全嘉业咨询中心（有限合伙）、北京南方嘉业咨询中心（有限合伙）、北京浙泰嘉业咨询中心（有限合伙）、重庆元和新信企业管理中心（有限合伙）、拉萨经济技术开发区尚德投资管理有限公司出具了《股东限售承诺》，并在股票发行情况报告书中做出了完整的披露。

公司股东华邦生命健康股份有限公司出具了《股东限售承诺》，与公司签订《利润补偿协议》，并在 2016 年第一次股票发行方案中做出了完整的披露。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司股东华邦生命健康股份有限公司、蒋康伟、王榕出具了《避免同业竞争的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

3、关于收购人做出的公开承诺

公司于 2017 年 10 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式收购江西禾益化工股份

有限公司（证券代码：834637 证券简称：禾益化工）2,301,300 股，占江西禾益化工股份有限公司股份总数的 1.3150%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，公司成为江西禾益化工股份有限公司的控股股东。公司通过江西禾益化工股份有限公司于 2017 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《收购报告书》中做出了收购人《关于提供信息真实、准确、完整的承诺》、《关于符合收购人资格的承诺》、《关于收购资金为自有资金的承诺》、《关于保持公司独立性的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范并减少关联交易的承诺》、《关于股份锁定的承诺》。

报告期内，未出现违反上述承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产 的比例	发生原因
货币资金	质押	1,539,794,834.28	12.16%	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	抵押	395,452,661.66	3.12%	银行承兑汇票出票保证金
货币资金	抵押	33,108,341.92	0.26%	期权保证金
货币资金	质押	167,723.09	0.26%	信用证保证金
应收票据	质押	13,000,000.00	0.10%	质押取得银行承兑汇票及银行借款
固定资产	抵押	261,740,181.87	2.07%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	抵押	164,557,202.45	1.30%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
总计	-	2,407,820,945.27	19.27%	-

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

半年度利润分配预案	1.50	0	0
-----------	------	---	---

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年度权益分派：2018 年 6 月 5 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-024）：以 2017 年 12 月 31 日的股本总数 1,106,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共派发现金 110,600,000 元。

【本次分红派息股权登记日为 2018 年 6 月 12 日，除权除息日为 2018 年 6 月 13 日】。本次公司全部股份的红利于 2018 年 6 月 13 日由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派。

(七) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
143383	17 颖泰 01	公司债券 (小公募)	1,200,000,000.00	6.80%	5(3+2)	否

债券违约情况：

□适用 √不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	437,650,750	39.57%	34,952,500	472,603,250	42.73%
	其中：控股股东、实际控制人	356,500,000	32.23%	-12,974,000	343,526,000	31.06%
	董事、监事、高管	11,174,750	1.01%	0	11,174,750	1.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	668,349,250	60.43%	-34,952,500	633,396,750	57.27%
	其中：控股股东、实际控制人	459,500,000	41.55%	0	459,500,000	41.55%
	董事、监事、高管	33,524,250	3.03%	0	33,524,250	3.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,106,000,000	-	0	1,106,000,000	-
普通股股东人数		95				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	816,000,000	-12,974,000	803,026,000	72.61%	459,500,000	343,526,000
2	北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）	69,330,000	0	69,330,000	6.27%	51,997,500	17,332,500
3	华邦汇医投资有限	60,970,000	0	60,970,000	5.51%	30,485,000	30,485,000

	公司						
4	北京盛旭嘉瑞咨询中心（有限合伙）	26,900,000	0	26,900,000	2.43%	13,450,000	13,450,000
5	北京和睿嘉业投资中心（有限合伙）	23,960,000	0	23,960,000	2.17%	17,970,000	5,990,000
6	蒋康伟	22,356,000	0	22,356,000	2.02%	16,767,000	5,589,000
7	王榕	22,343,000	0	22,343,000	2.02%	16,757,250	5,585,750
8	北京浙泰嘉业咨询中心（有限合伙）	22,340,000	0	22,340,000	2.02%	11,170,000	11,170,000
9	深圳诺普信农化股份有限公司	0	12,974,000	12,974,000	1.17%	0	12,974,000
10	重庆元和新信企业管理中心（有限合伙）	11,910,000	0	11,910,000	1.08%	5,955,000	5,955,000
合计		1,076,109,000	0	1,076,109,000	97.30%	624,051,750	452,057,250

前十名股东间相互关系说明：

华邦汇医投资有限公司为华邦生命健康股份有限公司的全资子公司；公司股东蒋康伟、王榕为华邦生命健康股份有限公司的董事，为北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，其中王榕为执行事务合伙人；华邦生命健康股份有限公司董事彭云辉女士为北京鸿泰嘉业咨询中心（有限合伙）的普通合伙人；华邦生命健康股份有限公司董事王加荣先生为重庆元和新信企业管理中心的执行事务合伙人，监事边强先生为重庆元和新信企业管理中心的普通合伙人。其他股东之间不存在任何关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

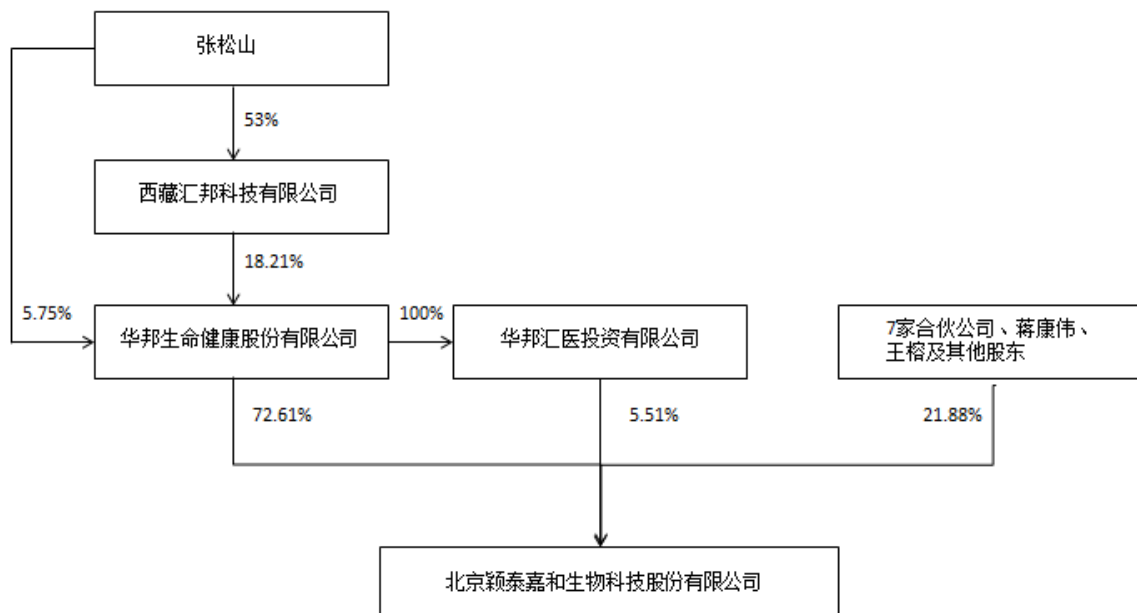
（一） 控股股东情况

报告期内，华邦生命健康股份有限公司直接持有本公司 72.61%的股权，华邦生命健康股份有限公司全资子公司华邦汇医投资有限公司持有本公司 5.51%的股权。华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有本公司 78.12%的股权。华邦生命健康股份有限公司为公司的控股股东。

华邦生命健康股份有限公司成立于 1992 年 3 月 11 日，注册资本为 2,034,827,685 元，统一社会信用代码为 91500000202884326D，注册地为重庆市渝北区人和星光大道 69 号，法定代表人为张松山，经营范围：从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及其原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（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）

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况



报告期内，华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有公司股份 863,996,000 股，占公司总股本的 78.12%，为公司的控股股东，张松山先生为公司实际控制人。

张松山先生持有公司控股股东华邦生命健康股份有限公司股份 117,095,583 股，占华邦生命健康股份有限公司总股本的 5.75%，张松山先生通过直接持有和受托管理同时持有西藏汇邦科技有限公司 53% 的股份，其控制的西藏汇邦科技有限公司持有华邦生命健康股份有限公司股份 370,449,804 股，占华邦生命健康股份有限公司总股本的 18.21%。张松山先生为华邦生命健康股份有限公司的实际控制人。

公司实际控制人为张松山先生。

张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长，2012 年 11 月至今兼任华邦生命健康股份有限公司总经理；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦酒店旅业有限公司董事长、重庆华邦制药有限公司董事、陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事、丽江解脱林旅游发展有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限公司董事、贵州信华乐康投资有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、重庆市北部新区同泽小额贷款有限公司董事、西藏林芝百盛药业有限公司董事、凭祥市大友旅游发展有限公司董事、华邦西京医院管理有限公司董事长、湖南里耶旅游发展有限公司董事长、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、重庆两江新区科易小额贷款有限公司董事、武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事、广西大美大新旅游有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋康伟	董事长	男	1956 年 7 月 19 日	学士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
王榕	董事兼 总经理	男	1972 年 9 月 4 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
彭云辉	董事	女	1964 年 8 月 9 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	否
于俊田	董事	男	1952 年 2 月 7 日	专科	2016 年 7 月 13 日至 2018 年 6 月 19 日	是
王满	董事兼 副总经理	男	1968 年 2 月 17 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
陈伟强	监事会主席	男	1960 年 12 月 2 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
王剑	监事	男	1976 年 9 月 18 日	学士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	否
文琦	职工监事	男	1980 年 2 月 20 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
俞阳	副总经理	女	1963 年 5 月 8 日	学士	2018 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 19 日	是
乔振	副总经理	男	1966 年 8 月 24 日	博士	2015 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日	是
陈燕	副总经理	女	1975 年 10 月 19 日	学士	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 6 月 19 日	是
游华南	副总经理	男	1971 年 3 月 20 日	硕士	2015 年 6 月 20 日至	是

					2018年6月19日	
蒋硕	副总经理	男	1985年4月6日	硕士	2016年12月28日至2018年6月19日	是
陈子平	副总经理	男	1969年7月2日	学士	2016年12月28日至2018年6月19日	是
叶顶万	财务总监	男	1974年1月1日	学士	2015年6月20日至2018年6月19日	是
刘晓亮	董事会秘书	男	1982年12月6日	硕士	2015年6月20日至2018年6月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						10

备注：公司第一届董事会、监事会于2018年6月19日任期届满，公司正在积极筹备换届相关工作，公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作，并及时履行相关信息披露义务。董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。在公司第二届董事会、监事会选举产生之前，第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务和各自职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长蒋康伟任控股股东董事；公司董事兼总经理王榕任控股股东董事；公司董事彭云辉任控股股东董事兼董事会秘书；公司董事于俊田任控股股东董事；公司监事王剑任控股股东财务总监；公司副总经理蒋硕为公司董事长蒋康伟之子。公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋康伟	董事长	22,356,000	0	22,356,000	2.02%	0
王榕	董事兼总经理	22,343,000	0	22,343,000	2.02%	0
彭云辉	董事	0	0	0	0.00%	0
于俊田	董事	0	0	0	0.00%	0

王满	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈伟强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王剑	监事	0	0	0	0.00%	0
文琦	职工监事	0	0	0	0.00%	0
俞阳	副总经理	0	0	0	0.00%	0
乔振	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈燕	副总经理	0	0	0	0.00%	0
游华南	副总经理	0	0	0	0.00%	0
蒋硕	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈子平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
叶顶万	财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘晓亮	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	44,699,000	0	44,699,000	4.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞阳	-	新任	副总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

俞阳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，学士学位。1984年7月-1994年11月，就职于原化工部中国化工中心；1994年12月-1999年2月，担任陶氏化学中国政府事务经理；1999年
--

3月-2017年8月，先后担任陶氏益农中国公司原药销售经理、中国业务发展经理、亚洲区作物发展总监等职务；2017年9月-2018年6月，担任陶氏杜邦农业事业部亚太区市场分析及业务发展总监；2018年6月至今担任本公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	3,398	3,480
销售人员	182	172
技术人员	658	710
行政管理人员	595	577
财务人员	76	83
员工总计	4,909	5,022

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	17
硕士	124	123
本科	458	470
专科	603	673
专科以下	3,707	3,739
员工总计	4,909	5,022

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，在公司实行固定薪酬加浮动奖金的薪酬结构，有效激发员工的主动性、积极性和创造性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险、住房公积金、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工发放补贴、礼金、生日及节日贺礼等体现公司人文关怀、增强员工幸福感；为不同岗位的员工给出不同设置的灵活工作时间，使员工能更好地安排工作与生活；为员工组织公司年会、旅游、运动会等活动增强员工凝聚力、缓解工作压力；为员工提供补充医疗保险、意外险及员工体检等福利，为员工提供

健康保障。

2、培训情况

公司一直重视员工对个人能力提升，并制定多元的培训项目，包括制定高层领导力项目、中层领导力项目和全员学习日历。公司的培训实施形式包括内训课、公开课和专业知识讲座等形式。公司培训内容包括新员工入职培训、通用技能培训、专业知识培训、领导力培训等。公司根据员工的个人能力提升计划安排相应的培训内容，并在贯彻实行时根据实际工作情况培训调整。通过内部培训和外部培训、理论知识与业务实践相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。公司严格执行国家相关法律、法规的用工政策，切实保障员工利益，为企业人才长远发展需求提供强有力的保障。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018年8月15日，公司董事会收到副总经理陈燕女士的辞职报告，辞职报告自送达董事会之日起正式生效，陈燕女士因个人原因辞去公司副总经理一职且其辞职后不再担任公司其他职务。公司已就该事项予以披露，详细内容见公司于2018年8月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2018-028）

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,701,735,371.54	3,580,529,448.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	13,946,068.00	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	1,556,656,158.68	1,957,510,750.77
预付款项	五、4	146,123,661.32	202,086,052.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	119,213,371.96	276,375,460.93
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,716,455,208.91	1,475,211,938.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	224,993,508.23	226,922,443.84
流动资产合计		6,479,123,348.64	7,718,636,095.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	920,045.82	920,045.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,551,642,914.76	1,535,593,589.03
投资性房地产	五、10	19,098,998.74	19,577,701.32
固定资产	五、11	2,439,335,446.00	2,454,931,378.62
在建工程	五、12	438,665,505.61	336,005,445.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	799,390,389.40	799,751,889.93

开发支出			
商誉	五、14	504,313,571.43	504,313,571.43
长期待摊费用	五、15	52,990,978.27	60,332,140.59
递延所得税资产	五、16	45,790,767.56	42,061,045.26
其他非流动资产	五、17	328,858,135.11	295,781,479.77
非流动资产合计		6,181,006,752.70	6,049,268,287.56
资产总计		12,660,130,101.34	13,767,904,382.59
流动负债：			
短期借款	五、18	2,276,313,040.00	2,896,738,940.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、19	6,533,792.41	1,084,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、20	1,520,742,687.77	1,785,586,501.93
预收款项	五、21	57,274,591.07	200,630,401.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	61,842,138.91	96,396,427.39
应交税费	五、23	46,303,821.78	58,338,536.87
其他应付款	五、24	1,594,008,945.95	1,574,303,776.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	99,249,000.00	98,013,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,662,268,017.89	6,711,091,784.92
非流动负债：			
长期借款	五、26	1,388,482,728.44	1,374,927,280.51
应付债券	五、27	1,190,113,581.90	1,189,154,160.69
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	6,154,019.33	6,159,899.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	41,917,900.67	23,456,333.74
递延所得税负债	五、16	48,335,632.61	49,054,160.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,675,003,862.95	2,642,751,834.36
负债合计		8,337,271,880.84	9,353,843,619.28

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	1,106,000,000.00	1,106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	2,700,902,092.18	2,752,385,078.63
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-65,058,738.89	-49,076,073.77
专项储备	五、33	19,657,381.72	20,142,467.41
盈余公积	五、34	64,668,042.03	64,668,042.03
一般风险准备			
未分配利润	五、35	237,765,866.38	144,184,716.22
归属于母公司所有者权益合计		4,063,934,643.42	4,038,304,230.52
少数股东权益		258,923,577.08	375,756,532.79
所有者权益合计		4,322,858,220.50	4,414,060,763.31
负债和所有者权益总计		12,660,130,101.34	13,767,904,382.59

法定代表人：蒋康伟

主管会计工作负责人：叶顶万

会计机构负责人：杨玉松

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,245,905,463.64	2,849,115,605.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,946,068.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	728,711,317.51	817,211,501.37
预付款项		41,473,683.04	18,696,132.64
其他应收款	十六、2	2,018,712,930.11	1,862,892,747.69
存货		29,537,465.42	174,026,919.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,780,213.75	21,178,349.21
流动资产合计		5,091,067,141.47	5,743,121,255.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,548,645,833.01	2,755,532,922.97
投资性房地产			
固定资产		330,973,664.39	316,529,723.63
在建工程		668,711.50	-

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		416,863,462.43	429,076,759.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,556,214.98	17,522,468.61
递延所得税资产		26,276,588.24	23,974,425.68
其他非流动资产		27,428,293.80	11,345,700.20
非流动资产合计		4,365,412,768.35	3,553,982,000.95
资产总计		9,456,479,909.82	9,297,103,256.36
流动负债：			
短期借款		1,669,113,040.00	1,784,673,940.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,883,542.81	1,084,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,097,327,271.85	928,556,011.64
预收款项		75,429.24	67,352.00
应付职工薪酬		4,198,071.54	10,606,333.73
应交税费		4,150,629.03	2,108,412.00
其他应付款		1,120,971,535.18	1,076,222,993.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,898,719,519.65	3,803,319,243.36
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		1,190,113,581.90	1,189,154,160.69
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,091,910.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,492,205,492.10	1,489,154,160.69
负债合计		5,390,925,011.75	5,292,473,404.05
所有者权益：			
股本		1,106,000,000.00	1,106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,687,393,842.41	2,687,393,842.41

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,668,042.03	64,668,042.03
一般风险准备			
未分配利润		207,493,013.63	146,567,967.87
所有者权益合计		4,065,554,898.07	4,004,629,852.31
负债和所有者权益合计		9,456,479,909.82	9,297,103,256.36

法定代表人：蒋康伟

主管会计工作负责人：叶顶万

会计机构负责人：杨玉松

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,994,638,001.25	2,912,094,949.52
其中：营业收入	五、36	2,994,638,001.25	2,912,094,949.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,790,921,546.64	2,836,609,767.11
其中：营业成本	五、36	2,328,730,210.77	2,467,223,357.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	13,463,616.46	5,106,038.92
销售费用	五、38	63,035,449.09	45,753,119.65
管理费用	五、39	150,159,329.20	107,741,227.46
研发费用	五、40	97,524,541.68	73,038,668.59
财务费用	五、41	144,066,451.91	136,258,816.01
资产减值损失	五、42	-6,058,052.47	1,488,538.95
加：其他收益	五、43	21,318,297.07	11,610,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	44,458,120.31	48,519,357.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,328,419.17	46,335,193.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	8,147,275.59	5,962,365.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-456,891.07	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,183,256.51	141,577,744.70
加：营业外收入	五、47	2,003,435.21	17,069,440.31
减：营业外支出	五、48	6,587,784.50	5,680,860.99

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,598,907.22	152,966,324.02
减：所得税费用	五、49	51,624,863.50	25,232,690.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,974,043.72	127,733,633.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		220,974,043.72	127,733,633.89
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		16,792,893.56	-2,056,081.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		204,181,150.16	129,789,715.29
六、其他综合收益的税后净额	五、32	-15,982,665.12	6,215,289.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,982,665.12	6,215,289.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	719,500.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	719,500.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-15,982,665.12	5,495,789.87
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-23,858,181.36	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		7,875,516.24	5,495,789.87
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		204,991,378.60	133,948,923.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,198,485.04	136,005,005.16
归属于少数股东的综合收益总额		16,792,893.56	-2,056,081.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、50	0.18	0.12
（二）稀释每股收益	五、50	0.18	0.12

法定代表人：蒋康伟

主管会计工作负责人：叶顶万

会计机构负责人：杨玉松

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	1,340,799,426.06	1,367,290,819.81
减：营业成本	十六、4	1,243,349,862.05	1,239,636,602.69
税金及附加		1,375,579.56	901,388.17

销售费用		16,871,777.65	19,937,469.13
管理费用		29,040,343.22	31,785,221.06
研发费用		27,253,038.93	26,755,789.16
财务费用		65,471,580.98	75,395,851.06
其中：利息费用		140,467,913.45	88,348,625.87
利息收入		69,218,225.93	46,042,045.09
资产减值损失		-25,039,696.70	1,134,782.54
加：其他收益		4,518,819.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		172,716,475.80	198,323,885.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		309,810.80	17,152,529.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,797,525.19	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,509,760.36	170,067,601.81
加：营业外收入		134,967.81	3,730,632.06
减：营业外支出		329,934.77	424,984.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,314,793.40	173,373,249.34
减：所得税费用		-210,252.36	-170,217.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,525,045.76	173,543,466.72
（一）持续经营净利润		171,525,045.76	173,543,466.72
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		171,525,045.76	173,543,466.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.16
（二）稀释每股收益		0.16	0.16

法定代表人：蒋康伟

主管会计工作负责人：叶顶万

会计机构负责人：杨玉松

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,756,032,333.82	2,385,969,240.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		222,186,684.32	163,393,676.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	48,738,460.54	17,680,954.20
经营活动现金流入小计		3,026,957,478.68	2,567,043,871.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,428,917,364.51	2,362,738,435.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,886,104.24	181,295,386.48
支付的各项税费		137,976,113.94	83,834,628.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	110,521,080.13	92,632,216.32
经营活动现金流出小计		2,944,300,662.82	2,720,500,667.02
经营活动产生的现金流量净额		82,656,815.86	-153,456,795.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,500,000.00	68,556,942.41
取得投资收益收到的现金		28,646,552.13	17,605,437.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,280,539.00	6,800,000.00
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		484,427,091.13	92,962,380.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,418,801.53	260,248,504.70
投资支付的现金		321,632,000.00	295,124,848.90
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	9,548,400.00	26,213,341.30
投资活动现金流出小计		484,599,201.53	581,586,694.90
投资活动产生的现金流量净额		-172,110.40	-488,624,314.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,787,606,517.60	2,210,304,682.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	765,423,497.45	986,916.27
筹资活动现金流入小计		2,556,030,015.05	2,211,291,598.54
偿还债务支付的现金		2,357,112,353.18	1,471,086,974.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,363,045.80	95,829,392.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,692,535.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	786,198,975.31	3,679,466.72
筹资活动现金流出小计		3,374,674,374.29	1,570,595,832.86
筹资活动产生的现金流量净额		-818,644,359.24	640,695,765.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,539,845.51	-21,894,615.39
五、现金及现金等价物净增加额		-739,699,499.29	-23,279,960.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,472,911,309.88	476,405,280.06
六、期末现金及现金等价物余额		733,211,810.59	453,125,319.48

法定代表人：蒋康伟 主管会计工作负责人：叶顶万 会计机构负责人：杨玉松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,436,393,031.86	1,107,176,850.18
收到的税费返还		174,095,297.73	137,602,359.29
收到其他与经营活动有关的现金		12,994,342.79	6,654,716.16
经营活动现金流入小计		1,623,482,672.38	1,251,433,925.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,545,297,877.91	1,829,992,100.18
支付给职工以及为职工支付的现金		33,419,853.28	34,431,131.37
支付的各项税费		4,063,114.86	3,472,985.14
支付其他与经营活动有关的现金		30,490,001.01	26,950,361.31
经营活动现金流出小计		1,613,270,847.06	1,894,846,578.00
经营活动产生的现金流量净额		10,211,825.32	-643,412,652.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		170,057,465.00	68,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

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		1,949,779,065.37	-
投资活动现金流入小计		2,119,836,530.37	68,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,406,683.80	45,886,334.78
投资支付的现金		162,679,999.24	146,820,660.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		536,280,800.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,783,203,250.00	-
投资活动现金流出小计		2,516,570,733.04	192,706,995.68
投资活动产生的现金流量净额		-396,734,202.67	-124,706,995.68
三、筹资活动产生的现金流量：		34,406,683.80	45,886,334.78
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,320,358,320.00	1,865,304,682.27
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		724,403,927.76	1,301,433,704.86
筹资活动现金流入小计		2,044,762,247.76	3,166,738,387.13
偿还债务支付的现金		1,382,164,000.00	1,220,906,284.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,436,106.37	44,295,229.67
支付其他与筹资活动有关的现金		610,233,597.56	1,076,162,772.43
筹资活动现金流出小计		2,153,833,703.93	2,341,364,286.82
筹资活动产生的现金流量净额		-109,071,456.17	825,374,100.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,099,801.90	-15,541,805.66
五、现金及现金等价物净增加额		-497,693,635.42	41,712,646.60
加：期初现金及现金等价物余额		999,521,858.26	144,302,038.66
六、期末现金及现金等价物余额		501,828,222.84	186,014,685.26

法定代表人：蒋康伟

主管会计工作负责人：叶顶万

会计机构负责人：杨玉松

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	八、（二）、1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

2018 年，本集团新设立苏州敬咨达检测服务有限公司、山东颖泰国际贸易有限公司，上述公司纳入本期合并报表。

二、 报表项目注释

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，原名北京颖新泰康国际贸易有限公司（以下简称“公司或本公司”），系经北京市工商行政管理局京工商 008 注册企许字（2005）0041470 号行政许可决定书批准，由杨晓斌、石光荣和马雪灵 3 位自然人于 2005 年 7 月 1 日投资设立的有限公司。

经历次股权变更后，于 2015 年 6 月 20 日，公司股东会决议通过了公司整体变更发起设立为股份有限

公司的决议，公司由北京颖泰嘉和生物科技有限公司整体变更为北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司，并以 2015 年 5 月 31 日为基准日，以经审计后的净资产 1,639,853,882.12 元出资，按 2.4:1 的比例折为股本 67,796.00 万元，由原北京颖泰嘉和生物科技有限公司全体股东按其有限公司中所持股权比例作为发起人认购，净资产超过股本部分 961,893,882.12 元，作为公司资本公积。

本次股权变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2015 年 6 月 20 日出具川华信审验（2015）39 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 9 月 24 日颁发的股转系统函[2015]6386 号《关于同意北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 833819。

根据公司 2015 年 11 月 12 日第一届董事会第四次会议决议、2015 年 12 月 3 日 2015 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，批准公司本次以每股 4.60 元向 22 名投资者增发新股 222,040,000.00 股人民币普通股股票。公司本次最终发行股票 222,040,000.00 股（每股面值 1 元），申请增加注册资本人民币 222,040,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 900,000,000.00 元。本次增资业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2015 年 12 月 11 日出具川华信审验（2015）101 号验资报告。

根据公司 2016 年 4 月 20 日董事会决议、2016 年 5 月 7 日临时股东大会审议通过的《2016 年第一次股票发行方案》议案，公司本次以每股 5.80 元向华邦生命健康股份有限公司增发新股 206,000,000.00 股人民币普通股股票收购其持有山东福尔有限公司 100%的股权。本次增资业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2016 年 5 月 13 日出具川华信审验（2016）25 号验资报告。

公司注册地址为北京市昌平区科技园区生命园路 27 号 1 号楼 A 区 4 层。

本公司及其子公司(以下合称为“本集团”)主要从事农药产品的研究开发、生产、贸易销售。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

本公司的母公司为华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”），最终实际控制人为张松山先生。

本报告期内，本集团合并范围变化及新增、减少子公司的情况参见附注六。

本财务报告于 2018 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于本附注“三、主要会计政策及会计估计和前期差错”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团在过去三年中经营及盈利情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本集团认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港、美国、巴西等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵

销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

9、外币核算方法

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再

适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(2) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值

低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生金融工具产生的金融负债，在资产负债表中以交易性金融负债列示。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融工具抵销

当本集团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，同时本集团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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明本集团拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将余额大于或等于 1000 万元的应收账款及余额大于或等于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团将除已单项计提坏账准备意外的应收账款分为账龄组合；将除已单项计提坏账以外的其他应收款分为出口退税组合、账龄（除出口退税额、同一控制范围的内部单位组合）组合、同一控制范围内的内部单位组合，对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，对出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合不计提坏账准备。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账比例如下：

账龄	0-6 个月	6-12 月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	0%	5%	10%	30%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本集团对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、 存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为：原材料、周转材料、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、委托加工物资等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

13、 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资和本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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以及已出租的房屋建筑物。当本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本

集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司固定资产预计残值率、有关类别、预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75~2.71	直线法
办公设备	3-5	5	19~31.67	直线法
机器设备	5-10	5	19~9.5	直线法
运输设备	4-10	5	23.75~9.5	直线法

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本集团原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

本集团只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本集团无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产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) 无形资产的后续计量

1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其

使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- a. 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- g. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
管理软件	2-5 年
非专利技术	2-5 年
外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组	20 年

3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是

为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本集团对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对农药登记费，国内根据登记费有效期 3-5 年来摊销，国外登记费综合各项因素考虑后按照年限 8-10 年摊销。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

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。本集团在职工为本集团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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本集团；相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司出口销售收入确认时点：货物已经报关出口离境，收入金额确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量。

公司内销收入确认时点：货物已发出，客户签收无误，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

25、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认，并按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府拨入的投资补助等专项拨款，国家相关文件规定作为“资本公积”处理的，属政府资本性投入，计入资本公积。

26、安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27、递延所得税资产、递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

28、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	6%、10%、16%、11%（原税率 11%的产品，自 2018 年 5 月 1 日起，简并增值税税率结构，修改为 10%的税率）、17%（原税率 17%的产品，自 2018 年 5 月 1 日起，简并增值税税率结构，修改为 16%的税率）
城建税	应纳流转税额	5%~7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
水利建设基金	销售收入	1‰

2、 所得税

本集团本年度适用的企业所得税税率列示如下：

关联公司全称	2018 年	2017 年
本公司	15%	15%
北京颖泰嘉和国际贸易有限公司（以下简称“颖泰贸易”）	25%	25%
北京颖泰嘉和分析技术有限公司（以下简称“颖泰分析”）	15%	15%
苏州敬咨达检测服务有限公司（以下简称“敬咨达”）	25%	
科稷达隆生物技术有限公司（以下简称“科稷达隆”）	25%	25%
河北万全宏宇化工有限责任公司（以下简称“万全宏宇”）	25%	25%
河北万全力华化工有限责任公司（以下简称“万全力华”）	25%	25%
上虞颖泰精细化工有限公司（以下简称“上虞颖泰”）	15%	15%
盐城南方化工有限公司（以下简称“盐城南方”）	15%	15%
杭州颖泰生物科技有限公司（以下简称“杭州颖泰”）	25%	25%
杭州庆丰进出口有限公司（以下简称“庆丰进出口”）	25%	25%
杭州颖泰作物保护有限公司（以下简称“颖泰作物”）	25%	25%
山东福尔有限公司（以下简称“山东福尔”）	15%	15%
博瑞特生物科技有限公司（以下简称“博瑞特生物”）	25%	25%
烟台福尔国际贸易有限公司（以下简称“福尔贸易”）	25%	25%

关联公司全称	2018 年	2017 年
新沂福凯生物科技有限公司（以下简称“新沂福凯”）	25%	25%
山东福尔特种设备有限公司（以下简称“福尔特种设备”）	25%	25%
山东颖泰国际贸易有限公司（以下简称“山东颖泰”）	25%	
江西禾益化工股份有限公司（以下简称“禾益化工”）	15%	15%
江西禾益作物科学管理有限公司（以下简称“禾益作物”）	25%	25%
江西禾益肥料有限公司（以下简称“禾益肥料”）	25%	25%
江苏常隆农化有限公司（以下简称“常隆农化”）	25%	25%
江苏常隆巨屹国际贸易有限公司（以下简称“常隆巨屹”）	25%	25%
Nutrichem Holding HongKong Limited（以下简称“颖泰香港”）	16.5%	16.5%
Proventis Lifescience Limited（以下简称“Pro 公司”）	16.5%	16.5%
Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA （以下简称“Pro 巴西”）	15%-25%	15%-25%
Huapont Holding HongKong Limited（以下简称“华邦香港”）	16.5%	16.5%
Nutrichem usa llc（以下简称“颖泰美国”）	21%	35%

3、税收优惠及批文

本公司根据北京市海淀区国家税务局批准，公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠，作为高新技术企业，公司自 2016 年 12 月 22 日起至 2019 年 12 月 22 日止按 15%税率缴纳企业所得税。

颖泰分析 2012 年获得高新技术企业证书，享受国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠，2017 年 8 月 10 日经复审，获得高新技术企业证书，有效期三年。颖泰分析自 2017 年 8 月 10 日起至 2020 年 8 月 10 日止按 15%税率缴纳企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字【2015】256 号），关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函，上虞颖泰被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201533000451 号的高新技术企业证书，发证日期为 2015 年 9 月 17 日，有效期三年。在有效期内上虞颖泰按 15%计缴所得税。

根据 2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合发文的《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字〔2018〕37 号）文件通知，山东福尔被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201737000495 号的高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 12 月 28 日，有效期三年。在有效期内山东福尔按 15%计缴所得税。

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税〔2007〕92 号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。山东福尔依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组（苏高企协【2016】16 号），关于公布江苏省 2016 年第三批高新技术企业名单的通知，盐城南方化工有限公司被认定为高新技术企业，有效期为 2016 年 11 月

30日至2019年11月30日，在有效期内南方化工按15%计缴所得税。

2017年8月23日禾益化工通过高新技术企业复审，有效期三年，在有效期内按15%计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
现金	244,142.85	2,595,023.84
银行存款	732,967,667.74	1,470,316,286.04
其他货币资金	1,968,523,560.95	2,107,618,138.36
合计	2,701,735,371.54	3,580,529,448.24
其中，存放在境外的款项总额	44,151,844.56	59,044,396.35

于2018年06月30日，其他货币资金中有395,452,661.66元作为银行承兑汇票出票保证金，有167,723.09元信用证保证金，有1,539,794,834.28元保函及借款保证金，有33,108,341.92元期权保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-货币掉期	13,946,068.00	

3、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

I、应收票据分类

票据种类	2018年06月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	127,177,639.79	144,692,566.68
商业承兑汇票		5,645,742.00
合计	127,177,639.79	150,338,308.68

II、年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	412,990,669.31	
合计	412,990,669.31	

III、年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

I、应收账款明细

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	565,706,734.41	701,141,075.22
非关联方	951,301,867.31	1,201,272,258.68
小计	1,517,008,601.72	1,902,413,333.90
减：坏账准备	87,530,082.83	95,240,891.81
合计	1,429,478,518.89	1,807,172,442.09

II、应收账款按种类披露：

类别	2018 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,262,193.39	0.68	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,491,312,189.83	98.31	64,362,003.54	4.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,434,218.50	1.02	12,905,885.90	83.62
合计	1,517,008,601.72	100.00	87,530,082.83	5.77

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,262,193.39	0.54	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,876,716,922.01	98.65	72,072,812.52	3.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,434,218.50	0.81	12,905,885.90	83.62
合计	1,902,413,333.90	100.00	95,240,891.81	5.01

III、按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

2018 年 06 月 30 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,224,537,405.06		
6 个月至 12 个月	158,292,961.69	7,914,648.08	5.00

1 年至 2 年	54,110,796.79	5,411,079.67	10.00
2 年至 3 年	4,763,929.29	1,429,178.79	30.00
3 年以上	49,607,097.00	49,607,097.00	100.00
合计	1,491,312,189.83	64,362,003.54	4.32

2017 年 12 月 31 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,409,545,012.96		
6 个月至 12 个月	381,237,489.41	19,061,874.46	5.00
1 年至 2 年	36,340,812.51	3,634,081.25	10.00
2 年至 3 年	309,643.32	92,893.00	30.00
3 年以上	49,283,963.81	49,283,963.81	100.00
合计	1,876,716,922.01	72,072,812.52	3.84

IV、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	年末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
合计	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	

V、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	年末 账面余额	坏账金额	计 提 比 例 (%)	计提原因
江苏瀚联生物科技有限公司	3,878,332.60	1,350,000.00	34.81	预计部分收回
江西麒麟化工有限公司	1,874,000.00	1,874,000.00	100.00	预计无法收回
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	预计无法收回
四会市润土作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	预计无法收回
其他客户（单笔金额小于 100 万元）	6,225,869.12	6,225,869.12	100.00	预计无法收回
合计	15,434,218.50	12,905,885.90	83.62	

VI、本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况：

项目	2018 年度
----	---------

年初余额	95,240,891.81
本年计提	17,667,564.63
本年转回	25,378,373.61
本年核销	
收购子公司增加	
处置子公司减少	
年末余额	87,530,082.83

VII、本年未核销的应收账款情况**VIII、按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：**

项目	余额前 5 名的应收账款总额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例(%)
2018 年 06 月 30 日	804,023,325.09	66,602,464.59	53.00
2017 年 12 月 31 日	971,757,830.45	65,186,472.09	51.08

4、预付账款**(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
1 年以内	143,377,616.45	98.12	198,152,828.86	98.05
1 年至 2 年	2,337,667.85	1.60	1,276,107.09	0.63
2 年至 3 年	42,704.41	0.03	371,648.38	0.18
3 年以上	365,672.61	0.25	2,285,468.15	1.13
合计	146,123,661.32	100.00	202,086,052.48	100.00

(2) 按欠款方归集的余额前五名的预付账款：

年度	年末余额前五名 预付款项汇总金额	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
2018 年 06 月 30 日	37,254,079.38	25.49
2017 年 12 月 31 日	75,698,865.61	37.46

5、其他应收款**(1) 应收利息**

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收质押存单利息	7,272,755.75	3,104,496.93
合计	7,272,755.75	3,104,496.93

(2) 其他应收款

I、其他应收款按性质披露：

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税	56,665,064.69	117,375,326.73
员工备用金	4,226,384.94	4,629,539.48
其他单位往来	15,878,188.08	10,001,331.12
股权、债权、非流动资产处置款	27,900,000.00	141,222,579.80
保证金	1,263,631.72	261,104.72
增值税即征即退	12,212,840.00	4,034,089.66
其他	4,587,097.23	6,315,209.41
小计	122,733,206.66	283,839,180.92
减：坏账准备	10,792,590.45	10,568,216.92
合计	111,940,616.21	273,270,964.00

II、其他应收款按种类披露：

种类	2018 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄分析法组合计提坏账准备	64,600,404.37	52.63	9,324,852.85	14.43
按出口退税组合	56,665,064.69	46.17	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,467,737.60	1.20	1,467,737.60	100.00
合计	122,733,206.66	100.00	10,792,590.45	8.79

(续上表)

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄分析法组合计提坏账准备	164,995,616.59	58.13	9,099,979.32	5.52
按出口退税组合	117,375,326.73	41.35		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,468,237.60	0.52	1,468,237.60	100.00
合计	283,839,180.92	100.00	10,568,216.92	3.72

III、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
涟水县恒安汽车运输有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
富春实业公司	316,000.00	316,000.00	100.00	预计无法收回
青岛新天地固体废物综合处置有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江苏省陈家港化工园区财政所	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
其他（单笔金额小于 10 万元）	146,737.60	146,737.60	100.00	预计无法收回
合计	1,467,737.60	1,467,737.60		

IV、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
6 个月以内	46,371,038.23		148,776,287.50	
6 个月至 12 个月	7,767,223.01	388,361.16	5,773,042.36	288,652.12
1 年至 2 年	1,483,871.03	148,387.11	1,477,958.91	147,795.89
2 年至 3 年	271,667.87	81,500.36	435,423.59	130,627.08
3 年以上	8,706,604.23	8,706,604.23	8,532,904.23	8,532,904.23
合计	64,600,404.37	9,324,852.85	164,995,616.59	9,099,979.32

注：本年将部分长期挂账的预付账款按实际账龄转及其他应收款并计提坏账准备。

V、本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况：

项目	2018 年度	2017 年度
年初余额	10,568,216.92	11,543,564.89
本年计提	224,373.53	1,210,492.55
本年转回		1,449,725.20
本年核销		
收购子公司增加		246,122.50
处置子公司减少		982,237.82
年末余额	10,792,590.45	10,568,216.92

VI、本期无核销的其他应收账款

VII、其他应收款金额前五名单位情况及款项性质：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
北京市海淀区税务局	非关联方	出口退税	56,665,064.69	1 年以内	46.17	
董庆国	非关联方	股权转让款	22,500,000.00	1 年以内	18.33	
龙口市国税局	非关联方	增值税即征即退	12,212,840.00	1 年以内	9.95	
李浩	非关联方	股权转让款	5,400,000.00	1 年以内	4.40	270,000.00
万全县兴源化工有限责任公司	非关联方	往来款	4,505,481.22	3 年以上	3.67	4,505,481.22
合计			101,283,385.91	--	82.52	4,775,481.22

VIII、涉及政府补助的应收款项

于 2018 年 06 月 30 日，应收政府补助款项如下：

补助单位	补助项目	年末余额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
龙口市国税局	增值税即征即退	12,212,840.00	6 个月以内	2018 年 10 月	12,212,840.00	《财税[2007]92 号》

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	422,410,286.33	8,337,599.34	414,072,686.99
在产品	136,625,487.41	4,507,787.96	132,117,699.45
产成品	1,063,702,965.16	5,952,984.74	1,057,749,980.42
委托加工物资			
发出商品	3,041,163.02		3,041,163.02
包装物	2,267,136.24	1,427,134.41	840,001.83

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	111,007,663.38	2,373,986.18	108,633,677.20
合计	1,739,054,701.54	22,599,492.63	1,716,455,208.91

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	386,174,054.09	8,490,093.67	377,683,960.42
在产品	141,083,450.38	4,507,787.96	136,575,662.42
产成品	915,279,254.86	5,644,083.57	909,635,171.29
委托加工物资	995,921.20		995,921.20
发出商品	2,380,300.71		2,380,300.71
包装物	2,705,535.49	2,627,226.85	78,308.64
自制半成品	49,793,448.02	1,930,833.93	47,862,614.09
合计	1,498,411,964.75	23,200,025.98	1,475,211,938.77

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	8,490,093.67	330,280.78	140,094.92	342,680.19	8,337,599.34
在产品	4,507,787.96				4,507,787.96
产成品	5,644,083.57	361,642.01		52,740.84	5,952,984.74
委托加工物资					
包装物	2,627,226.85	215,444.52	917,904.58	497,632.38	1,427,134.41
自制半成品	1,930,833.93	1,649,349.16	69,762.96	1,136,433.95	2,373,986.18
合计	23,200,025.98	2,556,716.47	1,127,762.46	2,029,487.36	22,599,492.63

7、其他流动资产

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
委托理财	20,000,000.00	67,300,000.00
待抵扣进项税	154,498,631.33	120,582,842.15
预缴税费	41,359,011.82	31,169,791.38
待摊费用	9,135,865.08	7,869,810.31
合计	224,993,508.23	226,922,443.84

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
--按公允价值计量的						
--按成本计量的	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
合计	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年合并增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
九江安达环保科技有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00	879,954.18			879,954.18	10.00	
合计		1,800,000.00		1,800,000.00	879,954.18			879,954.18		

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	2018 年度增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币折算	转为子公司或处置		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
ALBAUGH, LLC	1,349,546,461.88		44,205,099.12	-23,858,181.36		26,990,701.92		17,069,789.84		1,359,972,467.56	
北京赛赋医药研究院有限公司	17,984,054.09		-123,713.61							17,860,340.48	
杭州天城生物科技有限公司（以下简称“天城生物”）	1,382,665.62		-6,311.44							1,376,354.18	
连云港世杰农化有限公司（以下简称“世杰农化”）	126,680,407.44	7,500,000.00	433,524.41							134,613,931.85	
江苏吉隆达化工有限	40,000,000.00		-2,180,179.31							37,819,820.69	

公司										
合计	1,535,593,589.03	7,500,000.00	42,328,419.17	-23,858,181.36		26,990,701.92		17,069,789.84		1,551,642,914.76

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	
	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
账面原值		
年初余额	25,569,176.61	17,282,896.61
外购		
固定资产转入	81,378.81	8,286,280.00
年末余额	25,650,555.42	25,569,176.61
累计折旧和累计摊销		
年初余额	5,991,475.29	3,138,459.12
计提或摊销	560,081.39	787,742.95
固定资产转入		2,065,273.22
年末余额	6,551,556.68	5,991,475.29
账面价值		
年末账面价值	19,098,998.74	19,577,701.32
年初账面价值	19,577,701.32	14,144,437.49

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,531,549,791.28	2,123,328,704.44	44,369,174.63	126,518,009.68	17,389,261.36	3,843,154,941.39
2.本年增加金额						
（1）购置	53,879,751.65	24,038,057.07	2,086,765.48	6,021,073.75	341,040.37	86,366,688.32
（2）在建工程转入	8,650,963.79	39,999,450.85	4,950.00	141,076.50		48,796,441.14
（3）企业合并						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废	663,540.17	7,180,789.09	1,878,505.17	29,707.70		9,752,542.13
（2）处置股权减少						
（3）转为投资性房地产						
（4）转为在建工程	149,915.44	4,217,339.34				4,367,254.78
4.外币折算差异						
5.年末余额	1,593,267,051.11	2,175,968,083.93	44,582,384.94	132,650,452.23	17,730,301.73	3,964,198,273.94
二、累计折旧						
1.年初余额	281,129,500.69	999,842,203.92	26,579,436.52	70,011,945.89	10,404,706.96	1,387,967,793.98
2.本年增加金额						
（1）计提	30,558,272.09	105,448,904.39	1,953,761.10	8,800,471.01	295,437.50	147,056,846.09

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(2) 企业合并						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废	49,062.65	5,721,561.91	1,775,983.02	29,682.78		7,576,290.36
(2) 处置股权减少						
(3) 转为投资性房地产						
(4) 转为在建工程		2,841,290.56				2,841,290.56
4.外币折算差异						
5.年末余额	311,638,710.13	1,096,728,255.84	26,757,214.60	78,782,734.12	10,700,144.46	1,524,607,059.14
三、减值准备						
年初余额		7,651.45	241,936.06	6,181.28		255,768.79
本期计提						
本期处置股权转出						
年末余额		7,651.45	241,936.06	6,181.28		255,768.79
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,281,628,340.98	1,079,232,176.64	17,583,234.28	53,861,536.83	7,030,157.27	2,439,335,446.00
2.年初账面价值	1,250,420,290.59	1,123,478,849.07	17,547,802.05	56,499,882.51	6,984,554.40	2,454,931,378.62

(2) 未办妥产权证书固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	73,725,058.44	转固尚未办理
房屋建筑物	1,278,846.78	权属尚未转移

(3) 本期无暂时闲置的固定资产

12、在建工程

(1) 在建工程

I、在建工程情况：

项目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氯化、氟化物生产基地项目	106,614,170.28		106,614,170.28	141,250,842.92		141,250,842.92
山东福尔技改项目				748,512.36		748,512.36
NC021 原药项目	98,146,533.08		98,146,533.08	65,629,896.23		65,629,896.23
高效低毒环保新型农药制剂项目	49,529,482.73		49,529,482.73	18,950,332.33		18,950,332.33
其他零星项目	168,600,227.56	559,089.32	168,041,138.24	95,418,164.50	559,089.32	94,859,075.18
合计	422,890,413.65	559,089.32	422,331,324.33	321,997,748.34	559,089.32	321,438,659.02

氯化、氟化物生产基地项目为华邦健康 2014 年发行股份购买资产及募集配套资金由山东福尔实施的项目。

II、重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例	工程进度
			转入固定资产	其他减少				
NC021 原药项目	65,629,896.23	32,516,636.85			98,146,533.08	10,527.00	93.23	90.00
氯化、氟化物生产基地项目	141,250,842.92	181,644.65	34,818,317.29		106,614,170.28	42,725.00	85.50	90.00
山东福尔技改项目	748,512.36		748,512.36			10,042.00	83.15	100.00
合计	207,629,251.51	32,698,281.50	35,566,829.65		204,760,703.36			

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
氯化、氟化物生产基地项目	10,776,886.95	814.09	4.85	募投资金、金融机构借款
山东福尔技改项目	433,666.48		4.36	自有资金、金融机构借款

(2) 工程物资

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
工程材料及设备	16,334,181.28	14,566,786.77
合计 ——	16,334,181.28	14,566,786.77

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	其他资产（注）	合计
一、账面原值					
1.年初余额	471,073,885.14	6,495,499.13	16,763,866.63	424,092,787.65	918,426,038.55
2.本年增加金额					
(1)购置	17,158,167.00		174,511.32		17,332,678.32
(2)企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1)处置					
(2)转让股权					
4.外币折算差异					
5.年末余额	488,232,052.14	6,495,499.13	16,938,377.95	424,092,787.65	935,758,716.87
二、累计摊销					
1.年初余额	62,295,450.52	4,006,841.48	11,614,071.90	40,757,784.72	118,674,148.62
2.本年增加金额					
(1)计提	5,540,286.10	91,997.07	1,479,785.45	10,582,110.23	17,694,178.85
(2)企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转让股权					
4.外币折算差异					
4.年末余额	67,835,736.62	4,098,838.55	13,093,857.35	51,339,894.95	136,368,327.47
三、减值准备					
1.年初余额					
2.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	420,396,315.52	2,396,660.58	3,844,520.60	372,752,892.70	799,390,389.40

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	其他资产（注）	合计
2.年初账面价值	408,778,434.62	2,488,657.65	5,149,794.73	383,335,002.93	799,751,889.93

注：某个产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东福尔邹家村、孙家村土地	9,081,800.13	购买集体流转地
合计	9,081,800.13	

14、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盐城南方	25,759,415.41			25,759,415.41
万全宏宇	19,450,465.50			19,450,465.50
杭州颖泰	24,187,780.96			24,187,780.96
Pro 公司	3,704,585.96			3,704,585.96
山东福尔	343,020,374.27			343,020,374.27
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
禾益化工	88,190,949.33			88,190,949.33
合计	511,402,834.63			511,402,834.63

(2) 商誉减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
合计	7,089,263.20			7,089,263.20

(3) 商誉减值测试

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失。

报告年末，结合与从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，未发现商誉

存在减值情形。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	年末数
租赁费用、办公室装修款	16,216,626.64	1,046,620.48	2,529,759.76	14,733,487.36
盐城南方技改项目	1,192,000.68		708,150.47	483,850.21
三证登记费	11,724,820.31	811,320.75	4,001,424.34	8,534,716.72
337 调查费用（注 1）	7,199,991.28		1,286,806.95	5,913,184.33
排污权申购费用	1,596,986.44	526,020.00	155,434.01	1,967,572.43
土地租赁费	10,365,372.12		196,999.98	10,168,372.14
其他	12,036,343.12	5,120,840.24	5,967,388.28	11,189,795.08
合计	60,332,140.59	7,504,801.47	14,845,963.79	52,990,978.27

注 1：2014 年 3 月 5 日，美国 FMC 公司向美国国际贸易委员会提出申请，指控美国进口以及美国国内市场销售的甲磺草胺、甲磺草胺组合物以及甲磺草胺制作方法侵犯了其专利权（美国专利号 7169952），要求启动 337 调查，并发布排除令和禁止令。本公司及关联方禾益化工、本公司客户 Summit Agro LLC 公司被列为强制应诉方，美国国际贸易委员会在 2015 年 6 月 8 日宣判本公司未违反 337 条款，本公司应诉的相关律师费用根据与客户 Summit Agro LLC 公司签订的合作协议在受益期进行摊销。

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	64,378,750.62	11,169,730.40	86,460,555.78	14,342,572.28
存货跌价准备	16,875,634.84	3,657,876.21	17,476,168.19	3,694,320.92
内部交易未实现利润	25,776,340.34	3,866,451.05	16,604,489.36	2,584,530.97
期权费用	8,485,406.77	1,429,126.68	8,485,406.77	1,429,126.68
可抵扣亏损	146,551,819.37	23,456,687.32	109,012,399.41	17,962,029.90
固定资产减值准备	241,936.06	60,484.02	241,936.06	60,484.02
可供出售金融资产减值	879,954.18	131,993.13	879,954.18	131,993.13
递延收益	10,472,666.32	1,570,899.95	11,538,333.04	1,730,749.96
其他（注 1）	834,916.02	125,237.40	834,916.00	125,237.40
资产账面价值低于计税基础	2,148,542.81	322,281.41		
合计	276,645,967.33	45,790,767.56	251,534,158.79	42,061,045.26

注 1：由于盐城南方一车间厂房改造系推倒重建，根据国税发【2011】34 号文件的规定，房屋建筑物未足额提取折旧前属于推倒重建的，应当按资产原值减提取折旧后的净值，并入重置后的固定资产计税成本，并从该重置固定资产投入使用后的次月起，按照税法规定的折旧年限，计算折旧，该处理方式与会计准则处理不一致，为此造成时间性差异。该类资产的折旧年限是 240 个月，残值率 5%，剩余折旧年限为 14 年，未来预计的递延所得税资产从 2012 年 1 月开始按照 14 年转销。

(2) 未经抵销递延所得税负债

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	192,828,637.63	46,243,722.41	204,161,480.55	49,054,160.09
交易性金融资产公允价值变动	13,946,068.00	2,091,910.20		
合计	206,774,705.63	48,335,632.61	204,161,480.55	49,054,160.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	40,240,702.50	25,645,903.82
可抵扣亏损	127,272,489.91	93,180,968.20
合计	167,513,192.40	118,826,872.02

(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	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年		
2019 年	13,131,069.91	13,131,069.91
2020 年	23,626,390.20	23,626,390.20
2021 年	5,956,721.64	5,956,721.64
2022 年	84,558,308.16	50,466,786.45
合计	127,272,489.91	93,180,968.20

17、其他非流动资产

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地款	42,034,367.00	27,988,195.62
预付设备款	614,193.00	30,286,855.65
预付工程款	41,881,237.97	28,621,074.02
预付国内国外农药登记费用	46,310,134.06	40,738,991.30

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	24,358,507.85	7,716,189.05
项目投资款（注 1）	40,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税	133,659,695.23	120,430,174.13
合计	328,858,135.11	295,781,479.77

注 1：40,000,000.00 元系山东福尔对新沂中凯农用化工有限公司的首期出资款，新沂中凯尚未变更工商登记。该投资主体将以项目形式，在新沂经济开发区唐店化工园建设，由投资各方组建工程领导小组共同实施，各投资主体按照出资比例分享收益，待项目结束后分享资产。

18、短期借款

借款类别	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	备注
质押借款	11,700,000.00	517,065,000.00	注 1
抵押借款	325,000,000.00	255,000,000.00	注 2
担保借款	1,939,613,040.00	2,070,000,000.00	注 3
保理借款		54,673,940.98	
合计	2,276,313,040.00	2,896,738,940.98	

注 1：本集团以 13,000,000.00 元的银行承兑汇票向银行提供质押取得借款 11,700,000.00 元。

注 2：本集团向以账面价值为 426,297,384.32 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得借款 325,000,000.00 元。

注 3：担保借款 1,669,113,040.00 元由华邦健康提供担保，190,500,000.00 元由颖泰生物提供担保，80,000,000.00 元由禾益化工提供担保。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期权交易合同	2,883,542.81	1,084,200.00
利率掉期合同		
远期外汇合同	3,650,249.60	
合计	6,533,792.41	1,084,200.00

20、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,095,800,342.44	1,075,178,348.00
合计	1,095,800,342.44	1,075,178,348.00

于 2018 年 06 月 30 日无到期未付的应付票据。

注：应付票据余额中 527,630,000.00 元为华邦健康为本公司提供担保。

(2) 应付账款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	411,543,580.18	650,955,731.06
设备款	2,616,498.16	46,066,185.48
其他	10,782,266.99	13,386,237.39
合计	424,942,345.33	710,408,153.93

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、预收账款

(1) 账龄分析

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	57,274,591.07	200,630,401.69

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	94,131,638.82	229,128,249.04	263,229,230.54	60,030,657.32
离职后福利-设定提存计划	2,264,788.57	22,563,926.76	23,017,233.74	1,811,481.59
合计	96,396,427.39	251,692,175.80	286,246,464.28	61,842,138.91

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	85,685,015.24	196,702,610.77	230,393,525.64	51,994,100.37
职工福利费	322,352.00	8,785,960.19	9,108,312.19	-
社会保险费	2,511,095.04	12,904,365.03	12,712,263.59	2,703,196.48
其中：医疗保险费	2,161,591.48	10,746,133.36	10,582,834.10	2,324,890.74
工伤保险费	86,620.79	1,428,894.99	1,409,577.82	105,937.96

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
生育保险费	262,882.77	729,336.68	719,851.67	272,367.78
住房公积金	3,062,437.44	9,132,630.64	9,382,475.24	2,812,592.84
工会经费和职工教育经费	2,550,739.10	1,547,462.65	1,577,434.12	2,520,767.63
因解除劳动关系给予的补偿		55,219.76	55,219.76	
其他（残联基金）				
合计	94,131,638.82	229,128,249.04	263,229,230.54	60,030,657.32

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
基本养老保险	2,125,183.23	22,247,640.00	22,704,708.79	1,668,114.44
失业保险费	139,605.34	316,286.76	312,524.95	143,367.15
合计	2,264,788.57	22,563,926.76	23,017,233.74	1,811,481.59

23、应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
企业所得税	35,155,524.26	47,978,042.46
房产税	1,996,357.66	2,217,905.03
增值税	3,411,447.19	2,178,020.64
个人所得税	2,608,496.99	2,003,981.72
土地使用税	1,265,600.13	1,519,862.29
其他	577.35	822,470.72
环保基金	900,000.00	
印花税	163,177.83	582,486.89
城市维护建设税	310,545.35	580,924.10
教育费附加	133,648.03	250,426.25
地方教育费附加	88,206.67	166,417.31
水利建设基金	270,240.32	37,999.46
合计	46,303,821.78	58,338,536.87

24、其他应付款**(1) 应付利息**

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款利息	8,314,495.81	4,059,143.02
公司债券利息	52,536,986.30	12,072,328.77
合计	60,851,482.11	16,131,471.79

(2) 其他应付**I、其他应付款按性质披露：**

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来（附注十，2、7）	1,509,695,584.12	1,480,369,488.60
工程款	6,744,329.77	43,822,283.04
保证金	4,370,363.91	888,947.92
股权款	362,281.50	13,272,000.00
其他款项	11,984,904.53	19,819,584.71
合计	1,533,157,463.84	1,558,172,304.27

II、于 2018 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	款项性质
华邦健康	1,509,695,584.12	1,480,369,488.60	借款

25、一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期长期借款（附注五、26）	99,249,000.00	98,013,000.00
合计	99,249,000.00	98,013,000.00

26、长期借款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款（注 1）	1,088,482,728.44	1,172,940,280.51
担保借款（注 2）	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,388,482,728.44	1,472,940,280.51
减：一年内到期的非流动负债		98,013,000.00
长期借款合计	1,388,482,728.44	1,374,927,280.51

注 1：本集团以货币资金 1,324,093,674.28 元向银行提供质押取得借款 1,088,482,728.44 元。

注 2：担保借款 300,000,000.00 元由华邦健康提供担保。

27、应付债券

(1) 应付债券的分类

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
17 颖泰 01	1,190,113,581.90	1,189,154,160.69
合计	1,190,113,581.90	1,189,154,160.69

(2) 应付债券的增减变动

项目	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
17 颖泰 01	1,200,000,000.00	2017 年 11 月 8 日	5 年	1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

(续)

项目	年初余额	本期发行	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
17 颖泰 01	1,189,154,160.69		959,421.21		1,190,113,581.90
合计	1,189,154,160.69		959,421.21		1,190,113,581.90

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 12 亿元公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2851 号文核准。

本公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）的发行规模为不超过人民币 12 亿元，其中基础发行规模为 6 亿元，可超额配售不超过 6 亿元（含 6 亿元），发行价格为每张人民币 100 元，期限为 5 年期，附 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，全部采用网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。

本期债券发行工作已于 2017 年 11 月 10 日结束，实际发行规模 12 亿元，最终票面利率为 6.80%。

本次债券由华邦健康为发行债券的本金、相应票面利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用等提供不可撤销的连带责任保证担保。

28、长期应付款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付改制预留职工安置补偿费（待结算）	6,154,019.33	6,159,899.33
合计	6,154,019.33	6,159,899.33

29、递延收益

款项内容	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	41,917,900.67	23,456,333.74
合计	41,917,900.67	23,456,333.74

递延收益明细

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 1 万吨环保农药技改	1,139,999.87		190,000.02	949,999.85	与资产相关
污水改造工程	239,999.87		40,000.02	199,999.85	与资产相关
自动化农药生产技改-用于高科技农药生 产线	33,333.25		16,666.68	16,666.57	与资产相关
年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改告项目	9,925,000.13		793,999.98	9,131,000.15	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目（RTO）	199,999.92		25,000.02	174,999.90	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	1,661,442.26		128,675.04	1,532,767.22	与资产相关
新兴产业引导资金	659,925.15		47,457.96	612,467.19	与资产相关
污水治理项目	3,700,000.00	3,600,000.00		7,300,000.00	与资产相关
清洁生产专项支出	719,999.96		40,000.02	679,999.94	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术 开发	685,000.00			685,000.00	与资产相关
工业转型升级资金管理暂行办法	3,333,333.33		833,333.33	2,500,000.00	与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	1,158,300.00	17,160,000.00	183,300.00	18,135,000.00	与资产相关
合计	23,456,333.74	20,760,000.00	2,298,433.07	41,917,900.67	

30、股本

项目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,106,000,000.00						1,106,000,000.00

31、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	2,730,900,111.41	21,484,967.22	2,752,385,078.63
本年增加			
股份支付			
子公司股权激励终止费用			
本年减少	51,482,986.45		51,482,986.45
年末余额	2,679,417,124.96	21,484,967.22	2,700,902,092.18

32、其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日 余额	本年发生额					2018 年 06 月 30 日余额
		本年增减	其中：前期计入 其他综合收益当 期转入损益	所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-7,048,793.72						-7,048,793.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-36,352,957.90	-23,858,181.36					-60,211,139.26
外币财务报表折算差额	-5,674,322.15	7,875,516.24					2,201,194.09
其他综合收益合计	-49,076,073.77	-15,982,665.12					-65,058,738.89

33、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	20,142,467.41	11,022,262.44	11,507,348.13	19,657,381.72
合计	20,142,467.41	11,022,262.44	11,507,348.13	19,657,381.72

34、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	64,668,042.03			64,668,042.03
合计	64,668,042.03			64,668,042.03

35、未分配利润

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
调整前上年末未分配利润	144,184,716.22	47,602,408.55
调整后年初未分配利润	144,184,716.22	47,602,408.55
加：本年归属于母公司所有者的净利润	204,181,150.16	291,631,940.00
减：提取法定盈余公积		29,149,632.33
应付普通股股利	110,600,000.00	165,900,000.00
年末未分配利润	237,765,866.38	144,184,716.22

36、营业收入、成本

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
主营业务收入	2,975,565,691.96	2,905,997,615.73
其他业务收入	19,072,309.29	6,097,333.79
营业收入合计	2,994,638,001.25	2,912,094,949.52
主营业务成本	2,325,855,352.31	2,466,337,109.07
其他业务成本	2,874,858.46	886,248.46
营业成本合计	2,328,730,210.77	2,467,223,357.53

37、税金及附加

税种	2018上半年度	2017上半年度
营业税		
城建税	1,676,924.22	1,498,964.97
教育费附加	722,162.75	652,962.85
地方教育费附加	482,179.83	434,280.17

税种	2018上半年度	2017上半年度
水利建设基金	99,253.87	166,207.45
印花税	1,659,222.63	1,280,811.20
土地使用税	3,120,706.30	305,825.33
房产税	3,452,046.84	729,366.95
车船税	27,802.14	11,620.00
残疾人保障金	343,684.52	
其他		26,000.00
环保基金	1,879,633.36	
合计	13,463,616.46	5,106,038.92

38、销售费用

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
港杂费	13,038,630.78	14,869,358.26
职工薪酬	15,105,360.61	8,488,282.31
运输费	21,246,885.76	15,286,038.32
差旅费	3,280,562.90	1,677,472.57
办公费	1,016,599.42	207,347.71
展览宣传费	777,532.82	1,120,693.27
业务招待费	2,088,897.10	1,641,308.98
会务费	55,949.58	239,980.00
检验费	3,491,204.42	556,969.10
车辆使用费	220,797.74	194,558.20
折旧费	1,263,014.36	129,652.96
样品费	15,395.47	481,367.51
其他	1,434,618.13	860,090.46
合计	63,035,449.09	45,753,119.65

39、管理费用

项目	2018上半年度	2017上半年度
职工薪酬	63,957,753.99	57,095,465.10
折旧与摊销	36,143,927.57	30,823,082.41
办公费	5,572,691.45	2,194,181.38

项目	2018上半年度	2017上半年度
中介费	6,311,041.64	4,180,654.08
业务招待费	7,226,315.63	5,460,754.67
差旅费	3,085,042.72	2,475,939.29
车辆使用费	3,327,394.12	2,002,011.91
水电费	3,172,667.00	1,296,809.85
租赁费	5,081,134.86	1,143,997.84
董事会费	102,000.00	
其他	3,890,414.19	1,068,330.93
停产费用	12,288,946.03	
合计	150,159,329.20	107,741,227.46

40、研发费用

项目	2018上半年度	2017上半年度
人员人工费用	33,202,515.77	22,557,046.22
直接投入费用	13,246,893.32	20,509,034.61
折旧费用与长期待摊费用	8,842,771.06	4,750,510.46
无形资产摊销费用	10,659,467.83	10,701,663.37
设计费用	61,320.75	-
装备调试费与实验费用	26,265,397.51	14,150,797.49
外部研发费用	3,719,763.28	-
其他费用	1,526,412.16	369,616.44
合计	97,524,541.68	73,038,668.59

41、财务费用

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
利息支出	191,408,558.45	119,830,656.86
减：利息收入	37,665,832.29	33,183,422.03
汇兑损失（收益）	-12,471,059.42	46,588,278.57
金融机构手续费支出	2,675,170.80	2,345,635.25
其他	119,614.37	677,667.36
合计	144,066,451.91	136,258,816.01

42、资产减值损失

项目	2018上半年度	2017上半年度
坏账损失	-7,487,006.48	1,488,538.95
存货跌价损失	1,428,954.01	
合计	-6,058,052.47	1,488,538.95

43、其他收益

	2018 上半年度	2017 上半年度	计入 2018 上半年度 非经常性损益的金额
直接计入当期损益的政府补助 (附注五、47)	19,019,864.00	11,610,840.00	6,807,024.00
递延收益分摊转入的政府补助 (附注五、29)	2,298,433.07		2,298,433.07
合计	21,318,297.07	11,610,840.00	9,105,457.07

44、投资收益

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、9)	42,328,419.17	46,335,193.53
处置长期股权投资产生的投资收益		5,836,138.46
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	349,200.00	-3,651,974.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财投资收益	1,780,501.14	
合计	44,458,120.31	48,519,357.09

45、公允价值变动收益/(损失为负数)

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,946,068.00	
其中：远期结汇		
汇率期权		
货币掉期	13,946,068.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-5,798,792.41	5,962,365.20
其中：远期结汇	-3,650,249.60	
汇率期权	-2,148,542.81	
借款利率掉期		5,962,365.20

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,946,068.00	
其中：远期结汇		
汇率期权		
货币掉期	13,946,068.00	
合计	8,147,275.59	5,962,365.20

46、资产处置收益

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
非流动资产处置利得		
非流动资产处置损失	-456,891.07	
合计	-456,891.07	

47、营业外收入**(1) 明细列示如下：**

项目	2018 上半年度	2017 上半年度	计入 2018 半年度非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	73,094.42		73,094.42
直接计入当期损益的政府补助		6,304,891.02	
无法支付的款项	1,262,613.54	49,619.29	1,262,613.54
企业取得联营企业常隆农化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			
其他	667,727.25	10,714,930.00	667,727.25
合计	2,003,435.21	17,069,440.31	2,003,435.21

(2) 政府补助明细：

项目	2018 上半年度	2017 上半年度	与资产/收益相关
增值税即征即退	12,212,840.00	11,610,840.00	与收益相关
企业发展等各项奖金	1,278,740.00	5,631,758.00	与收益相关
外贸出口增长补贴	5,299,884.00		与收益相关
外贸扶持资金	228,400.00		与收益相关
工业有效投入奖励		457,000.00	与收益相关
其他		216,133.02	与收益相关
递延分摊(附注五、29)	2,298,433.07		与资产相关

项目	2018 上半年度	2017 上半年度	与资产/收益相关
合计	21,318,297.07	17,915,731.02	
其中：计入营业外收入项目		6,304,891.02	
其中：计入其他收益项目	21,318,297.07	11,610,840.00	

48、营业外支出

项目	2018 上半年度	2017 上半年度	计入 2018 上半年度 非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	492,677.20	1,001,997.68	492,677.20
对外捐赠	4,419,743.00	2,446,411.50	4,419,743.00
非常损失	856,876.17	381,304.00	856,876.17
其他	818,488.13	1,851,147.81	818,488.13
合计	6,587,784.50	5,680,860.99	6,587,784.50

49、所得税费用**(1) 所得税费用**

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
当期所得税	56,073,113.30	26,563,833.17
递延所得税	-4,448,249.80	-1,331,143.04
合计	51,624,863.50	25,232,690.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
本年合并利润总额	272,598,907.22	152,966,324.02
按适用税率计算的所得税费用	40,889,836.08	22,944,948.60
子公司适用不同税率的影响	35,225,706.88	4,459,062.69
调整以前期间所得税的影响	-752,260.24	-245,253.25
非应税收入的影响	-29,843,902.01	2,014,049.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,743,989.22	3,584,631.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,852,411.01	-1,360,522.97
本年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	1,213,904.58	29,379.93
税法规定的额外可扣除费用		-6,193,605.11

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
所得税费用	51,624,863.50	25,232,690.13

50、基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	204,181,150.15	129,789,715.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,106,000,000.00	1,106,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.18	0.12

普通股的加权平均数计算过程如下：

普通股的加权平均数计算过程	2018 上半年度	2017 上半年度
年初已发行普通股股数	1,106,000,000.00	1,106,000,000.00
年末普通股的加权平均数	1,106,000,000.00	1,106,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
政府补助等收入	28,001,558.71	9,304,891.02
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	6,941,580.10	
资金往来		2,541,828.91
利息收入	10,347,575.56	1,385,872.60
其他经营活动往来	3,447,746.17	4,448,361.67
合计	48,738,460.54	17,680,954.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
管理费用、销售费用	93,824,277.89	86,663,862.19
使用权受限制与经营活动有关的现金	3,161,835.88	

其他费用支出	13,534,966.36	5,968,354.13
合计	110,521,080.13	92,632,216.32

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
远期结汇保证金支出	9,548,400.00	
支付土地办证保证金		
支付的投资活动相关的保证金		26,213,341.30
合计	9,548,400.00	26,213,341.30

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
利息收入	9,674,115.52	986,916.27
收回质押借款保证金	755,749,381.93	
合计	765,423,497.45	986,916.27

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
金融机构手续费支出	785,378.51	3,679,466.72
定期存款质押借款、取得票据等支出	630,233,597.56	
收购少数股东股权	155,179,999.24	
合计	786,198,975.31	3,679,466.72

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	220,974,043.72	127,733,633.89
加：资产减值准备	-6,058,052.47	1,488,538.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	147,616,927.48	99,689,143.88
无形资产摊销	17,694,178.85	16,614,323.10
长期待摊费用摊销	14,845,963.79	12,100,326.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	456,891.07	234,122.35

项目	2018 上半年度	2017 上半年度
(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	419,582.78	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-8,147,275.59	
财务费用(收益以“-”填列)	161,886,402.83	149,714,570.39
投资损失(收益以“-”填列)	-44,458,120.31	-57,378,042.46
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-3,729,722.30	29,379.93
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-718,527.48	-1,360,522.97
存货的减少(增加以“-”填列)	-241,243,270.14	36,109,923.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	277,906,421.98	-14,889,554.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-454,788,628.35	-523,542,639.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,656,815.86	-153,456,795.98
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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：		
现金的年末余额	733,211,810.59	453,125,319.48
减：现金的年初余额	1,472,911,309.88	476,405,280.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-739,699,499.29	-23,279,960.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	733,211,810.59	1,472,911,309.88
其中：库存现金	244,142.85	2,595,023.84
可随时用于支付的银行存款	732,967,667.74	1,470,316,286.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	733,211,810.59	1,472,911,309.88
四、使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,539,794,834.28	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	395,452,661.66	银行承兑汇票出票保证金
货币资金	33,108,341.92	期权保证金
货币资金	167,723.09	信用证保证金
应收票据	13,000,000.00	质押取得银行承兑汇票及银行借款
固定资产	261,740,181.87	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	164,557,202.45	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票

六、合并报表范围的变化

1、同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下的企业合并。

2、非同一控制下的企业合并

本年度未发生非同一控制下的企业合并。

3、处置子公司

本年度未处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

2018年，本集团新设立苏州敬咨达检测服务有限公司、山东颖泰国际贸易有限公司，上述公司纳入本期合并报表。

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	
颖泰贸易	北京	北京	贸易	100		设立
颖泰分析	北京	北京	服务业	100		设立
敬咨达	苏州	苏州	服务业		70	设立
万全力华	河北	河北	制造业		100	非同一控制下的企业合并取得

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	
万全宏宇	河北	河北	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
颖泰香港	香港	香港	贸易	100		设立
Pro 公司	香港	香港	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
Pro 巴西公司	巴西	巴西	贸易		100	设立
华邦香港	香港	香港	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
颖泰美国	美国	美国	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
上虞颖泰	浙江	浙江	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
盐城南方	江苏	江苏	制造业	100		非同一控制下的企业合并取得
杭州颖泰	浙江	浙江	制造业	100		同一控制下的企业合并取得
庆丰进出口	浙江	浙江	贸易	100		同一控制下的企业合并取得
颖泰作物	浙江	浙江	服务业		100	设立
科稷达隆	北京	北京	服务业	51		设立
山东福尔	山东	山东	制造业	100		同一控制下的企业合并取得
博瑞特生物	山东	山东	制造业		100	同一控制下的企业合并取得
新沂福凯	山东	山东	贸易		51	同一控制下的企业合并取得
福尔特种设备	山东	山东	制造业		100	设立
山东颖泰	山东	山东	贸易		100	设立
禾益化工	江西	江西	制造业	57.22		非同一控制下的企业合并取得
禾益作物	江西	江西	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得
禾益肥料	江西	江西	贸易		60	非同一控制下的企业合并取得
常隆农化	江苏	江苏	制造业	12.58	80.42	非同一控制下的企业合并取得
常隆巨屹	江苏	江苏	贸易		100	非同一控制下的企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分配的股利	年末少数股东权益余额
禾益化工	42.78417%	18,191,657.27		209,242,992.24
常隆农化	7.00%	2,249,249.11		45,548,140.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

	禾益化工	常隆农化
项目	2018年06月30日	2018年06月30日
流动资产	263,675,426.75	603,504,225.63
非流动资产	448,324,975.20	800,967,668.24
资产合计	712,000,401.95	1,404,471,893.87
流动负债	211,544,732.02	782,006,427.22
非流动负债	10,472,666.32	71,435,462.10
负债合计	222,017,398.34	853,441,889.32
	2018年上半年度	2018年上半年度
营业收入	197,388,171.63	604,500,028.89
净利润	39,888,011.99	27,210,852.98
综合收益总额	39,888,011.99	27,210,852.98
经营活动现金流量	-20,525,089.03	-292,536,535.06

上述财务指标均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策调整的影响。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
ALBAUGH, LLC	美国、阿根廷等	美国爱荷华州	主要生产销售非专利农化产品		20
世杰农化	江苏省连云港	江苏省连云港	农药及农药中间体生产	20	

本集团对联营企业投资的会计处理方法均采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

ALBAUGH, LLC			
项目	2018年06月30日 (2018年上半年度)	2017年12月31日 (2017年上半年度)	
流动资产	5,469,943,220.00	6,116,089,610.40	
非流动资产	1,733,549,200.00	1,759,699,265.20	
资产合计	7,203,492,420.00	7,875,788,875.60	
流动负债	3,707,942,640.00	4,377,201,772.20	
非流动负债	2,258,907,240.00	2,242,419,824.40	
负债合计	5,966,849,880.00	6,619,621,596.60	

项目	2018年06月30日 (2018年上半年度)	2017年12月31日 (2017年上半年度)
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,236,642,540.00	1,256,167,279.00
按持股比例计算的净资产份额	247,328,508.00	251,233,455.80
调整事项		
--商誉	1,115,206,756.88	1,101,318,500.56
--内部交易未实现利润	-2,562,797.32	-3,005,494.49
对联营企业权益投资的账面价值	1,359,972,467.56	1,349,546,461.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	4,897,581,483.60	4,378,294,720.00
净利润	221,025,495.60	112,691,939.90
其他综合收益	-119,290,906.80	719,500.00
综合收益总额	101,734,588.80	113,411,439.90
本年度收到的来自联营企业的股利	26,990,701.92	6,776,096.99

世杰农化

项目	2018年06月30日 (2018 年上半年度)	2017年12月31日 (2017 年上半年度)
流动资产	100,031,539.33	128,008,441.79
非流动资产	195,098,041.58	186,219,561.81
资产合计	295,129,580.91	314,228,003.60
流动负债	310,488.45	46,974,625.67
非流动负债	-	-
负债合计	310,488.45	46,974,625.67
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	294,819,092.46	267,253,377.93
按持股比例计算的净资产份额	58,963,818.49	53,450,675.59
调整事项		
--商誉	73,229,731.85	73,229,731.85

项目	2018年06月30日 (2018 年上半年度)	2017年12月31日 (2017 年上半年度)
--内部交易未实现利润		
--其他	2,420,381.51	
对联营企业权益投资的账面价值	134,613,931.85	126,680,407.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	68,986,609.80	87,974,120.00
净利润	2,167,622.03	-19,445,562.74
其他综合收益		
综合收益总额	2,167,622.03	-19,445,562.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018年06月30日 (2018 年上半年度)	2017年12月31日 (2017 年上半年度)
联营企业：		
投资账面价值合计	57,056,515.35	59,366,719.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,310,204.36	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,310,204.36	

八、与金融工具相关风险

本集团经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

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

1、各类风险管理目标和政策

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

2、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本集团承受的外汇风险主要与美元相关，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团签署了远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2018 年 06 月 30 日，本集团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：

项目	2018 年 06 月 30 日
货币资金—美元	213,145,732.43
货币资金—日元	718.96
货币资金—欧元	12,117.37
货币资金—英镑	7,806.90
货币资金—港币	14,351.07
货币资金—雷亚尔-巴西	504,188.15
其他货币资金—美元	718,629,367.00
应收账款—美元	1,081,568,999.50
应收账款—欧元	5,642,981.25
其他应收款—日元	
外币金融资产合计：	2,019,526,262.63
短期借款—美元	29,113,040.00
一年内到期的非流动负债—美元	99,249,000.00
长期借款-美元	666,357,786.00
长期借款-港币	422,124,942.44
外币金融负债合计：	1,216,844,768.44

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于 2018 年 06 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币汇率变动升、贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额及其他综合收益约 80,268,149.42 元。

3、利率风险

本集团的利率风险产生于银行长短期借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币、美元、港币计价的借款合同和以人民币计价的债券。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，于 2018 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 15,062,980.13 元。

4、信用风险

于 2018 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：804,023,325.09 元。

5、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2018 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	2,276,313,040.00				2,276,313,040.00
交易性金融负债	6,533,792.41				6,533,792.41
应付票据	1,095,800,342.44				1,095,800,342.44
应付账款	424,942,345.33				424,942,345.33
其它应付款	1,533,157,463.84				1,533,157,463.84
应付利息	60,851,482.11				60,851,482.11
应付职工薪酬	61,842,138.91				61,842,138.91
一年内到期的非流动负债	99,249,000.00				99,249,000.00
长期应付款				6,154,019.33	6,154,019.33

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付债券				1,190,113,581.90	1,190,113,581.90
长期借款				1,388,482,728.44	1,388,482,728.44
合计	5,558,689,605.04			2,584,750,329.67	8,143,439,934.71

6、金融资产的转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于 2018 年 06 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 412,990,669.31 元。

九、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2018 年 06 月 30 日		
	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
理财产品		20,000,000.00	
期权交易资产		13,946,068.00	
期权交易负债		6,533,792.41	

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方关系及交易

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
华邦健康	重庆市	投资、技术开发等	203,482.77	72.61	72.61

华邦生命健康股份有限公司及其全资子公司华邦汇医投资有限公司合计持有公司股份 863,996,000 股，占公司总股本的 78.12%，为公司的控股股东，张松山先生为公司实际控制人。

张松山先生持有公司控股股东华邦生命健康股份有限公司股份 117,095,583 股，占华邦生命健康股份有限公司总股本的 5.75%，张松山先生通过直接持有和受托管理同时持有西藏汇邦科技有限公司 53% 的股份，其控制的西藏汇邦科技有限公司持有华邦生命健康股份有限公司股份 370,449,804 股，占华邦生命健康股份有限公司总股本的 18.21%。张松山先生为华邦生命健康股份有限公司的实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华邦健康	2,034,827,685.00			2,034,827,685.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
华邦健康	803,026,000.00	816,000,000.00	72.61	73.78

(4) 子公司情况

有关本公司子公司的信息详见附注七、1.（1）。

(5) 合营企业及联营企业情况

有关本集团合营及联营企业情况详见附注七、2。

(6) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
DAI COMPANY LTD	参股公司ALBAUGH, LLC下属子公司
ALBAUGH EUROPE SÀRL	参股公司ALBAUGH, LLC下属子公司
新沂中凯农用化工有限公司（以下简称“新沂中凯”）	山东福尔与其联营投资新沂化工项目
山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“山东凯盛”）	华邦健康控制企业
连云港天时化工有限公司（以下简称“天时化工”）	联营企业世杰农化子公司

注 1：2017 年 10 月 23 日，禾益化工变更为本公司子公司，2017 年度所列关联交易为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日之间的发生额。

注 2：2017 年 10 月 23 日，禾益化工变更为本公司子公司，常隆农化间接纳入本公司合并范围，因此 2017 年度所列关联交易为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日之间的发生额。

2、关联交易情况

(1) 向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年上半年度	2017年上半年度
江西禾益			33,015,879.29
江苏常隆			218,604,299.12
新沂中凯	采购货物	7,925,913.72	
山东凯盛	采购货物	15,329,999.84	11,917,687.18
世杰农化（注1）	采购货物	45,474,766.10	12,307,692.31

关联交易定价方式：按照市场价格确定交易价格。

注 1：对世杰农化的采购包括对世杰农化及其子公司天时化工的采购金额。

(2) 向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年上半年度	2017年上半年度
江西禾益			630,780.06
江苏常隆			691,513.28
ALBAUGH, LLC（注1）	销售商品	474,545,410.66	688,138,150.85
新沂中凯	销售商品	3,408,198.20	
天城生物	销售商品	14,534,866.75	

关联交易定价方式：按照市场价格确定交易价格。

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的销售包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SÀRL 的销售金额。

(3) 关联方资金拆借

华邦健康向本集团提供资金支持，2018 年上半年度未新增借款，未向华邦健康偿还借款本金，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司应支付华邦健康本金及利息 1,509,695,584.12 元。2018 年上半年度合计应支付华邦利息 29,144,815.52 元。本集团 2018 年上半年度未向华邦健康提供资金支持。

(4) 关联担保情况

华邦健康为本集团部分借款提供担保，详见附注五、18，五、20，五、26 及五、27。

(5) 其他关联交易

无

(6) 关键管理人员薪酬

	2018 年上半年度（万元）	2017 年上半年度（万元）
关键管理人员薪酬	865.24	753.80

(7) 关联方往来

项目名称	关联方	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面原值	坏账准备	账面原值	坏账准备
应收账款	ALBAUGH, LLC(注 1)	562,970,824.50	12,631,716.65	696,277,313.70	15,731,642.09
	新沂中凯			4,678,993.68	
	天城生物	2,735,909.91		184,767.84	
	江西禾益				
预付账款	新沂中凯			87,469.04	
	世杰农化			12,162.16	
应付账款	山东凯盛	144,612.00		2,487,502.00	
	新沂中凯	78,615.88		2,620.40	
	世杰农化	7,952,100.00		38,128,300.00	
其他应付款	华邦健康	1,509,695,584.12		1,480,369,488.60	

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的关联往来包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SARL 的往来金额。

十一、 股份支付

1、根据华邦健康第六届董事会第四次会议决议、2015 年第三次临时股东大会决议对公司的激励对象采取股票期权激励计划。本计划首次授予的股票期权自本年激励计划首次授予日起满 18 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权，行权价格为 13.64 元，每次可行权的比例为 20%，20%，30%，30%。

2015 年-2020 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

项目	股票期权总费用	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
总额	7,829.81	579.98	1,739.96	1,739.96	1,739.96	1,739.96	289.99
其中：本集团	2,072.91	153.55	460.65	460.65	460.65	460.65	76.77

2、2018 年 4 月 9 日，经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，审议通过《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》，根据股票期权计划，拟向激励对象授予 20,000 万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额 110,600 万股的 18.08%。其中，首次授予 18,440 万份，占本计划授出权益总数的 92.20%，占本计划签署时公司股本总额的 16.67%，预留 1,560 万份，占本计划授出权益总数的 7.80%，占本计划签署时公司股本总额的 1.41%。本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为

5.45 元。首次授予期权的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，2018-2019 年净利润合计不低于 7.2 亿元，2018 年至 2020 年公司三年实现净利润合计不少于 12 亿元。

2018 年-2021 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元					
项目	股票期权总费用	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
本公司总额	3,692.20	1,134.06	1,394.96	913.44	249.74

十二、或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 8 月 29 日第一届董事会第二十一次会议审议通过的《公司 2018 年中期利润分配预案》，本公司拟以未来 2018 年上半年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），该事项尚待股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

追溯重述法

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

未来适用法

报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

3、资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

4、年金计划

报告期公司无年金计划。

5、终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

6、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c. 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
- d. 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团业务单一，主要为生产和销售农化产品。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本集团无需披露额外分部报告信息，本集团对外交易收入/成本信息如下：

主营业务(分行业)

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
自产销售	1,998,488,650.35	1,415,865,393.42	1,389,296,653.15	1,053,452,029.79
贸易销售	968,457,895.81	907,616,423.93	1,497,327,428.08	1,410,212,491.18
技术咨询服务	8,619,145.80	2,373,534.96	19,373,534.50	2,672,588.10
合计	2,975,565,691.96	2,325,855,352.31	2,905,997,615.73	2,466,337,109.07

主营业务(分地区)

项目	2018 年上半年度		2017 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外销售	1,777,116,627.96	1,328,953,443.56	1,895,468,481.48	1,581,240,789.27
国内销售	1,198,449,064.00	996,901,908.75	1,010,529,134.25	885,096,319.80
合计	2,975,565,691.96	2,325,855,352.31	2,905,997,615.73	2,466,337,109.07

十六、 母公司主要财务报表项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

截止 2018 年 06 月 30 日，应收票据无余额。

(2) 应收账款明细

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	289,011,465.94	358,043,145.98
第三方	481,571,297.89	526,079,498.41
小计	770,582,763.83	884,122,644.39
减：坏账准备	41,871,446.32	66,911,143.02

合计	728,711,317.51	817,211,501.37
----	----------------	----------------

I、应收账款按种类披露：

类别	2018 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,262,193.39	1.33	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	695,583,290.10	90.27	31,609,252.93	4.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	64,737,280.34	8.40		
合计	770,582,763.83	100	41,871,446.32	5.43

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,262,193.39	1.16	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	867,389,380.86	98.11	56,648,949.63	6.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,471,070.14	0.73		
合计	884,122,644.39	100.00	66,911,143.02	7.57

II、按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

2018 年 06 月 30 日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	634,503,005.05		
6 个月至 12 个月	15,574,433.95	778,721.70	5.00
1 年至 2 年	13,552,876.03	1,355,287.60	10.00
2 年至 3 年	3,539,616.34	1,061,884.90	30.00
3 年以上	28,413,358.73	28,413,358.73	100.00
合计	695,583,290.10	31,609,252.93	4.54

2017 年 12 月 31 日

账龄	年末账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	677,267,692.49		
6 个月至 12 个月	132,072,566.68	6,603,628.33	5.00
1 年至 2 年	8,893,111.54	889,311.15	10.00
2 年至 3 年			

3 年以上	49,156,010.15	49,156,010.15	100.00
合计	867,389,380.86	56,648,949.63	6.53

III、单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
杭州颖泰	3,676,444.57			关联方 不计提坏账
庆丰进出口	683,841.18			
万全宏宇	5,565,504.89			
盐城南方	30,329,246.33			
颖泰分析	1,095,475.41			
山东福尔	9,474,799.07			
科稷达隆	939,646.66			
颖泰贸易	2,969,566.67			
常隆农化	10,002,755.56			预计无法收回
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	
合计	74,999,473.73	10,262,193.39	13.68	

IV、本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况：

年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
66,911,143.02		25,039,696.70	41,871,446.32

V、按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

项目	余额前 5 名的应收账款总额	占应收账款余额的比例(%)
2018 年 06 月 30 日	432,923,418.97	56.18
2017 年 12 月 31 日	589,792,663.08	66.71

VI、2018 年上半年度无核销的应收账款情况。**2、其他应收款****(1) 应收利息**

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收质押存单利息	7,155,502.08	3,104,496.93
合计	7,155,502.08	3,104,496.93

(2) 应收股利

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
颖泰分析		2,000,000.00
万全宏宇	20,000,000.00	40,000,000.00
上虞颖泰	50,000,000.00	40,000,000.00
盐城南方	30,000,000.00	40,000,000.00
山东福尔	77,086,488.10	71,033,494.79
庆丰进出口	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	179,086,488.10	196,033,494.79

(3) 其他应收款

I、其他应收款按性质披露：

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来	1,771,641,997.81	1,549,670,933.16
出口退税	56,665,064.69	113,031,450.32
员工备用金	527,324.57	1,049,634.44
股权转让款		
其他单位往来	3,644,214.81	
其他		10,400.00
小计	1,832,478,601.88	1,663,762,417.92
减：坏账准备	7,661.95	7,661.95
合计	1,832,470,939.93	1,663,754,755.97

II、其他应收款按种类披露：

种类	2018 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,771,641,997.81	96.68		
按账龄分析法组合计提坏账准备	4,171,539.38	0.23	7,661.95	0.00
按出口退税组合	56,665,064.69	3.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备		-		
合计	1,832,478,601.88	100.00	7,661.95	0.00

(续上表)

种类	2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,549,514,325.40	93.13		
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,060,034.44	0.06	7,661.95	0.72
按出口退税组合	113,031,450.32	6.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	156,607.76	0.01		
合计	1,663,762,417.92	100.00	7,661.95	100.00

(4) 单项金额重大或不重大单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
万全力华	12,000.00			合并范围内关联方
常隆农化	320,000,000.00			合并范围内关联方
山东福尔	348,951,351.65			合并范围内关联方
杭州颖泰	194,922,925.96			合并范围内关联方
万全宏宇	228,686,591.56			合并范围内关联方
颖泰贸易	183,900,000.00			合并范围内关联方
上虞颖泰	110,706,777.60			合并范围内关联方
盐城南方	311,044,048.85			合并范围内关联方
颖泰香港	67,227,432.19			合并范围内关联方
科稷达隆	6,190,870.00			合并范围内关联方
合计	1,771,641,997.81			

III、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
6 个月以内	4,056,471.18		944,966.24	
6 个月至 12 个月	76,897.38	3,844.87	76,897.38	3,844.87
1 年至 2 年	38,170.82	3,817.08	38,170.82	3,817.08
2 年至 3 年				
3 年以上				
合计	4,171,539.38	7,661.95	1,060,034.44	7,661.95

IV、本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况：

年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
7,661.95			7,661.95

V、2018 年度未发生核销坏账的情况。**VI、其他应收款金额前五名单位情况及款项性质：**

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准 备
山东福尔	子公司	关联方往来	348,951,351.65	1 年以内	19.04	
江苏常隆	子公司	关联方往来	320,000,000.00	1 年以内	17.46	
盐城南方	子公司	关联方往来	311,044,048.85	1 年以内	16.97	
万全宏宇	子公司	关联方往来	228,686,591.56	1 年以内	12.48	
杭州颖泰	子公司	关联方往来	194,922,925.96	1 年以内	10.64	
合计			1,403,604,918.02		76.60	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	3,396,171,560.68		3,396,171,560.68	2,610,868,461.44		2,610,868,461.44
对联营、合营企业投资	152,474,272.33		152,474,272.33	144,664,461.53		144,664,461.53
合计	3,548,645,833.01		3,548,645,833.01	2,755,532,922.97		2,755,532,922.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年追加投资	股权激励增加	本年减少投资	其他增加	年末余额	本年计提减值准备	减值准备
上虞颖泰	421,497,548.39					421,497,548.39		
万全力华	-					-		
颖泰分析	10,226,886.23					10,226,886.23		
盐城南方	221,727,611.42					221,727,611.42		
万全宏宇	223,713,104.72					223,713,104.72		
颖泰香港	53,474,350.00					53,474,350.00		

被投资单位	年初余额	本年追加投资	股权激励增加	本年减少投资	其他增加	年末余额	本年计提减值准备	减值准备
杭州颖泰	273,773,401.26					273,773,401.26		
华邦香港	3,085,197.52					3,085,197.52		
庆丰进出口	14,899,600.00					14,899,600.00		
山东福尔	1,128,138,220.83					1,128,138,220.83		
科稷达隆	9,180,000.00					9,180,000.00		
常隆农化	20,120,382.98	40,920,000.00				61,040,382.98		
禾益化工	231,032,158.09	155,179,999.24				386,212,157.33		
颖泰美国		579,203,100.00				579,203,100.00		
颖泰贸易		10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	2,610,868,461.44	785,303,099.24				3,396,171,560.68		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	转为子公司		
一、合营企业											

无											
二、联营企业											
世杰农化	126,680,407.44	7,500,000.00	433,524.41							134,613,931.85	
赛赋医药	17,984,054.09		-123,713.61							17,860,340.48	
合计	144,664,461.53	7,500,000.00	309,810.80							152,474,272.33	

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
主营业务收入	1,337,237,414.40	1,363,825,458.46
其他业务收入	3,562,011.66	3,465,361.35
营业收入合计	1,340,799,426.06	1,367,290,819.81
主营业务成本	1,243,349,862.05	1,239,377,344.16
其他业务成本		259,258.53
营业成本合计	1,243,349,862.05	1,239,636,602.69

5、投资收益

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
权益法核算的长期股权投资收益	309,810.80	17,152,529.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算长期股权投资收益	172,057,465.00	181,171,356.69
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	349,200.00	
其他投资收益		
合计	172,716,475.80	198,323,885.81

十七、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
非流动资产处置损益	-876,473.85	-1,001,997.68
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)	9,105,457.07	6,304,891.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	8,496,475.59	2,310,390.30

项目	2018 年上半年度	2017 年上半年度
动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,164,766.51	11,921,824.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,560,692.30	19,535,108.08
减：所得税影响额	1,428,724.36	1,523,399.94
少数股东权益影响额(税后)	597,686.10	
非经常性损益	10,534,281.84	18,011,708.14

2、净资产收益及每股收益

项目	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	5.01	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.18	0.18

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（盖章）

法定代表人（签章）

主管会计工作负责人（签章）

会计机构负责人（签章）

二〇一八年八月二十九日