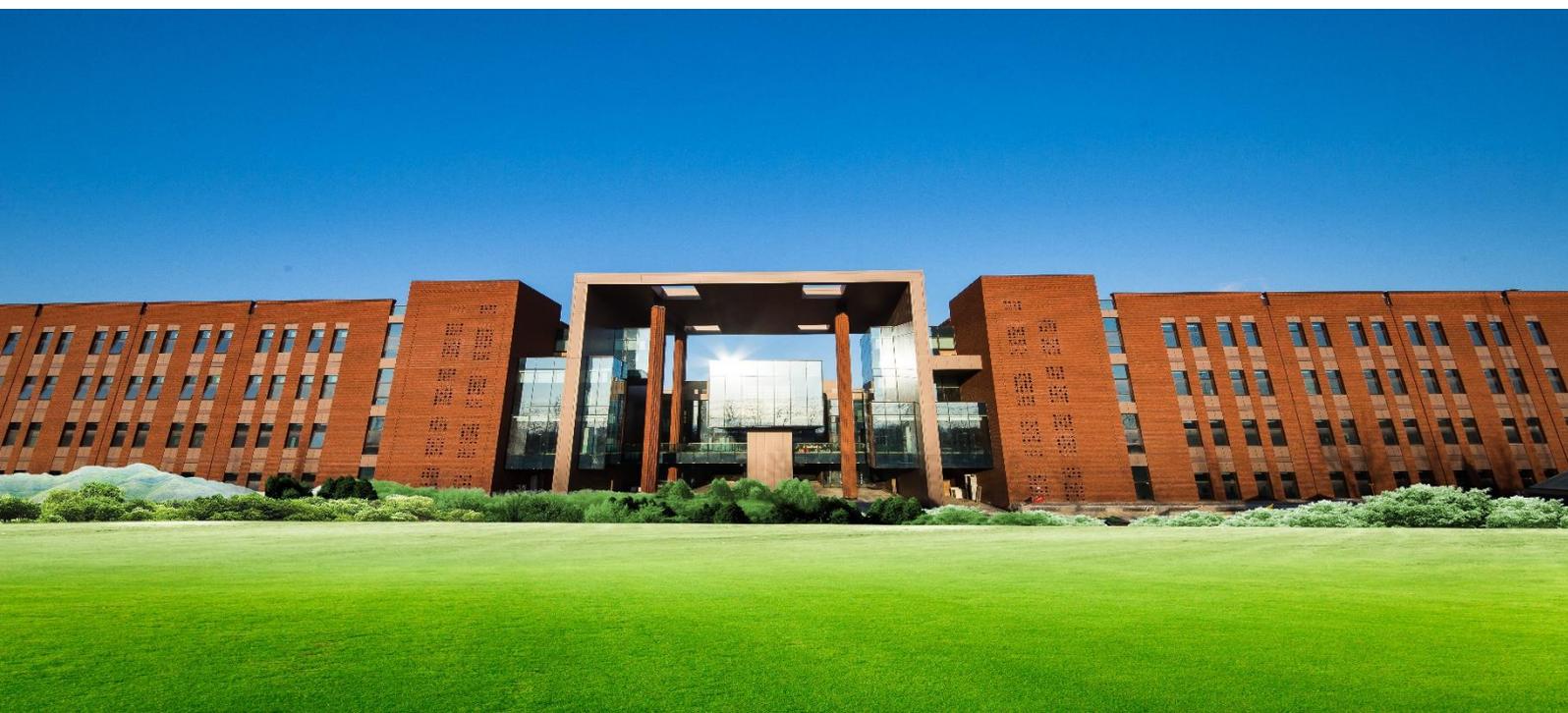




证券代码：833819



北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

年度报告

-2018-

# 公司大事记

## 2018年股权激励

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

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25日，全国股转公司官网发布了《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，全国股转公司已经完成创新层挂牌公司筛选工作。公司各项指标均符合创新层标准，三度入围新三板创新层。

## 权益分派

2018年度，公司进行了2017年年度权益分派、2018年半年度权益分派，共计派发现金276,500,000（含税）元。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	34
第七节	融资及利润分配情况 .....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	46
第九节	行业信息 .....	51
第十节	公司治理及内部控制 .....	52
第十一节	财务报告 .....	57

## 释义

释义项目	指	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、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	公司全资孙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
禾益股份	指	控股子公司江西禾益化工股份有限公司
江苏常隆	指	控股子公司江苏常隆农化有限公司
江苏吉隆达	指	控股子公司江苏吉隆达化工有限公司
GLP	指	Good Laboratory Practice (优良实验室规范)
美国 EPA	指	U. S. Environmental Protection Agency (美国国家环境保护局)
OECD	指	经济合作与发展组织
《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12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 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）杨玉松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易有约定保密条款，为切实履行保密义务，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露 2018 年年度报告前五大客户和供应商名称，对已约定保密条款的客户和供应商使用代称进行披露。此事项已得到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当风险	截至报告期末，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 73.32%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。为避免控股股东、实际控制人不当控制，公司已制定《公司章程》、三会议事规则等制度，但公司仍存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

公司治理和内部控制风险	<p>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。</p>
宏观经济周期性波动风险	<p>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。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司及子公司上虞颖泰、颖泰分析、盐城南方、山东福尔和禾益股份均为高新技术企业,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。</p>
出口退税率变动的风险	<p>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 63%,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。</p>
环保等政策风险	<p>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的提高,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。</p>

外汇风险	<p>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定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。</p>
大额票据结算的追索风险	<p>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12月31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922,046,157.40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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 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	刘晓亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	农药中间体、原药及制剂的研发、生产、销售，GLP 登记注册技术服务收入和生物技术研究开发。
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	1,106,000,000.00	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
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘小平、徐家敏
会计师事务所办公地址	四川成都市金茂礼都南28楼

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	6,232,314,272.39	6,139,668,659.12	1.51%
毛利率%	23.10%	16.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	443,484,515.71	291,631,940.00	52.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	431,544,058.38	154,617,933.64	179.10%
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）	10.92%	7.28%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.63%	3.86%	-
基本每股收益	0.40	0.26	53.85%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,871,219,663.83	13,767,904,382.59	-13.78%
负债总计	7,851,820,215.65	9,353,843,619.28	-16.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,943,859,880.73	4,038,304,230.52	-2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.65	-2.19%
资产负债率%（母公司）	51.98%	56.93%	-
资产负债率%（合并）	66.14%	67.94%	-
流动比率	1.03	1.15	-
利息保障倍数	2.77	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	985,594,827.43	152,804,937.43	545.00%
应收账款周转率	3.59	3.48	-
存货周转率	3.22	3.96	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.78%	17.86%	-
营业收入增长率%	1.51%	34.71%	-
净利润增长率%	55.27%	53.56%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	1,106,000,000	1,106,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,467,210.36
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,937,592.04
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	11,810,399.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,350,571.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,089,008.11

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,583,873.23
<b>非经常性损益合计</b>	13,958,471.23
所得税影响数	2,109,258.83
少数股东权益影响额（税后）	-91,244.93
<b>非经常性损益净额</b>	11,940,457.33

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	150,338,308.68			
应收账款	1,807,172,442.09			
应收票据及 应收账款		1,957,510,750.77		
应收利息	3,104,496.93			
其他应收款	273,270,964.00	276,375,460.93		
在建工程	321,438,659.02	336,005,445.79		
工程物资	14,566,786.77			
应付票据	1,075,178,348.00			
应付账款	710,408,153.93			
应付票据及 应付账款		1,785,586,501.93		
应付利息	16,131,471.79			
其他应付款	1,558,172,304.27	1,574,303,776.06		
管理费用	408,175,770.53	255,087,116.91		
研发费用		153,088,653.62		

## 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司是处于作物保护行业的以研发为基础, 市场需求为先导的植保公司, 拥有先进的研发平台、完善的 GLP 登记注册技术服务、生物技术研究开发、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植保公司, 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、GLP 登记注册技术服务收入和生物技术研究开发。

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。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、产品组合优势

公司成立十余年来, 通过持续的产品研发、生产及供应链建设、市场和客户建设, 除制剂外已形成近百种原药产品供应能力, 包括除草剂、杀菌剂、杀虫剂三大类产品。报告期内, 公司提出发展具备核心竞争力的产品组合, 在现有的丰富的产品中, 筛选客户需求大、毛利率高的产品进行组合, 通过产品研发不断提升产品质量、三废利用率; 通过工艺改进降低生产成本; 通过并购重组, 逐渐完善上下游产业链。竭力为客户提供持续稳定、品种丰富、价格合理、质量保证的产品, 持续提高合作的黏性。

##### 2、研发优势

公司以研发为快速发展的重要条件, 建立了成熟的自主创新体系, 拥有国内一流的研发设施和研发团队。截至报告期末, 公司已获得授权国家专利 154 项, 公司参与制定并公布实施的国家标准 5 项, 行业标准 17 项, 参与制定联合国粮食及农业组织 (FAO) 国际标准 5 项, 5 项均公布实施。获得国家高新技术企业、北京市企业技术中心、十百千工程重点培育企业等技术认定, 主持参与国家重点研发计划项目、工业转型升级项目、企业技术中心创新能力建设等科研项目。

##### 3、拥有较强的技术分析能力

公司拥有国内一流的技术分析设施和研发团队。公司的 GLP 实验室在 2006 年获得 OECD 成员国颁发的 GLP 实验室资格证书, 成为中国大陆第一家农药 GLP 实验室, 其资质及服务能力在业界有良好的

口碑，GLP 研究报告得到美国 EPA 和主要的 OECD 成员国认可。2006 年至今公司屡次通过 OECD 成员国对 CLP 实验室的复查认证，2012 年至今公司 GLP 实验室始终保持着中国合格评定国家认可委员会认定的（CNAS）实验室资质。2017 年，公司 GLP 实验室再次获得北京市质量技术监督局下发的《资质认定计量认可证书》。公司 GLP 实验室也是中国农业部认定的农药原药登记全组分析试验及理化试验资质单位之一。

#### 4、公司营销优势突出

公司坚持以研发促进市场，以市场带动生产的发展思路，利用自身的研发优势和 GLP 实验室优势，与 ADAMA、陶氏化学等国际知名农化企业形成了良好的合作关系，通过与国际知名农化企业签订长期合作协议的方式保证公司产品销售渠道的畅通。公司及子公司高级管理人员和核心技术人员紧跟农药行业的发展动态，根据客户需求选择研发重点，保证了未来产品的市场需求。强大的研发实力和通畅的销售渠道保证了公司产品的不断创新和产品的顺利销售，也保证了公司的持续盈利。公司连续多年获得中国农药行业销售百强企业榜前三名、中国农药出口五十强第一名。

#### 5、业务模式优势

公司的业务模式是以研发带动市场，以市场带动销售，以销售带动生产的发展路径，将技术研发、市场营销和自主生产确立为企业发展重点，与国内国际农药巨头合作开发制剂市场，获得稳定的客户资源。

报告期内，公司核心竞争力较上年度没有发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、经营业绩情况

2018 年度公司实现营业收入 6,232,314,272.39 元，比上年同期增长 1.51%，归属于挂牌公司股东的净利润为 443,484,515.71 元，比上年同期增长 52.07%。

报告期末，公司总资产 11,871,219,663.83 元，比期初减少 13.78%；归属于挂牌公司股东的净资产 3,943,859,880.73 元，比期初减少 2.34%。

#### 2、技术研发创新能力

公司全资子公司颖泰分析的 GLP 实验室在 2006 年获得 OECD 成员国颁发的 GLP 实验室资格证书，成为中国大陆第一家农药 GLP 实验室，其资质及服务能力在业界有良好的口碑 GLP 研究报告得到美国 EPA 和主要的 OECD 成员国认可。颖泰分析获得了高新技术企业、中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书、检验检测机构资质认定证书、农药登记试验单位等资质荣誉。

公司全资子公司上虞颖泰建有院士专家工作站，浙江省绿色农药清洁生产重点实验室、浙江省颖泰绿色农用化学品企业研究院，与浙江工业大学合作成立校企农药研发中心，获得省部级科学技术奖 4 项，承担了国家“十二五”科技支撑计划、国家火炬计划、省级千人计划、省级重大专项、省级新产品计划等多项科技项目，解决了多项行业关键共性技术难题。2017 年参与了杭州经信委开展的工业物联网和工业互联网试点项目。2018 年被评选为上虞区首个“国家级模范院士专家工作站”。

公司全资子公司盐城南方获得了高新技术企业、盐城市认定企业技术中心等荣誉。

公司控股子公司禾益股份获得了高新技术企业、江西省认定企业技术中心等荣誉。

公司控股子公司江苏常隆获得了科学技术成果鉴定等证书、江苏省认定企业技术中心等荣誉。

公司全资子公司山东福尔获得了高新技术企业、安全标准化、山东省认定企业技术中心、国家火炬计划产业化示范项目、国家重点新产品、科学技术成果鉴定等证书，并荣获“山东省科技型中小企业”、“龙口市 420 骨干企业”等荣誉称号。

#### 3、自动化生产与清洁生产

农化生产过程中涉及高温、高压、易燃、易爆，生产自动化是对农化生产过程中的各种工艺参数实行自动检测、调节和对整个生产过程进行最优控制和管理。报告期内，公司积极推行智能制造，生产自动化，机器替代人，有效降低安全风险和人工成本。同时，机器的稳定性可以从根本上保证产品的精细化程度，自动化生产将间歇性生产变为连续性，极大的提高了单位面积的产出，从而进一步提升产品质量和产量。

清洁生产是指公司将综合预防的环境保护策略持续应用于生产过程和产品中，以期减少对人类和环境的风险。在工业方面也可称为“废物减量化”、“无废工艺”，即在产品的生产过程中通过改革施工工艺、采用低废工艺、局部改进工艺技术，使用高效工艺等方式减少污染物的产生。

公司全资孙公司杭州颖泰是自动化生产和清洁生产很好的践行者，报告期内，杭州颖泰一方面大力推行机器换人的自动化生产，以期实现工程连续化，供货能力增强，减员增效的目的；另一方面全面改造提升清洁生产，大幅度提升三废综合利用水平，以期实现节能环保的目标，从而开发新的产能空间。

#### 4、内部管理能力

2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统官网发布了《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，股转公司已经完成创新层挂牌公司筛选工作。公司各项指标均符合创新层标准，再度入围新三板创新层。

在公司的内部管理方面，公司法人治理结构不断完善，流程控制体系进一步优化。公司积极响应政府政策，高度重视安全环保工作，加大环保投入力度，严格控制生产过程，有效组织规模生产，注重提升员工安全环保意识，安全环保和保质保量并驾齐驱，构建了公司安全、健康、高效的运营环境，保证了公司发展稳步上升。

## （二）行业情况

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；全球农业对农药的使用需求也保持着稳定增长的趋势；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。

行业的这些发展趋势对包括公司在内的许多优质农药企业提出了更高的要求，也带来了诸多机遇，公司在行业洗牌阶段加强环保安全建设、加速产业升级，通过产业链配套、自动化生产、清洁生产和引进新技术等方式，进一步保障和扩大公司产能。

## （三）财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,841,292,142.72	15.51%	3,580,529,448.24	26.01%	-48.57%
应收票据与应收账款	1,640,704,759.47	13.82%	1,957,510,750.77	14.22%	-16.18%
存货	1,446,729,046.76	12.19%	1,475,211,938.77	10.71%	-1.93%
投资性房地产	38,907,536.23	0.33%	19,577,701.32	0.14%	98.73%
长期股权投资	1,600,309,357.81	13.48%	1,535,593,589.03	11.15%	4.21%
固定资产	2,730,890,778.26	23.00%	2,454,931,378.62	17.83%	11.24%
在建工程	398,347,978.41	3.36%	336,005,445.79	2.44%	18.55%
短期借款	2,117,293,360.00	17.84%	2,896,738,940.98	21.04%	-26.91%
长期借款	1,428,158,705.58	12.03%	1,374,927,280.51	9.99%	3.87%
-	-	-	-	-	-
资产总计	11,871,219,663.83	-	13,767,904,382.59	-	-13.78%

## 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金同比减少48.57%，占总资产比重15.51%，主要原因系公司归还银行贷款所致。
2. 报告期内，投资性房地产同比增加98.73%，占总资产比重0.33%，主要原因系公司本期对个别原自用房产对外出租，财务核算科目从固定资产调整至投资性房地产所致。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	6,232,314,272.39	-	6,139,668,659.12	-	1.51%
营业成本	4,792,508,546.82	76.90%	5,132,995,287.49	83.60%	-6.63%
毛利率	23.10%	-	16.40%	-	6.71%
管理费用	372,623,369.34	5.98%	255,087,116.91	4.15%	46.08%
研发费用	205,505,969.34	3.30%	153,088,653.62	2.49%	34.24%
销售费用	129,125,323.85	2.07%	99,258,792.94	1.62%	30.09%
财务费用	219,491,890.09	3.52%	336,322,420.81	5.48%	-34.74%
资产减值损失	-16,427,235.41	-0.26%	52,299,730.43	0.85%	-131.41%
其他收益	43,064,345.04	0.69%	38,243,744.91	0.62%	12.60%
投资收益	78,443,203.71	1.26%	116,059,162.67	1.89%	-32.41%
公允价值变动收益	-1,273,499.14	-0.02%	7,644,940.96	0.12%	-116.66%
资产处置收益	-135,588.65	0.00%	129,367,319.41	2.11%	-100.10%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	618,215,201.32	9.92%	383,388,051.08	6.24%	61.25%
营业外收入	6,397,535.09	0.10%	8,543,821.81	0.14%	-25.12%
营业外支出	17,389,782.94	0.28%	33,487,780.07	0.55%	-48.07%
净利润	460,875,096.41	7.39%	296,826,626.16	4.83%	55.27%

#### 项目重大变动原因：

1. 管理费用同比增加 46.08%，主要原因系公司本期将禾益股份、江苏常隆全年度纳入合并报表范围及停产费用增加所致。
2. 研发费用同比增加 34.24%，主要原因系公司加大研发投入及将禾益股份、江苏常隆全年度纳入合并报表范围所致。
3. 销售费用同比增加 30.09%，主要原因系公司将禾益股份、江苏常隆全年度纳入合并报表范围所致。
4. 财务费用同比减少 34.74%，主要原因系公司本期汇兑收益增加及将禾益股份、江苏常隆全年度纳入合并报表范围所致。
5. 资产减值损失同比减少 131.41%，主要原因系公司本期应收账款坏账准备转回所致。

6. 投资收益同比减少 32.41%，主要原因系公司去年同期对禾益股份、江苏常隆的多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的投资收益 44,493,351.91 元，本期无此事项所致。
7. 公允价值变动收益同比减少 116.66%，主要原因系公司本期期末按照公允价值计量的投资业务减少所致。
8. 资产处置收益同比减少 100.10%，主要原因系公司去年同期孙公司杭州颖泰与杭州北部软件园发展有限公司签订房屋征收补偿协议，确认了资产处置损益 136,924,389.58 元，本期无此事项所致。
9. 营业利润同比增加 61.25%，主要原因系报告期内在市场需求旺盛及销售结构优化的驱动下，公司主要产品销售价格提高，同时公司有效组织生产，积极保障市场供应，毛利率提高，盈利能力得到进一步提升，加之外币汇兑收益增加所致。
10. 营业外支出同比减少 48.07%，主要原因系公司本期非常损失减少所致。
11. 净利润同比增加 55.27%，主要原因系报告期内市场需求旺盛、销售结构优化加之外币汇兑收益增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,189,828,006.94	6,121,943,094.35	1.11%
其他业务收入	42,486,265.45	17,725,564.77	139.69%
主营业务成本	4,774,253,451.19	5,127,418,120.27	-6.89%
其他业务成本	18,255,095.63	5,577,167.22	227.32%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自产农化产品	4,675,164,023.06	75.01%	3,136,088,208.35	51.08%
贸易农化产品	1,498,481,727.63	24.04%	2,947,069,016.01	48.00%
技术咨询服务	16,182,256.25	0.26%	38,785,869.99	0.63%
合计	6,189,828,006.94	99.32%	6,121,943,094.35	99.71%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外销售	3,926,314,840.07	63.00%	3,808,395,000.46	62.03%
国内销售	2,263,513,166.87	36.32%	2,313,548,093.89	37.68%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，其他业务收入较上年同期增加139.69%、其他业务成本增加227.32%，主要原因系公司销售部分原材料所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	894,642,167.77	14.35%	否
2	Albaugh, LLC 及其子公司	857,857,534.43	13.76%	是
3	客户 2	281,571,711.82	4.52%	否
4	客户 3	231,487,234.20	3.71%	否
5	客户 4	202,998,415.22	3.26%	否
合计		2,468,557,063.44	39.60%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	350,787,626.50	7.20%	否
2	供应商 2	301,388,864.45	6.18%	否
3	供应商 3	196,020,584.78	4.02%	否
4	供应商 4	56,638,847.66	1.16%	否
5	供应商 5	56,230,396.58	1.15%	否
合计		961,066,319.97	19.71%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	985,594,827.43	152,804,937.43	545.00%
投资活动产生的现金流量净额	-208,293,000.59	-497,690,778.61	58.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,875,968,819.03	1,451,690,647.55	-229.23%

**现金流量分析：**

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 545.00%，主要原因系公司本期销售结构优化，贸易产品销售减少，相应采购及应付减少，同时自产产品比重提升，自产销售产品账期缩短，销售回款增加共同所致。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 58.15%，主要原因系公司本期未发生重大对外投资所致。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 229.23%，主要原因系公司本期偿还到期借款所致。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司主要控股公司为上虞颖泰精细化工有限公司、北京颖泰嘉和分析技术有限公司、杭州颖泰生物科技有限公司、杭州庆丰进出口有限公司、河北万全宏宇化工有限责任公司、山东福尔有限公司、江西禾益化工股份有限公司、江苏常隆农化有限公司、盐城南方化工有限公司等；参股子公司为连云港世杰农化有限公司、北京赛赋医药研究院有限公司、ALBAUGH, LLC 等。

其中，子公司净利润占公司净利润 10%以上为上虞颖泰、山东福尔、禾益股份、江苏常隆及万全宏宇，子公司净利润分别占公司净利润的 25.53%、22.53%、18.28%、13.73%、11.82%。

上虞颖泰注册资本为 176,796,658.00 元。本期营业收入为 1,297,247,346.69 元，较上期增长 16.28%；净利润为 117,645,928.66 元，较上期增长 191.43%。

山东福尔注册资本为 226,000,000.00 元。本期营业收入为 1,000,549,675.50 元，较上期减少 35.69%；净利润为 103,849,012.89 元，较上期增幅 4.74%。

禾益股份注册资本为 175,000,000.00 元。本期营业收入为 393,895,252.07 元，较上期减少 3.74%；净利润为 84,258,103.87 元，较上期增幅 20.94%。

江苏常隆注册资本为 358,000,000.00 元。本期营业收入为 1,320,681,386.43 元，较上期增长 5.54%；净利润为 63,277,147.74 元，较上期增幅 70.83%。

万全宏宇注册资本为 33,560,000.00 元。本期营业收入为 510,792,223.57 元，较上期减少 1.58%；净利润 54,479,598.62 元，较上期增幅 32.57%。

公司子公司盐城南方位于盐城市响水县陈家港化工园区内，目前暂处于停产状态。近日，有媒体报道，受响水“3·21”爆炸事故影响盐城市决定关闭盐城南方所在的响水县陈家港化工园区，公司将紧密关注相关政策，保持与政府沟通，并将根据监管机关相关规则及时履行信息披露义务。

2018 年度，盐城南方实现营业收入 378,935,585.66 元，净利润 19,781,280.43 元。

报告期内，公司取得主要子公司情况：公司根据战略发展需要，进一步增持参股子公司江苏吉隆达化工有限公司并取得控股股东地位，江苏吉隆达纳入公司合并报表范围内。

报告期内，公司处置的主要子公司情况：公司全资子公司山福尔东转让烟台福尔安全咨询服务有限公司 100%的股权。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为控制汇率风险，使用了衍生品金融工具期权组合产品等，截止 2018 年 12 月 31 日，公司期权组合产品余额 1,000 万美金。

### （五）研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	214,677,040.11	188,621,801.43
研发支出占营业收入的比例	3.44%	3.07%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	12	25
硕士	67	94
本科以下	251	285
研发人员总计	330	404
研发人员占员工总量的比例	6.72%	7.88%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	154	151
公司拥有的发明专利数量	99	90

**研发项目情况：**

公司坚持以研发促进市场，以市场带动生产的发展思路，重视研发项目投入，不断提升研发实力，报告期内，公司的研发支出为 214,677,040.11 元，占营业收入的 3.44%，截至报告期末，公司拥有研发人员 404 名，公司获得已授权国家专利 154 项，公司及子公司承担国家级及省级多项科技项目，解决了多项行业关键共性技术难题。公司积极开展新产品的研发工作，注重知识产权保护，为提升公司市场占有率和竞争力奠定了坚实的技术保障。

**(六) 非标准审计意见说明****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

**1、商誉**

于 2018 年 12 月 31 日，颖泰生物合并资产负债表中商誉账面原值为人民币 514,676,590.33 元，累计计提的减值准备余额为人民币 7,089,263.20 元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，颖泰生物管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时，颖泰生物管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于以上考虑，我们将商誉减值作为关键审计事项。

具体信息请参见附注三、19 及附注五、13。

**审议中的应对：**

- (1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性；
- (2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；

- (3) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核，以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划，并考虑同行业的数据，评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性；
- (4) 对于管理层聘请外部专家进行减值测试的，我们评价了外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性
- (6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。

## 2、固定资产、在建工程的减值

截至 2018 年 12 月 31 日，颖泰生物的个别子公司处于停产状态，其固定资产和在建工程存在减值迹象。颖泰生物对存在减值迹象的资产组的可收回金额进行评估，并按照可收回金额低于账面价值的差额确认为减值准备。可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在确定可收回金额时涉及管理层重大估计和判断，包括资产处置计划，产品未来的价格、产量、生产成本、预计费用及折现率等。基于以上考虑，我们将固定资产、在建工程作为关键审计事项。

具体信息请参见附注三、19 及附注五、11。

### 审议中的应对：

- (1) 与管理层讨论并复核公司的固定资产、在建工程，以评估是否存在减值迹象；
- (2) 对于采用预计现金流量折现模型确定可收回金额的，对评估方法及关键评估参数进行了评价，对现金流量预测中采用的关键假设包括销售增长率和毛利率，与历史财务数据、经批准的预算及行业发展趋势进行了比较；
- (3) 复核财务报表中的相关披露

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是

与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更不会对公司以前年度及 2018 年年度财务报表产生重大影响，不影响公司财务报表所有者权益、净利润。

#### （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

##### 1、取得子公司

报告期内，公司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、Goal up Lifesciences GMBH 及分步合并实现对江苏吉隆达化工有限公司的控股，上述公司纳入本期合并报表。

##### 2、处置子公司

报告期内，公司全资子公司山东福尔转让烟台福尔安全咨询服务有限公司 100%的股权，烟台福尔安全咨询服务有限公司不再纳入公司合并报表范围。

#### （九）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极构建良好健康的经营环境，努力为地方经济做贡献；响应政府政策号召，在安全环保方面进行大力度投入，倡导绿色制造、智能制造；持续进行公益行为，回馈社会，2018 年公益捐赠达数百万元；作为公众公司，合法合规进行信息披露，提高企业透明度，不断加强投资者对公司的认知与了解；依法进行公司治理，注重保护股东权益。尽力做到对社会、对股东、对员工负责，致力成为受人尊敬的农化企业。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司主营业务增速稳定，整体盈利能力良好。

公司经营有序，财务状况良好，目前不存在对公司持续盈利造成重大不利影响的因素，在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、不利于正常经营的突发事件，以及未发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备良好的持续盈利能力。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

国际方面：全球经济复苏，农药市场持续回暖，农药刚性需求走高，行业呈稳步发展状态；跨国公司相继合并，行业整合明显，竞争格局改善。

国内方面：2016年5月，中国农药工业协会正式发布《农药工业“十三五”发展规划》。“十三五”期间，农药行业将继续着力提升产业集中度，提高自主创新能力和技术装备，调整优化产品结构，保护生态环境和资源节约。通过兼并重组、股份改制等方式，组建大规模农药生产企业集团，培育具有国际竞争力的企业。同时，积极推动产业集聚，加快农药企业向产业园区集中。未来农药产业布局将更加集中，高效安全、环境友好的绿色产品更具发展前景。

行业的发展无论从国际还是国内来看，持续向科技化、集约化、规模化、环保化发展，政策环境也逐渐趋严。

公司资源丰富，客户合作稳定发展，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。

#### 2、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

公司销售收入一直处于国内农药企业前列，与陶氏化学、ADAMA等国际大客户建立了多年的紧密合作关系，并不断深化合作与发展，同时公司亦大力发展下游制剂生产与供应业务及GLP检测分析服务业务，力求获得进一步的业绩增长点。公司的行业地位或区域市场地位暂无变动趋势，不存在对未来经营业绩和盈利能力的影响。

### （二）公司发展战略

公司围绕后续发展的战略定位，明确提出战略聚焦：坚持并落实可持续发展理念；引入优质产品资源，持续开发新产品，打造公司核心优势产品，形成丰富的产品组合；保持并深化客户合作模式，成为服务于全球市场的农药原药、制剂产品综合提供商。

公司将不断加强与国际农化公司的合作，深化与客户合作关系，丰富和优化公司产品结构，不断创新性地提升公司营销水平，确保农药业务在国内的领先优势。公司将持续加大科研投入，开发出适合市场需求、生态环境需要的新产品，不断进行老产品的工艺改进和技术创新。不断完善产业链，加速产业升级；大力推行自动化生产与清洁生产，进一步保障和扩大公司产能，同时实现绿色制造、智

能制造。

公司坚持实施人才兴企战略，加强人力资源的战略规划，为企业发展提供人力资源的战略保障。公司已建立较为完整的企业文化体系，通过对战略目标不懈的追求和良好的文化推动，实现“颖出自然，泰立天下”的愿景。

### （三） 经营计划或目标

2019年公司明确提出今后3-5年的发展目标是成为受人尊重的农化企业，围绕发展目标，公司做出如下规划：

1. 公司将继续加强安全、环保建设，实现可持续发展；
2. 公司将围绕数一数二的产品组合战略，打造具备核心竞争力的产品组合，提高工程建设、项目管理水平，确保产品组合战略规划的顺利落地；
3. 加强公司生产优化，降低生产成本，增加规模效益；通过推行自动化生产与清洁生产实现智能制造、绿色制造；通过新技术应用，开发出更多的产能空间；
4. 通过全面预算管理和准确及时的数据集成来支持运营管理、辅助业务决策，带动公司资源合理配置，提升管理效率；
5. 通过内部培养为主，外部引入为辅的方式实现确保未来战略发展目标得以实现的人力配置。

### （四） 不确定性因素

未发生对公司未来经营战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 控股股东、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，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73.32%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、颖泰分析、盐城南方、山东福尔、禾益股份均为高新技术企业，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 63%，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 12 月 31 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 922,046,157.40 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。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	851,350,000.00	78,592,650.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,378,000,000.00	880,220,562.49
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	3,236,331,608.77
6. 其他	70,000,000.00	56,755,028.00

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；2019-002）。
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的关联担保不超过 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。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆华邦融汇商业保理有限公司	开展保理业务	170,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月15日	2018-008
华邦生命健康股份有限公司	股权转让	437,136,264.00	已事前及时履行	2018年9月4日	2018-035

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司与重庆华邦融汇商业保理有限公司展开的商业保理业务系公司业务需要，增强了公司的融资能力，对公司业务发展有积极作用，是合理必要的。不会对公司生产经营产生影响。
2. 公司收购控股子公司禾益股份少数股东权益是对农药原药、中间体、制剂等产品的战略布局，为了使禾益股份少数股东能够共同分享颖泰生物未来业绩增长的红利，同时激励前述股东继续为公司做出贡献，经公司、禾益股份少数股东与华邦健康共同协商一致，禾益股份原股东在转让其持有的禾益股份的股权后，受让华邦健康持有的公司股份。该项关联交易符合公司长期发展战略方向，有利于稳固公司的战略布局，增强公司的综合实力，可持续发展能力和产品竞争力，对公司未来的业绩增长产生积极作用。不会对公司生产经营产生影响。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年9月4日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《收购控股子公司少

数股东权益暨关联交易的公告》（公告编号：2018-035）：公司拟以 5.84 元/股的价格收购控股子公司禾益股份自然人股东即转让方持有的 42.77%的股份，即 74,852,100 股，支付转让方现金合计 437,136,264 元。转让方收到前述现金后，转让方或转让方指定的其他方应以 5.70 元/股受让华邦健康持有的颖泰生物股份合计 53,104,000 股。2018 年 9 月 14 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过该项关联交易。该项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不利影响，对公司生产经营有积极作用。

#### （四）股权激励情况

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）。

#### （五）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、王裕和李生学出具了《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：禾益股份）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。

## （六）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	995,261,433.00	8.38%	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	抵押	389,406,287.05	3.28%	银行承兑汇票出票保证金
货币资金	质押	29,000,000.00	0.24%	定期存单质押用于银行承兑汇票出票
货币资金	抵押	3,913,879.58	0.03%	期权保证金
应收票据	质押	20,605,687.71	0.17%	质押取得银行承兑汇票
应收票据	质押	22,332,800.00	0.19%	质押取得银行借款
固定资产	抵押	285,921,829.21	2.41%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	抵押	294,634,778.48	2.48%	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
应收账款	质押	187,000,000.00	1.58%	保理借款
应收账款	质押	3,723,697.79	0.03%	质押借款
<b>总计</b>	-	2,231,800,392.82	18.79%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	86,702,500	524,353,250	47.41%
	其中：控股股东、实际控制人	356,500,000	32.23%	15,907,000	372,407,000	33.67%
	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%	-86,702,500	581,646,750	52.59%
	其中：控股股东、实际控制人	459,500,000	41.55%	-51,500,000	408,000,000	36.89%
	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		104				

#### (二) 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	-35,593,000	780,407,000	70.56%	408,000,000	372,407,000
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	华邦汇医投资有限公司	60,970,000	-30,485,000	30,485,000	2.76%	30,485,000	0
4	北京盛旭嘉瑞咨询中	26,900,000	0	26,900,000	2.43%	13,450,000	13,450,000

	心(有限合伙)						
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	姚秀琴	0	15,615,000	15,615,000	1.41%	0	15,615,000
10	周庆雷	0	14,855,000	14,855,000	1.34%	0	14,855,000
	<b>合计</b>	1,064,199,000	-35,608,000	1,028,591,000	93.00%	566,596,750	461,994,250

**普通股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；公司股东蒋康伟为华邦生命健康股份有限公司监事会主席，公司股东王榕为华邦生命健康股份有限公司的董事；蒋康伟、王榕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、 优先股股本基本情况

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

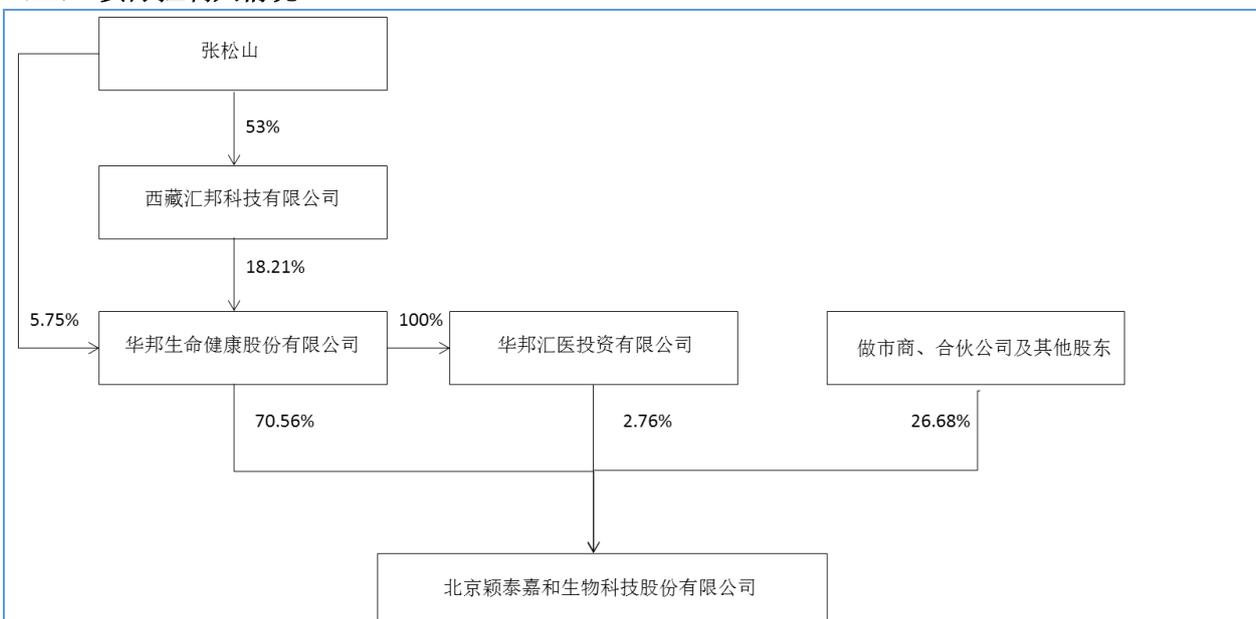
### （一） 控股股东情况

截至报告期末，华邦生命健康股份有限公司直接持有本公司 70.56%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 2.76%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 73.32%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



截至报告期末，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810,892,000股，占公司总股本的73.32%，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2018年10月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、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长、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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

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
合计	-	-	1,200,000,000.00	-	-	-

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

#### 一、“17 颖泰 01” 债券发行的基本情况

1、债券名称：北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（简称“17 颖泰 01”，代码：143383）。

2、发行规模：12 亿元。

3、债券期限：本期债券期限为 5 年，附债券发行后第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

4、票面利率：6.80%。

5、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息付息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

6、发行日：2017 年 11 月 8 日。

7、到期日：2022 年 11 月 8 日。

8、公司债券上市和转让的交易场所：本次发行的公司债券在上海证券交易所上市和转让。

9、报告期内选择权条款的执行情况：报告期内未发生选择性条款的执行情况。

10、投资者适当性安排：本期债券的发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》及相关法律法规规定的合格投资者。本期债券以公开方式通过上海证券交易所向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者簿记建档发行。

11、公司债券的付息兑付情况：2018 年 11 月 5 日公司在上海交易所和全国中小企业股份股份转

让系统信息披露平台披露了《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债（第一期）2018 年付息公告》：公司将于 2018 年 11 月 8 日支付自 2017 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 7 日期间的利息。2018 年 11 月 8 日公司完成债券兑息工作。

12、债券余额：12 亿元。

## 二、“17 颖泰 01” 债券的有关中介机构

### 1、债券受托管理人

公司名称：西南证券股份有限公司

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 楼

联系人：孔辉焕

联系电话：010-57631234

### 2、资信评级机构

公司名称：联合信用评级有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

### 3、中介机构变动情况：

报告期内未发生中介机构变动情况。

## 三、募集资金使用情况

公司已于 2015 年 10 月 15 日设立募集资金专项账户，公司按照《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中的募集资金使用用途及计划使用募集资金。截至报告期末，募集资金使用完毕，募集资金专项账户已销户。

## 四、评级情况

根据联合信用评级有限公司于 2018 年 6 月 28 出具的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2018 年公开发行信用评级报告》，主体长期信用等级为 AA，本期债券信用等级为 AA+。联合信用评级有限公司将在本期债券存续期内，北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司年度报告公告后 2 个月内对北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 2017 年公司债券进行一次定期跟踪评级，资信评级机构跟踪评级报告将在评级机构网站和交易所网站同时公告。

报告期内未进行不定期跟踪评级。报告期内，评级结果与上一次评级结果相比无变化。

## 五、增信机制、偿债计划及保障措施

1、“17 颖泰 01” 由华邦生命健康股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、“17 颖泰 01” 偿债计划未发生变更。

3、“17 颖泰 01”偿债保障措施正常执行。专项账户资金提取情况正常，与募集说明书的相关承诺保持一致。

4、“17 颖泰 01”在报告期内未召开债券持有人会议。

#### 六、“17 颖泰 01”担保人情况

1. 担保人基本情况：参见第六节、三、（一）控股股东情况

2 担保人财务情况：根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的 2017 年财务审计报告（川华信审（2018）018 号）和 2018 年财务审计报告（川华信审（2019）014 号），华邦生命健康股份有限公司 2017 年及 2018 年合并报表主要财务数据如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
营业总收入	10,573,627,541.11	9,182,867,848.49
归属与母公司股东的净利润	511,337,645.93	505,790,646.97
总资产	26,551,501,975.89	29,471,025,154.59
归属于母公司的净资产	9,064,945,720.34	9,573,742,722.00
加权平均净资产收益率	5.46%	5.29%
资产负债率(合并)	51.98%	54.14%
流动比率	1.03	1.46
速动比率	0.81	1.21

3、担保人资信情况：经联合信用评级有限公司于 2018 年 6 月 27 日出具的“联合[2018]1314 号”《跟踪评级公告》，华邦生命健康股份有限公司主体长期信用评级由“AA+”，评级展望为“稳定”。

4、累计对外担保余额及累计担保余额占净资产的比例：截至 2018 年 12 月 31 日，华邦健康对子公司的担保余额为 21.44 亿元（不考虑债券担保及子公司之间担保），占其 2018 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益的比例为 23.65%。若考虑本次债券发行额度及子公司间担保，则截至 2018 年 12 月 31 日，华邦健康担保余额为 41.32 亿元，占其 2018 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益的比例为 45.58%。

5、担保人偿债能力分析：截至 2018 年 12 月 31 日，华邦健康资产负债率为 51.98%，流动比率为 1.03，速动比率为 0.81，总资产为 2,655,150.20 万元，归属于母公司所有者权益为 906,494.57 万元。华邦健康资产负债率较低，流动比率和速动比率较高，财务状况良好。

#### 七、“17 颖泰 01”受托管理人履职情况

报告期内，西南证券股份有限公司作为“17 颖泰 01”的受托管理人，在履行职责时不存在利益

冲突情形。西南证券股份有限公司 2018 年公司债券受托管理事务报告将于 2019 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站披露。

## 八、公司财务及资产等状况

### 1、财务状况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例
息税折旧摊销前利润	1,341,576,773.31	881,129,333.01	52.26%
经营活动产生的现金流量净额	985,594,827.43	152,804,937.43	545.00%
投资活动产生的现金流量净额	-208,293,000.59	-497,690,778.61	58.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,875,968,819.03	1,451,690,647.55	-229.23%
期末现金及现金等价物余额	423,710,543.09	1,472,911,309.88	-71.23%
流动比率	1.03	1.15	-10.08%
速动比率	0.68	0.93	-27.08%
资产负债率(合并)	66.14%	67.94%	-2.65%
EBITDA 全部债务比	17.09%	9.42%	81.38%
EBITDA 利息保障倍数	3.90	3.25	20.02%
现金利息保障倍数	4.81	2.20	118.94%
贷款偿还率	1.00	1.00	0.00%
利息偿付率	0.52	0.65	-20.18%

报告期内，EBITDA 同比增加 52.26%，主要原因系在市场需求旺盛及销售结构优化的驱动下，公司主要产品销售价格提高，同时公司有效组织生产，积极保障市场供应，毛利率提高，盈利能力得到进一步提升，加之外币汇兑收益增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 545.00%，主要原因系公司本期销售结构优化，贸易产品销售减少，相应采购及应付减少，同时自产产品比重提升，自产销售产品账期缩短，销售回款增加共同所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 58.15%，主要原因系公司本期未发生重大对外投资所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 229.23%，主要原因系公司本期偿还到期借款所致。

报告期内，期末现金及现金等价物余额较期初减少 71.23%，主要原因系公司本期偿还到期借款所

致。

报告期内，EBITDA 全部债务比较上年同期增加 81.38%，主要原因系在市场需求旺盛，销售结构优化，外币汇兑收益增加及总负债减少所致。

报告期内，现金利息保障倍数比上年同期增加 118.94%，主要原因系公司本期销售周转提高，销售回款增加所致。

## 2、授信情况、使用情况：

报告期内，公司获得银行授信总额为 47.08 亿元，已使用授信总额 30.68 亿元。报告期内，公司按照与银行的合同约定，按时支付利息偿还贷款。

3、报告期内，公司未发生违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况，对债券投资者利益没有产生影响。

4、报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，对公司经营情况和偿债能力没有产生影响。

## 九、“17 颖泰 01”担保人 2018 年经审计的合并公司财务报表

本期债券担保人为公司控股股东华邦生命健康股份有限公司（证券简称“华邦健康”，证券代码“002004”），相关财务报表详见上市公司于深圳交易所信息披露平台披露的《2018 年年度报告》。

## 四、可转换债券情况

适用 不适用

## 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	重庆农商行两江新区支行	100,000,000.00	5.22%	2018.06.24-2019.06.25	否
保证借款	重庆农商行两江新区支行	100,000,000.00	5.22%	2018.02.28-2019.02.27	否
保证借款	重庆农商行两江新区支行	48,950,000.00	5.66%	2018.12.06-2019.12.03	否
保证借款	重庆农商行两江新区支行	50,000,000.00	5.66%	2018.12.21-2019.12.19	否
保证借款	中国进出口银行	300,000,000.00	4.79%	2018.09.12-2019.08.20	否
保证借款	中国进出口银行	300,000,000.00	4.79%	2018.09.21-2019.09.13	否
保证借款	中国进出口银行	300,000,000.00	4.79%	2018.09.29-	否

				2019.09.28	
保证借款	民生银行北京上地支行	30,198,080.00	4.85%	2018.06.19- 2019.06.18	否
保证借款	民生银行北京上地支行	40,000,000.00	5.44%	2018.02.14- 2019.02.12	否
保证借款	重庆三峡银行大坪支行	300,000,000.00	4.75%	2017.4.24- 2020.4.24	否
抵押借款	工行上虞支行	20,000,000.00	4.79%	2018.12.21- 2019.12.19	否
抵押借款	浦发银行绍兴上虞支行	3,000,000.00	4.70%	2018.03.30- 2019.03.30	否
抵押借款	浦发银行绍兴上虞支行	18,000,000.00	4.70%	2018.04.10- 2019.04.10	否
保证借款	浦发银行绍兴上虞支行	4,000,000.00	4.70%	2018.04.10- 2019.04.10	否
保证借款	浦发银行绍兴上虞支行	11,000,000.00	4.75%	2018.05.31- 2019.05.31	否
保证借款	浦发银行绍兴上虞支行	25,000,000.00	4.79%	2018.12.26- 2019.12.26	否
保证借款	建行上虞新区支行	10,000,000.00	4.35%	2018.01.04- 2019.01.03	否
保证借款	建行上虞新区支行	10,000,000.00	4.35%	2018.01.04- 2019.01.03	否
保证借款	建行上虞新区支行	30,000,000.00	4.57%	2018.07.06- 2019.07.05	否
抵押借款	浙江萧山农村商业银行股份有限公司南阳支行	100,000,000.00	4.57%	2018.04.18- 2019.04.17	否
保证借款	宁波银行杭州分行	50,000,000.00	5.50%	2018.06.29- 2019.06.28	否
质押借款	招行杭州庆春支行	2,745,280.00	5.87%	2018.12.18- 2019.04.30	否
抵押借款	中国农业银行万全县支行	10,000,000.00	5.04%	2018.11.05- 2019.10.29	否
保证借款	江苏农村商业银行陈港支行	29,900,000.00	5.22%	2018.11.21- 2019.11.15	否
保证借款	浦发银行盐城分行	10,000,000.00	5.44%	2018.11.30- 2019.11.29	否
保证借款	江苏银行响水支行	4,500,000.00	4.35%	2018.02.02- 2019.02.01	否
保证借款	光大银行龙口支行	25,000,000.00	5.66%	2018.11.02- 2019.05.01	否
保证借款	光大银行龙口支行	25,000,000.00	5.66%	2018.11.13- 2019.05.12	否

质押借款	民生银行龙口支行	20,000,000.00	5.66%	2018.11.01- 2019.04.30	否
抵押借款	九江银行彭泽支行	50,000,000.00	5.66%	2018.02.12- 2019.02.09	否
保证借款	工商银行泰兴支行	30,000,000.00	4.70%	2018.08.15- 2019.08.13	否
保证借款	工商银行泰兴支行	12,000,000.00	4.70%	2018.07.13- 2019.07.11	否
保证借款	工商银行泰兴支行	23,000,000.00	4.70%	2018.09.27- 2019.09.18	否
保证借款	江苏银行泰兴支行	15,000,000.00	6.09%	2018.11.15- 2019.11.14	否
抵押借款	上海银行常州分行	75,000,000.00	5.00%	2018.04.02- 2019.03.29	否
抵押借款	南京银行泰兴支行	15,000,000.00	5.00%	2018.04.20- 2019.03.29	否
抵押借款	泰兴农商行	25,000,000.00	5.00%	2018.04.04- 2019.01.15	否
抵押借款	上海银行常州分行	25,000,000.00	5.00%	2018.04.28- 2019.03.29	否
质押借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	331,904,352.00	3.20%	2017.9.9- 2020.9.9	否
质押借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	77,897,320.00	3.20%	2017.8.20- 2020.8.20	否
保证借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	178,443,200.00	3.20%	2017.9.20- 2020.9.16	否
质押借款	中国工商银行(泰国)股份有限公司	102,948,000.00	3.20%	2017.11.16- 2020.11.5	否
质押借款	恒丰银行	436,965,833.58	2.00%	2017.8.31- 2020.8.31	否
保证借款	重庆华邦融汇商业保理有限公司	150,000,000.00	6.58%	2018.8.15- 2019.8.15	否
保证借款	重庆华邦融汇商业保理有限公司	20,000,000.00	6.58%	2018.12.03- 2019.12.03	否
<b>合计</b>	-	<b>3,545,452,065.58</b>	-	-	-

**违约情况：**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

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 13 日	1.00	0	0
2018 年 11 月 8 日	1.50	0	0
合计	2.50	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
蒋康伟	董事长	男	1956年7月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	1,800,000.00
王榕	董事兼总经理	男	1972年9月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	1,623,500.00
张海安	董事	男	1981年2月	博士	2018年11月15日至 2021年11月15日	-
于俊田	董事	男	1952年2月	专科	2018年11月15日至 2021年11月15日	300,000.00
王满	董事兼副总经理	男	1968年2月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	681,996.00
陈伟强	监事会主席	男	1960年12月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	885,000.00
王剑	监事	男	1976年9月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	-
文琦	职工监事	男	1980年2月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	268,106.20
俞阳	副总经理	女	1963年5月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	881,965.52
乔振	副总经理	男	1966年8月	博士	2018年11月15日至 2021年11月15日	750,000.00
游华南	副总经理	男	1971年3月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	600,000.00
蒋硕	副总经理	男	1985年4月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	1,587,519.00
陈子平	副总经理	男	1969年7月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	738,520.00
燕睿	副总经理	女	1979年1月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	534,551.73
叶顶万	财务总监	男	1974年1月	学士	2018年11月15日至 2021年11月15日	600,000.00
刘晓亮	董事会秘书	男	1982年12月	硕士	2018年11月15日至 2021年11月15日	351,960.00
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						10

**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监事会主席；公司董事兼总经理王榕任控股股东董事；公司董事张海安任控股股东总经理；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%	20,000,000
王榕	董事兼总经理	22,343,000	0	22,343,000	2.02%	20,000,000
张海安	董事	0	0	0	0.00%	0
于俊田	董事	0	0	0	0.00%	20,000,000
王满	董事兼副总经理	0	1,000	1,000	0.00%	10,000,000
陈伟强	监事会主席	0	0	0	0.00%	10,000,000
王剑	监事	0	0	0	0.00%	0
文琦	职工监事	0	0	0	0.00%	300,000
俞阳	副总经理	0	0	0	0.00%	0
乔振	副总经理	0	0	0	0.00%	1,900,000
游华南	副总经理	0	0	0	0.00%	1,500,000
蒋硕	副总经理	0	0	0	0.00%	1,500,000
陈子平	副总经理	0	0	0	0.00%	1,500,000
燕睿	副总经理	0	0	0	0.00%	600,000
叶顶万	财务总监	0	0	0	0.00%	1,500,000
刘晓亮	董事会秘书	0	0	0	0.00%	1,500,000
合计	-	44,699,000	1,000	44,700,000	4.04%	90,300,000

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
张海安	-	换届	董事	公司发展需要
俞阳	-	新任	副总经理	公司发展需要
陈燕	副总经理	离任	-	个人原因离任
燕睿	总经理助理	换届	副总经理	公司发展需要

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职 时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转 系统董事会秘书任 职资格	临时公告 查询索引
否	不适用	2015年6月20日	刘晓亮	是	-

**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

**-董事**

**张海安先生：**中国籍，无境外永久居留权，1981年出生，经济学博士，注册会计师，现任公司董事，曾供职于瑞华会计师事务所、西南证券股份有限公司。2005年-2007年担任瑞华会计师事务所项目经理；2007-2018年担任西南证券股份有限公司投资银行事业部，历任高级经理、董事、执行董事等职务。

**-高级管理人员**

**俞阳女士，**中国籍，无境外永久居留权，1963年出生，学士学位，现任公司副总经理。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。

**燕睿女士**，中国籍，无境外永久居留权，1979年出生，学士学位，现任公司副总经理。2003年-2008年就职于河北万全凯迪进出口有限公司；2008年-2011年就职于北京颖泰嘉和科技股份有限公司；2011年-2015年就职于北京颖泰嘉和生物科技有限公司；2012年-2014年兼任盐城南方化工有限公司监事会主席；2015年至今就职于北京颖泰嘉和科技股份有限公司，服务公司近十五年，历任业务经理、大客户主管、风控总监、销售总监、总经理助理等职务。

## 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	3,542
销售人员	182	208
技术人员	658	736
行政管理人员	595	557
财务人员	76	85
<b>员工总计</b>	<b>4,909</b>	<b>5,128</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	29
硕士	124	154
本科	458	506
专科	603	718
专科以下	3,707	3,721
<b>员工总计</b>	<b>4,909</b>	<b>5,128</b>

### 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进行调整。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

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 1、全球农药需求稳定增长，农药行业就进入成熟阶段

近年来，随着全球农作物消费需求增长，尤其是新兴人口增长、城镇化发展、中产阶级增加以及生活水平提高，农作物产量需求提高，同时可耕地面积减少、水资源稀缺性导致农药市场产品需求随之增加，农药的刚性需求持续走高，全球农药市场销售额在过去的十几年内整体呈上升趋势，全球农药行业经过数十年的发展已经进入比较成熟的发展阶段。与此同时，受人口持续增长的驱动，通过使用农药提高单位面积产量来解决粮食问题愈发重要，全球农药行业仍然具有较大的发展空间。

### 2、高效低毒的环保新型农药将快速增长

随着经济发展水平和模式的转变，全社会的环境保护和食品安全意识不断加强，使得环保治理要求和力度日益提高，农药使用及管理政策日趋严格，传统的高毒、低效农药将加快淘汰，高效、低毒、低残留的新型环保农药成为行业研发重点和主流趋势。高效、安全、经济、环境友好的农药新产品的推广将有效促进我国农药产品结构的优化调整，在满足农业生产需求的同时降低对于环境的影响。

### 3、国内环保高压常态化，供给侧改革效果显著，农药行业进入景气时期

在环保监管日益严格、行业环保标准不断提高的背景下，农药生产企业必须按照环境保护法律法规的要求进行必要的环保设施投入和建设，采用清洁生产工艺和适当的末端治理措施，降低对环境的影响。在供给侧的改革下，一批规模小、盈利能力差的农药企业将因无力支付日益提高的环保成本而逐步退出该行业。企业开工维持低位，市场供给端收缩，原材料价格上涨，农药行业进入了景气时期。

### 4、行业整合加速，行业集中度提高

我国农药生产企业众多，规模普遍偏小，呈现多而分散、技术水平和产品质量参差不齐等特点，与全球农药行业的高度集中相比，我国农药行业集中度亟待提升。在国家大力推进农药企业兼并重组，淘汰落后产能，引导农药行业持续健康发展的政策指引下，国内农药行业兼并重组有序进行，行业集中度提高，行业整合加速，产业布局转型升级，农药行业向集约化、规模化发展。

### 5、行业准入门槛提高，行业壁垒优势显著

2017年6月1日施行《农药管理条例》规定，新设化学农药企业必须要在省级以上化工园区内建厂，否则无法拿到生产许可证。此外，要大力引导新设立或搬迁的农药原药生产企业移入化工园区或工业园区，加快淘汰高污染、高风险的落后产能，提高企业集中度。在监管层面上，农药登记、生产、经营许可、环保投入的准入门槛越来越高，行业壁垒优势渐显。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内控制度，坚持规范运作，严格进行信息披露，加强与投资者的沟通交流，保护投资者权益。2016年公司修订和建立了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》等内部治理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层，按照各项法律法规、规范性文件、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度的规定行使权力、履行义务，切实保护中小股东的合法权益。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求。公司治理机制中，三会互相牵制，保证公司股东的利益不被侵害。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行章程修订。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司于 2018 年 3 月 15 日召开了第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于实施股票期权激励计划的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《董事会 2017 年度工作报告》、《总经理 2017 年度工作报告及 2018 年经营管理方案》、《2017 年年度报告及摘要》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 6 月 12 日召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于聘任俞阳女士为公司副总经理的议案》。</li> <li>公司于 2018 年 8 月 29 日召开了第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于公司&lt;2018 年半年度报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2018 年中期利润分配预案&gt;的议案》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 10 月 31 日召开了第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于公司&lt;2018 年第三季度报告&gt;的议案》、《关于调整公司组织结构的议案》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 11 月 15 日召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举蒋康伟先生为公司董事长的议案》、《关于聘任王榕先生为公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 12 月 29 日召开了第二届董事会第二次会议，会议</li> </ol>

		审议通过了《关于公司及控股子公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2019 年度开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案》等议案。
监事会	5	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司于 2018 年 3 月 15 日召开了第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</li> <li>公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《监事会 2017 年度工作报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年年度报告及摘要》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 8 月 29 日召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于公司〈2018 年中期利润分配预案〉的议案》。</li> <li>公司于 2018 年 10 月 31 日召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于选举陈伟强先生为第二届监事会监事的议案》、《关于选举王剑先生为第二届监事会监事的议案》、《关于公司〈2018 年第三季度报告〉的议案》。</li> <li>公司于 2018 年 11 月 15 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举陈伟强先生为第二届监事会主席的议案》。</li> </ol>
股东大会	5	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司于 2018 年 1 月 15 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及控股子公司 2018 年度向银行申请授信额度的议案》。</li> <li>公司于 2018 年 4 月 9 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于实施股票期权激励计划的议案》、《关于开展商业保理业务暨关联交易的议案》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 5 月 18 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《董事会 2017 年度工作报告》、《监事会 2017 年度工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》等议案。</li> <li>公司于 2018 年 9 月 14 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的议案》、《关于公司〈2018 年中期利润分配〉的议案》。</li> </ol>

		<p>5. 公司于2018年11月15日召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于选举蒋康伟先生为第二届董事会董事的议案》、《关于选举王榕先生为第二届董事会董事的议案》、《关于选举陈伟强先生为第二届监事会监事的议案》等议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层根据《公司法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求，严格规范自身行为，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。同时，为提升公司治理水平，完善管理路径，加强子公司规范运作，公司协同内部审计、主办券商展开内控自查工作，从总部至子公司逐一梳理，全力在体系内建立健全内控系统，坚持重点环节重点把控，执行有效的监督检查。

报告期内，根据经营发展需要，公司引进职业经理人俞阳，详情请见第八节、（三）。

### （四）投资者关系管理情况

- 信息披露：**公司按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。
- 投资者来访：**公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。
- 投资者互动：**公司借助电话、邮件、接待投资者来访等方式回答投资者咨询，通过不断互动加深投资者对公司的了解和认同。

公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者的信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者合法权益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2016 年建立了《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	川华信审(2019)033 号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	四川成都市金茂礼都南 28 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	刘小平、徐家敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报告	-
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h1>审计报告</h1> </div> <div style="text-align: right; margin: 20px 0;">             川华信审（2019）033 号           </div> <p>北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（以下简称“颖泰生物”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颖泰生物</p>	

2018年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>1、商誉</b></p> <p>于2018年12月31日，颖泰生物合并资产负债表中商誉账面原值为人民币514,676,590.33元，累计计提的减值准备余额为人民币7,089,263.20元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，颖泰生物管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时，颖泰生物管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于以上考虑，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>具体信息请参见附注三、19及附注五、13。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性；</p> <p>(2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；</p> <p>(3) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核，以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划，并考虑同行业的数据，评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性；</p> <p>(4) 对于管理层聘请外部专家进行减值测试的，我们评价了外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现</p>

	<p>率所进行敏感性分析的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性</p> <p>(6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。</p>
<p><b>2、固定资产、在建工程的减值</b></p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，颖泰生物的个别子公司处于停产状态，其固定资产和在建工程存在减值迹象。颖泰生物对存在减值迹象的资产组的可收回金额进行评估，并按照可收回金额低于账面价值的差额确认为减值准备。可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在确定可收回金额时涉及管理层重大估计和判断，包括资产处置计划，产品未来的价格、产量、生产成本、预计费用及折现率等。基于以上考虑，我们将固定资产、在建工程作为关键审计事项。</p> <p>具体信息请参见附注三、19 及附注五、11。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 与管理层讨论并复核公司的固定资产、在建工程，以评估是否存在减值迹象；</p> <p>(2) 对于采用预计现金流量折现模型确定可收回金额的，对评估方法及关键评估参数进行了评价，对现金流量预测中采用的关键假设包括销售增长率和毛利率，与历史财务数据、经批准的预算及行业发展趋势进行了比较；</p> <p>(3) 复核财务报表中的相关披露。</p>

#### 四、其他信息

颖泰生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括颖泰生物 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估颖泰生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算颖泰生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颖泰生物的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

然而，未来的事项或情况可能导致颖泰生物不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：

（特殊普通合伙）

中国 · 成都

中国注册会计师： 刘小平、徐家敏

二〇一九年四月九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,841,292,142.72	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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,640,704,759.47	1,957,510,750.77
其中：应收票据		133,053,556.07	150,338,308.68
应收账款		1,507,651,203.40	1,807,172,442.09

预付款项	五、3	99,962,301.59	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、4	92,604,767.07	276,375,460.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,446,729,046.76	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、6	186,981,381.69	226,922,443.84
<b>流动资产合计</b>		<b>5,308,274,399.30</b>	<b>7,718,636,095.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	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、8	1,600,309,357.81	1,535,593,589.03
投资性房地产	五、9	38,907,536.23	19,577,701.32
固定资产	五、10	2,730,890,778.26	2,454,931,378.62
在建工程	五、11	398,347,978.41	336,005,445.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	831,511,349.67	799,751,889.93
开发支出			
商誉	五、13	507,587,327.13	504,313,571.43
长期待摊费用	五、14	50,890,969.62	60,332,140.59
递延所得税资产	五、15	35,334,999.21	42,061,045.26
其他非流动资产	五、16	368,244,922.37	295,781,479.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,562,945,264.53</b>	<b>6,049,268,287.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,871,219,663.83</b>	<b>13,767,904,382.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	2,117,293,360.00	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、18	1,273,499.14	1,084,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、19	1,519,139,689.34	1,785,586,501.93
其中：应付票据		999,543,974.39	1,075,178,348.00

应付账款		519,595,714.95	710,408,153.93
预收款项	五、20	88,098,267.84	200,630,401.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	109,506,929.42	96,396,427.39
应交税费	五、22	78,345,988.32	58,338,536.87
其他应付款	五、23	1,218,963,652.62	1,574,303,776.06
其中：应付利息			
应付股利			
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、24		98,013,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,132,621,386.68</b>	<b>6,711,091,784.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	1,428,158,705.58	1,374,927,280.51
应付债券	五、26	1,191,109,017.25	1,189,154,160.69
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、27	6,074,029.33	6,159,899.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	41,732,912.79	23,456,333.74
递延所得税负债	五、15	52,124,164.02	49,054,160.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,719,198,828.97</b>	<b>2,642,751,834.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,851,820,215.65</b>	<b>9,353,843,619.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	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、30	2,494,464,870.10	2,752,385,078.63
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-47,055,122.64	-49,076,073.77
专项储备	五、32	14,612,859.31	20,142,467.41
盈余公积	五、33	106,152,659.09	64,668,042.03
一般风险准备			
未分配利润	五、34	269,684,614.87	144,184,716.22

归属于母公司所有者权益合计		3,943,859,880.73	4,038,304,230.52
少数股东权益		75,539,567.45	375,756,532.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,019,399,448.18</b>	<b>4,414,060,763.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,871,219,663.83</b>	<b>13,767,904,382.59</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,359,282,497.14	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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	801,776,397.39	817,211,501.37
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		801,776,397.39	817,211,501.37
预付款项		12,276,388.48	18,696,132.64
其他应收款	十六、2	1,747,435,089.25	1,862,892,747.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		127,332,685.52	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		23,259,110.73	21,178,349.21
<b>流动资产合计</b>		<b>4,071,362,168.51</b>	<b>5,743,121,255.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3,710,243,432.59	2,755,532,922.97
投资性房地产		20,370,327.39	
固定资产		377,676,075.49	316,529,723.63
在建工程		2,196,273.19	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		402,878,553.85	429,076,759.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,013,752.76	17,522,468.61
递延所得税资产		6,501,526.67	23,974,425.68
其他非流动资产		43,755,196.95	11,345,700.20

非流动资产合计		4,575,635,138.89	3,553,982,000.95
资产总计		8,646,997,307.40	9,297,103,256.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,269,148,080.00	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		1,273,499.14	1,084,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		973,832,564.47	928,556,011.64
其中：应付票据		404,330,000.00	617,210,000.00
应付账款		569,502,564.47	311,346,011.64
预收款项		360,125.49	67,352.00
应付职工薪酬		20,529,453.78	10,606,333.73
应交税费		7,554,083.79	2,108,412.00
其他应付款		730,602,376.18	1,076,222,993.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,003,300,182.85</b>	<b>3,803,319,243.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		1,191,109,017.25	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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,491,109,017.25</b>	<b>1,489,154,160.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,494,409,200.10</b>	<b>5,292,473,404.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		2,697,005,926.80	2,687,393,842.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,152,659.09	64,668,042.03

一般风险准备			
未分配利润		243,429,521.41	146,567,967.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,152,588,107.30</b>	<b>4,004,629,852.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>8,646,997,307.40</b>	<b>9,297,103,256.36</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,232,314,272.39	6,139,668,659.12
其中：营业收入	五、35	6,232,314,272.39	6,139,668,659.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,734,197,532.03	6,047,595,775.99
其中：营业成本	五、35	4,792,508,546.82	5,132,995,287.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	31,369,668.00	18,543,773.79
销售费用	五、37	129,125,323.85	99,258,792.94
管理费用	五、39	372,623,369.34	255,087,116.91
研发费用	五、38	205,505,969.34	153,088,653.62
财务费用	五、40	219,491,890.09	336,322,420.81
其中：利息费用		343,933,204.56	271,115,265.76
利息收入		66,967,376.91	103,940,959.15
资产减值损失	五、41	-16,427,235.41	52,299,730.43
加：其他收益	五、45	43,064,345.04	38,243,744.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	78,443,203.71	116,059,162.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,193,077.88	69,018,217.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,273,499.14	7,644,940.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-135,588.65	129,367,319.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>618,215,201.32</b>	<b>383,388,051.08</b>
加：营业外收入	五、46	6,397,535.09	8,543,821.81
减：营业外支出	五、47	17,389,782.94	33,487,780.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>607,222,953.47</b>	<b>358,444,092.82</b>
减：所得税费用	五、48	146,347,857.06	61,617,466.66

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		460,875,096.41	296,826,626.16
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（净亏损以“-”号填列）		460,875,096.41	296,826,626.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		17,390,580.70	5,194,686.16
2.归属于母公司所有者的净利润		443,484,515.71	291,631,940.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、31	2,020,951.13	8,415,439.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,020,951.13	8,415,439.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	1,219,143.60
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			1,219,143.60
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,020,951.13	7,196,295.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-25,179,073.56	-1,219,143.60
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		27,200,024.69	8,415,439.48
6.其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
<b>七、综合收益总额</b>		462,896,047.54	305,242,065.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		445,505,466.84	300,047,379.48
归属于少数股东的综合收益总额		17,390,580.70	5,194,686.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五、49	0.40	0.26
（二）稀释每股收益	五、49	0.40	0.26

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

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	2,774,062,668.62	2,910,891,463.73
减：营业成本	十六、4	2,380,871,094.49	2,611,872,809.82
税金及附加		5,420,649.49	1,780,768.19
销售费用		37,353,063.87	33,072,326.76
管理费用		75,679,577.62	65,142,576.92
研发费用		113,003,911.10	114,503,252.97
财务费用		90,543,911.62	185,107,046.78
其中：利息费用		240,022,680.02	168,227,794.06
利息收入		114,591,898.44	116,266,572.11

资产减值损失		-24,848,792.98	26,236,655.94
加：其他收益		4,628,571.46	7,658,322.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	337,617,881.69	399,045,974.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,446,376.08	24,689,129.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,273,499.14	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,957.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		437,015,164.42	279,880,322.88
加：营业外收入		1,929,197.19	1,643,015.74
减：营业外支出		390,092.76	3,748,533.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		438,554,268.85	277,774,805.49
减：所得税费用		23,708,098.25	-13,721,517.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		414,846,170.60	291,496,323.28
（一）持续经营净利润		414,846,170.60	291,496,323.28
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		414,846,170.60	291,496,323.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.38	0.26
（二）稀释每股收益		0.38	0.26

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,558,008,702.60	5,626,382,297.15
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		416,657,610.88	320,056,988.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	53,882,210.49	43,351,889.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,028,548,523.97</b>	<b>5,989,791,175.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,079,575,895.68	5,116,464,460.57
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		528,855,686.77	359,080,739.01
支付的各项税费		215,769,880.54	130,121,764.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	218,752,233.55	231,319,274.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,042,953,696.54</b>	<b>5,836,986,238.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>985,594,827.43</b>	<b>152,804,937.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		463,060,000.00	138,297,874.90
取得投资收益收到的现金		80,741,333.40	54,636,948.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,617,628.95	112,980,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,429,565.60
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	28,593,456.19	2,771,446.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>669,012,418.54</b>	<b>323,116,636.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,740,214.59	325,414,805.23
投资支付的现金		440,092,000.00	291,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,810,920.12	187,091,767.78
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	5,662,284.42	16,400,842.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>877,305,419.13</b>	<b>820,807,415.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-208,293,000.59</b>	<b>-497,690,778.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		6,193,400.00	6,680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,193,400.00	6,680,000.00
取得借款收到的现金		3,444,793,312.82	5,187,530,312.80
发行债券收到的现金			1,188,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,643,399,053.21	2,496,640,087.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,094,385,766.03</b>	<b>8,879,050,400.42</b>
偿还债务支付的现金		4,305,402,217.34	5,433,922,169.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,286,776.57	340,886,166.48

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、50	2,094,665,591.15	1,652,551,417.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,970,354,585.06</b>	<b>7,427,359,752.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,875,968,819.03</b>	<b>1,451,690,647.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>49,466,225.40</b>	<b>-110,298,776.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,049,200,766.79</b>	<b>996,506,029.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,472,911,309.88	476,405,280.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>423,710,543.09</b>	<b>1,472,911,309.88</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,683,881,151.00	2,832,992,176.39
收到的税费返还		282,470,586.03	245,706,883.75
收到其他与经营活动有关的现金		30,447,761.55	20,716,631.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,996,799,498.58</b>	<b>3,099,415,691.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,809,502,721.96	3,761,189,582.03
支付给职工以及为职工支付的现金		61,100,438.54	60,168,594.04
支付的各项税费		12,471,040.80	8,414,211.50
支付其他与经营活动有关的现金		75,606,037.73	56,764,497.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,958,680,239.03</b>	<b>3,886,536,884.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,119,259.55</b>	<b>-787,121,193.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,330,000.00	69,497,874.90
取得投资收益收到的现金		297,661,705.00	159,378,880.00
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		3,961,312,754.14	3,143,609,167.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,289,304,459.14</b>	<b>3,372,485,922.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,303,170.94	82,354,370.98
投资支付的现金		1,222,461,800.69	144,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			86,360,508.21
支付其他与投资活动有关的现金		3,238,379,937.88	2,751,908,530.24
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,533,144,909.51</b>	<b>3,064,843,409.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-243,840,450.37</b>	<b>307,642,512.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		2,348,808,320.00	2,895,306,141.17
发行债券收到的现金			1,188,200,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		1,358,179,110.12	2,472,531,415.28
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,706,987,430.12</b>	<b>6,556,037,556.45</b>
偿还债务支付的现金		2,811,664,000.00	3,283,014,416.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,136,548.45	260,816,582.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,066,401,320.65	1,612,358,055.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,323,201,869.10</b>	<b>5,156,189,054.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-616,214,438.98</b>	<b>1,399,848,501.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>53,858,956.09</b>	<b>-65,150,001.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-768,076,673.71</b>	<b>855,219,819.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		999,521,858.26	144,302,038.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>231,445,184.55</b>	<b>999,521,858.26</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,106,000.00				2,752,385.07		-49,076.07	20,142,467.41	64,668.04		144,184.71	375,756.53	4,414,060.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,106,000.00	-	-	-	2,752,385.07	-	-49,076.07	20,142,467.41	64,668.04		144,184.71	375,756.53	4,414,060.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-257,920.20		2,020,951.13	-5,529,608.10	41,484.61		125,499.89	-300,216.9	-394,661.31
(一) 综合收益总额							2,020,951.13				443,484.51	17,390.58	462,896.04
(二) 所有者投入和减少资本					-257,920.20							-283,593.3	-541,513.60
1. 股东投入的普通股												6,193,400.00	6,193,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,612,084.39								9,612,084.39
4. 其他					-267,532.29							-289,786.79	-557,319.09
(三) 利润分配									41,484.61		-317,984.6	-33,692.53	-310,192.53

									7.06		17.06	5.00	5.00
1. 提取盈余公积									41,484,617.06		-41,484,617.06		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-276,500,000.00	-33,692,535.00	-310,192,535.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备									-5,529,608.10			-321,612.57	-5,851,220.67
1. 本期提取									33,291,429.59			2,184,110.60	35,475,540.19
2. 本期使用									38,821,037.69			2,505,723.17	41,326,760.86
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	1,106,000,000.00	-	-	-	2,494,464,870.10	-	-47,055,122.64	14,612,859.31	106,152,659.09	-	269,684,614.87	75,539,567.45	4,019,399,448.18

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润					

		优先股	永续债	其他		益			备			
一、上年期末余额	1,106,000,000.00	-	-	-	2,753,318,772.62	-57,491,513.25	15,760,076.19	35,518,409.70	-	47,602,408.55	3,093,006.13	3,903,801,159.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,106,000,000.00				2,753,318,772.62	-57,491,513.25	15,760,076.19	35,518,409.70		47,602,408.55	3,093,006.13	3,903,801,159.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-933,693.99	8,415,439.48	4,382,391.22	29,149,632.33		96,582,307.67	372,663,526.66	510,259,603.37
（一）综合收益总额						8,415,439.48				291,631,940.00	5,194,686.16	305,242,065.64
（二）所有者投入和减少资本					-933,693.99						367,234,442.73	366,300,748.74
1. 股东投入的普通股											6,680,000.00	6,680,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,080,247.75							-1,080,247.75
4. 其他					146,553.76						360,554,442.73	360,700,996.49
（三）利润分配								29,149,632.33		-195,049,632.33		-165,900,000.00
1. 提取盈余公积								29,149,632.33		-29,149,632.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-165,900,000.00		-165,900,000.00

											00.00		00.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备								4,382,391.22				234,397.77	4,616,788.99
1. 本期提取								28,027,631.08				378,740.09	28,406,371.17
2. 本期使用								23,645,239.86				144,342.32	23,789,582.18
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	1,106,000,000.00	-	-	-	2,752,385,078.63	-	-49,076,073.77	20,142,467.41	64,668,042.03		144,184,716.22	375,756,532.79	4,414,060,763.31

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

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,106,000,000.00				2,687,393,842.41				64,668,042.03		146,567,967.87	4,004,629,852.31
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,106,000.00	-	-	-	2,687,393.84				64,668,042.03		146,567,967.87	4,004,629,852.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,612,084.39				41,484,617.06		96,861,553.54	147,958,254.99
（一）综合收益总额											414,846,170.60	414,846,170.60
（二）所有者投入和减少资本					9,612,084.39							9,612,084.39
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,612,084.39							9,612,084.39
4. 其他												-
（三）利润分配									41,484,617.06		-317,984,617.06	-276,500,000.00
1. 提取盈余公积									41,484,617.06		-41,484,617.06	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-276,500,000.00	-276,500,000.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-

1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本期末余额</b>	1,106,000.00	-	-	-	2,697,005.92	-	-	-	106,152,659.09	-	243,429,521.41	4,152,588.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,106,000.00	-	-	-	2,688,474.09	-	-	-	35,518,409.70	-	50,121,276.92	3,880,113.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,106,000.00	-	-	-	2,688,474.09	-	-	-	35,518,409.70	-	50,121,276.92	3,880,113.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,080,247.75				29,149,632.33		96,446,690.95	124,516,075.53
（一）综合收益总额											291,496,323.28	291,496,323.28
（二）所有者投入和减少资本					-1,080,247.75							-1,080,247.75
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,080,247.75							-1,080,247.75
4. 其他												

(三) 利润分配									29,149,632.33		-195,049,632.33	-165,900,000.00
1. 提取盈余公积									29,149,632.33		-29,149,632.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-165,900,000.00	-165,900,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	1,106,000,000.00	-	-	-	2,687,393,842.41				64,668,042.03		146,567,967.87	4,004,629,852.31

# 北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

## 2018 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 2019 年 4 月 9 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、重要会计政策及会计估计”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进行合并；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，如用于自用时，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其中之一在本集团内，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。

## 29、重要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本集团已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年 12 月 31 日原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据	150,338,308.68	应收票据及应收账款	1,957,510,750.77
应收账款	1,807,172,442.09		
应收利息	3,104,496.93	其他应收款	276,375,460.93
应收股利			
其他应收款	273,270,964.00		
固定资产	2,454,931,378.62	固定资产	2,454,931,378.62
固定资产清理			

2017 年 12 月 31 日原列报项目及金额		新列报项目及金额	
在建工程	321,438,659.02	在建工程	336,005,445.79
工程物资	14,566,786.77		
应付票据	1,075,178,348.00	应付票据及应付账款	1,785,586,501.93
应付账款	710,408,153.93		
应付利息	16,131,471.79		
应付股利		其他应付款	1,574,303,776.06
其他应付款	1,558,172,304.27		
管理费用	408,175,770.53	管理费用	255,087,116.91
		研发费用	153,088,653.62

## (2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## 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%、11%、10%、13%、17%、16%
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%	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%

关联公司全称	2018 年	2017 年
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%
烟台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%
新沂福凯生物科技有限公司（以下简称“新沂福凯”）	25%	25%
山东颖泰国际贸易有限公司（以下简称“山东颖泰贸易”）	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%
江西禾益化工股份有限公司（以下简称“禾益股份”）	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“江苏常隆”）	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%
江苏吉隆达化工有限公司（以下简称“吉隆达”）	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%
Goal Up LifeSciences GmbH（以下简称“Goal”）	25%	

### 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 日止减按 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 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月 30 日，上虞颖泰被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局被认定为高新技术企业，有效期三年，上虞颖泰 2018 年度按 15% 计缴所得税。

根据 2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政局、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 日禾益股份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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	152,479.52	2,595,023.84
银行存款	452,422,517.58	1,470,316,286.04
其他货币资金	1,388,717,145.62	2,107,618,138.36
合计	1,841,292,142.72	3,580,529,448.24
其中，存放在境外的款项总额	22,777,146.62	59,044,396.35

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中有 389,406,287.05 元作为银行承兑汇票出票保证金，有 995,261,433.00 元保函保证金，有 3,913,879.59 元期权保证金，有 134,155.03 元保证金利息，有 1,390.95 元银行理财账户资金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	133,053,556.07	150,338,308.68
应收账款	1,569,671,174.00	1,902,413,333.90
减：坏账准备	62,019,970.60	95,240,891.81
合计	1,640,704,759.47	1,957,510,750.77

#### (1) 应收票据分类

票据种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	133,053,556.07	144,692,566.68

商业承兑汇票		5,645,742.00
合计	133,053,556.07	150,338,308.68

### (2) 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	922,046,157.40	
合计	922,046,157.40	

### (3) 期末公司已质押的应收票据

票据种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	42,938,487.71	40,000,000.00
合计	42,938,487.71	40,000,000.00

### (4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (5) 应收账款明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	408,498,529.09	701,141,075.22
非关联方	1,161,172,644.91	1,201,272,258.68
小计	1,569,671,174.00	1,902,413,333.90
减：坏账准备	62,019,970.60	95,240,891.81
合计	1,507,651,203.40	1,807,172,442.09

**(6) 应收账款按种类披露:**

类别	2018 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	0.65	10,262,193.39	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,547,911,160.86	98.61	40,259,957.46	2.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,497,819.75	0.74	11,497,819.75	100.00
合计	1,569,671,174.00	100.00	62,019,970.60	3.95

(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

**(7) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:**

2018 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	1,344,747,976.16	-	
6 个月至 12 个月	114,082,966.19	5,704,148.31	5.00
1 年至 2 年	33,493,478.54	3,349,347.86	10.00
2 年至 3 年	34,828,969.56	10,448,690.87	30.00
3 年以上	20,757,770.41	20,757,770.41	100.00
合计	1,547,911,160.86	40,259,957.46	2.60

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

账龄	年末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
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

**(8) 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	

**(9) 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
广东宜禾宜农作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	预计无法收回
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	预计无法收回
南京东炜通信科技发展有限公司	1,330,070.72	1,330,070.72	100.00	预计无法收回
其他客户 (单笔金额小于 100 万元)	5,547,732.25	5,547,732.25	100.00	预计无法收回
合计	11,497,819.75	11,497,819.75	100.00	

**(10) 本年计提、收回、转回或核销的坏账准备情况:**

项目	2018 年	2017 年
年初余额	95,240,891.81	56,421,021.88
本年计提	3,987,182.02	40,631,774.86
本年转回	37,208,103.23	9,864,877.41
本年核销	-	2,574,333.45
收购子公司增加		14,981,313.38
处置子公司减少		4,354,007.45
年末余额	62,019,970.60	95,240,891.81

**(11) 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 12 月 31 日	687,967,010.13	27,973,002.76	43.83
2017 年 12 月 31 日	971,757,830.45	65,186,472.09	51.08

### 3、 预付账款

#### (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,472,939.79	74.92	198,152,828.86	98.06
1 年至 2 年	13,685,353.84	22.27	1,276,107.09	0.63
2 年至 3 年	468,358.15	0.47	371,648.38	0.18
3 年以上	2,335,649.81	2.34	2,285,468.15	1.13
合计	99,962,301.59	100.00	202,086,052.48	100.00

#### (2) 期末账龄超过 1 年金额重要的预付款项:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
山东科润霖化工有限公司	10,137,760.00	[备注 1]	对方未发货
内蒙古紫光化工有限责任公司	6,000,000.00	1-2 年	对方未发货
合计	16,137,760.00		

[备注 1]: 一年以内 3,000,000.00 元、1-2 年 7,137,760.00 元。

#### (3) 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 12 月 31 日	39,382,075.65	39.40
2017 年 12 月 31 日	75,698,865.61	37.46

### 4、 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	383,195.33	3,104,496.93
应收股利		
其他应收款	105,292,297.11	283,839,180.92
减: 坏账准备	13,070,725.37	10,568,216.92
合计	92,604,767.07	276,375,460.93

#### (1) 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收质押存单利息		3,104,496.93
应收金融衍生品利息	383,195.33	
合计	383,195.33	3,104,496.93

#### (2) 其他应收款按性质披露:

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税	56,210,229.34	117,375,326.73
员工备用金	4,484,780.13	4,629,539.48
其他单位往来	16,816,314.23	10,001,331.12
股权、债权、非流动资产处置款	21,804,972.05	141,222,579.80
保证金	474,500.72	261,104.72
增值税即征即退	2,307,280.00	4,034,089.66
其他	3,194,220.64	6,315,209.41
小计	105,292,297.11	283,839,180.92
减：坏账准备	13,070,725.37	10,568,216.92
合计	92,221,571.74	273,270,964.00

**(3) 其他应收款按种类披露：**

种类	2018 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	47,370,372.42	44.99	11,359,030.02	23.98
按出口退税组合	56,210,229.34	53.38	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,711,695.35	1.63	1,711,695.35	100.00
合计	105,292,297.11	100.00	13,070,725.37	12.41

(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

**(4) 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）	390,695.35	390,695.35	100.00	预计无法收回
合计	1,711,695.35	1,711,695.35		

### (5) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
6 个月以内	13,979,085.62		148,776,287.50	
6 个月至 12 个月	1,758,908.24	87,945.42	5,773,042.36	288,652.12
1 年至 2 年	22,063,231.62	2,206,323.17	1,477,958.91	147,795.89
2 年至 3 年	720,550.71	216,165.20	435,423.59	130,627.08
3 年以上	8,848,596.23	8,848,596.23	8,532,904.23	8,532,904.23
合计	47,370,372.42	11,359,030.02	164,995,616.59	9,099,979.32

### (6) 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	2,502,508.45	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	13,070,725.37	10,568,216.92

### (7) 本期无核销的其他应收账款

### (8) 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
国家税务总局北京市税务局第二税务分局	非关联方	出口退税	55,971,190.53	1 年以内	53.16	
董庆国	非关联方	股权转让款	20,000,000.00	1-2 年	18.99	2,000,000.00
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	4.28	4,505,481.22
杭州北部软件园发展有限公司	非关联方	搬迁款	4,356,618.78	1 年以内	4.14	53,182.23
龙口市国家税务局	非关联方	即征即退款	2,307,280.00	6 个月以内	2.19	
合计			87,140,570.53		82.76	6,558,663.45

### (9) 涉及政府补助的应收款项

于 2018 年 12 月 31 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	2,307,280.00	6 个月以内	2019 年 1 月	2,307,280.00	《财税[2007]92 号》

## 5、存货

### (1) 存货分类：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,191,582.84	11,092,876.15	359,098,706.69
在产品	181,411,408.75	6,079,804.87	175,331,603.88
产成品	813,254,899.34	12,114,795.40	801,140,103.94
委托加工物资	39,174.94	-	39,174.94
发出商品	13,277,949.06		13,277,949.06
包装物	4,640,040.94	892,498.53	3,747,542.41
自制半成品	96,055,010.17	1,961,044.33	94,093,965.84
合计	1,478,870,066.04	32,141,019.28	1,446,729,046.76

(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	6,698,809.28	3,019,612.04	1,076,414.76	11,092,876.15
在产品	4,507,787.96	1,572,016.91	-		6,079,804.87
产成品	5,644,083.57	9,275,138.24	787,107.09	2,017,319.32	12,114,795.40
委托加工物资			-		
包装物	2,627,226.85	-	-	1,734,728.32	892,498.53
自制半成品	1,930,833.93	552,503.09		522,292.69	1,961,044.33
合计	23,200,025.98	18,098,467.52	3,806,719.13	5,350,755.09	32,141,019.28

## 6、其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托理财及结构性存款	12,000,000.00	67,300,000.00
待抵扣进项税	131,595,182.35	120,582,842.15
预缴税费	34,659,750.23	31,169,791.38
待摊费用	8,726,449.11	7,869,810.31
合计	186,981,381.69	226,922,443.84

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 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	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82	1,800,000.00	879,954.18	920,045.82
--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		

## 8、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		75,183,945.45	-25,179,073.56		48,388,729.32		67,989,977.78		1,419,152,582.23	
北京赛赋医药研究院有限公司	17,984,054.09		-1,199,196.68							16,784,857.41	
杭州天城生物科技有限公司(以下简称“天城生物”)	1,382,665.62		56,024.51							1,438,690.13	
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	-5,247,179.40							128,933,228.04	
江苏吉隆达化工有限公司	40,000,000.00	16,000,000.00	-2,600,516.00						53,399,484.00		
辽宁森源化工股份有限公司(“森源化工”)		34,000,000.00								34,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,535,593,589.03</b>	<b>57,500,000.00</b>	<b>66,193,077.88</b>	<b>-25,179,073.56</b>		<b>48,388,729.32</b>		<b>67,989,977.78</b>	<b>53,399,484.00</b>	<b>1,600,309,357.81</b>	

## 9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物、土地使用权	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
<b>账面原值</b>		
年初余额	25,569,176.61	17,282,896.61
外购	81,378.81	
固定资产转入	19,287,115.45	8,286,280.00
无形资产转入	2,650,999.63	
年末余额	47,588,670.50	25,569,176.61
<b>累计折旧和累计摊销</b>		
年初余额	5,991,475.29	3,138,459.12
计提或摊销	1,121,871.29	787,742.95
固定资产转入	1,003,389.22	2,065,273.22
无形资产转入	564,398.47	
年末余额	8,681,134.27	5,991,475.29
<b>账面价值</b>		
年末账面价值	38,907,536.23	19,577,701.32
年初账面价值	19,577,701.32	14,144,437.49

## 10、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	232,921,817.29	369,563,896.47	5,358,732.14	5,868,928.37	8,702,216.33	622,415,590.60
(1) 购置	15,392,575.10	58,794,963.66	5,304,215.06	3,269,412.27	2,142,379.93	84,903,546.02
(2) 在建工程转入	180,140,155.48	306,590,537.75	54,517.08	2,193,052.12	6,559,836.40	495,538,098.83
(3) 企业合并	37,389,086.71	4,178,395.06		406,463.98		41,973,945.75
3.本年减少金额	22,215,331.91	43,966,822.57	2,393,226.95	2,951,112.12	434,903.66	71,961,397.21
(1) 处置或报废	2,498,216.46	43,966,822.57	2,393,226.95	118,536.84	434,903.66	49,411,706.48
(2) 处置股权减少						
(3) 转为投资性房地产	19,287,115.45					19,287,115.45
(4) 转为在建工程	430,000.00	-				430,000.00
(5) 其他减少				2,832,575.28		2,832,575.28
4.外币折算差异				-2,298.51		-2,298.51
5.年末余额	1,742,256,276.66	2,448,925,778.34	47,334,679.82	129,433,527.42	25,656,574.03	4,393,606,836.27
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	74,277,772.00	218,305,386.76	3,709,594.59	13,526,991.45	1,505,691.70	311,325,436.50
(1) 计提	66,482,024.42	218,024,218.09	3,709,594.59	13,416,474.08	1,505,691.70	303,138,002.88

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	7,795,747.58	281,168.67		110,517.37		8,187,433.62
3.本年减少金额	1,410,427.77	32,655,597.44	2,236,925.39	116,652.50	410,389.91	36,829,993.01
(1) 处置或报废	407,038.55	32,655,597.44	2,236,925.39	116,652.50	410,389.91	35,826,603.79
(2) 处置股权减少						
(3) 转为投资性房地产	1,003,389.22					1,003,389.22
(4) 转为在建工程	-	-				
4.外币折算差异				-2,948.25		-2,948.25
5.年末余额	353,996,844.92	1,185,491,993.24	28,052,105.72	83,419,336.59	11,500,008.75	1,662,460,289.22
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	1,388,259,431.74	1,263,426,133.65	19,040,638.04	46,008,009.55	14,156,565.28	2,730,890,778.26
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

注：原值其他减少系颖泰生物决算金额少于预转固金额的部分。

**(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	102,161,638.92	转固尚未办理

**(3) 本期暂时无闲置的固定资产**

## 11、在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程原值	363,945,060.05	321,997,748.34
在建工程减值准备	559,089.32	559,089.32
工程物资	34,962,007.68	14,566,786.77
合计	398,347,978.41	336,005,445.79

### (1) 在建工程情况：

项目	2018 年 12 月 31 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
氟系列产品副产物技改项目	51,209,811.42		51,209,811.42	7,720,437.15		7,720,437.15
氯化、氟化物生产基地项目	-		-	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	1,512,035.57		1,512,035.57	65,629,896.23		65,629,896.23
高效低毒环保新型农药制剂项目	51,356,008.57		51,356,008.57	18,950,332.33		18,950,332.33
吉隆达改造项目	75,591,707.76		75,591,707.76			
鳞板式焚烧炉项目	10,911,940.99		10,911,940.99	7,546,650.54		7,546,650.54
自动化升级改造	9,771,432.90		9,771,432.90			
其他零星项目	163,592,122.84	559,089.32	163,033,033.52	80,151,076.81	559,089.32	79,591,987.49
合计	363,945,060.05	559,089.32	363,385,970.73	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，现已完工转固。

### (2) 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				
氟系列产品副产物技改项目	7,720,437.15	43,489,374.27			51,209,811.42	4,700.00	108.96%	80.00
NC021 原药项目	65,629,896.23	22,606,883.43	86,724,744.09		1,512,035.57	10,394.10	107.78%	99.00
氯化、氟化物生产基地项目	141,250,842.92	1,736,835.68	138,967,278.44	4,020,400.16		42,725.00	85.88%	100.00
山东福尔技改项目	748,512.36	29,053.86	777,566.22		-	10,042.00	83.18%	100.00
高效低毒环保新型农药制剂项目	18,950,332.33	32,405,676.24			51,356,008.57	8,984.65	57.16%	99.00
吉隆达改造项目		75,591,707.76			75,591,707.76	6,700.00	112.82%	65.00
合计	234,300,020.99	175,859,531.24	226,469,588.75	4,020,400.16	179,669,563.32			

(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
氟系列产品副产物技改项目	603,172.01	439,898.85	5.12	自有资金、金融机构借款
NC021 原药项目				自有资金
氯化、氟化物生产基地项目	10,817,195.46	41,122.60	5.12	募投资金、金融机构借款
山东福尔技改项目	433,807.16	140.68	5.12	自有资金、金融机构借款
高效低毒环保新型农药制剂项目				自有资金
吉隆达改造项目				自有资金

## 12、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	30,950,395.50	39,720,754.76	682,727.47		71,353,877.73
(1)购置	18,499,207.47	39,720,754.76	311,835.62		58,531,797.85
(2)企业合并增加	12,451,188.03		46,902.11		12,498,090.14
(3)在建工程转入			323,989.74		323,989.74
3.本年减少金额	2,650,999.63		575,711.25		3,226,710.88
(1)处置			575,711.25		575,711.25
(2)转让股权					
(3)转入投资性房地产	2,650,999.63				2,650,999.63
4.外币折算差异					
5.年末余额	499,373,281.01	46,216,253.89	16,870,882.85	424,092,787.65	986,553,205.40
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	11,708,920.56	1,673,333.76	2,961,342.05	21,164,220.46	37,507,816.83
(1)计提	11,399,772.53	1,673,333.76	2,949,616.52	21,164,220.46	37,186,943.27
(2)企业合并增加	309,148.03		11,725.53		320,873.56
3.本年减少金额	564,398.47	-	575,711.25	-	1,140,109.72
(1)处置或报废			575,711.25		575,711.25

项目	土地使用权	非专利技术	管理软件	其他资产（注）	合计
(2)转让股权					
(3)转入投资性房地产	564,398.47				564,398.47
4.外币折算差异					
4.年末余额	73,439,972.61	5,680,175.24	13,999,702.70	61,922,005.18	155,041,855.73
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	425,933,308.40	40,536,078.65	2,871,180.15	362,170,782.47	831,511,349.67
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	8,982,000.15	正在办理中
合计	8,982,000.15	

## 13、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
山东福尔	343,020,374.27			343,020,374.27
禾益股份	88,190,949.33			88,190,949.33
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
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
吉隆达		3,273,755.70		3,273,755.70
合计	511,402,834.63	3,273,755.70		514,676,590.33

### (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

本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额。分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

对存在商誉的各子公司的可收回金额按照各子公司预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。本集团采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前折现率为 12.37%-13.75%。

公司采用以上方式预测山东福尔可收回金额时，参考了重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司以财务报告为目的涉及山东福尔有限公司商誉相关资产组预计未来现金流量现值的评估咨询报告》（重康评咨报字（2019）第 18 号）。

## 14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数
租赁费用、办公室装修款	16,216,626.64	4,055,009.37	5,989,626.83		14,282,009.18
盐城南方技改项目	1,192,000.68	811,320.75	1,309,703.13		693,618.30
三证登记费	11,724,820.31	3,227,519.56	7,732,408.63		7,219,931.24
337 调查费用（注 1）	7,199,991.28		2,573,613.91		4,626,377.37
排污权申购费用	1,596,986.44	1,172,738.18	370,827.74		2,398,896.88
土地租赁费	10,365,372.12	2,014,090.00	451,130.62		11,928,331.50
其他	12,036,343.12	19,186,567.27	14,192,626.82	7,288,478.42	9,741,805.15
合计	60,332,140.59	30,467,245.13	32,619,937.68	7,288,478.42	50,890,969.62

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股份、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。

注 2：本年其他减少系一年以内到期的长期待摊费用重分类至其他流动资产。

## 15、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 12 月 31 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	75,069,563.26	13,868,809.33	86,460,555.78	14,342,572.28
存货跌价准备	32,141,019.28	7,183,362.43	17,476,168.19	3,694,320.92
内部交易未实现利润	30,992,751.04	4,693,537.80	16,604,489.36	2,584,530.97
期权费用	15,936,921.17	2,549,985.78	8,485,406.77	1,429,126.68
可抵扣亏损	750,109.55	187,527.39	109,012,399.41	17,962,029.90
固定资产在建工程减值准备	814,858.11	203,714.53	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	28,624,644.77	6,215,461.22	11,538,333.04	1,730,749.96

其他（注 1）	730,551.53	109,582.73	834,916.00	125,237.40
负债账面价值高于计税基础	1,273,499.14	191,024.87		
合计	187,213,872.03	35,334,999.21	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 12 月 31 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	216,259,311.84	52,124,164.02	204,161,480.55	49,054,160.09
合计	216,259,311.84	52,124,164.02	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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	21,132.70	25,645,903.82
可抵扣亏损	138,580,221.86	93,180,968.20
合计	138,601,354.56	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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年	13,131,069.90	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	50,466,786.45	50,466,786.45
2023 年	45,399,253.67	
合计	138,580,221.86	93,180,968.20

## 16、其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地款	58,934,190.00	27,988,195.62

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	21,360,417.44	30,286,855.65
预付工程款	22,934,279.95	28,621,074.02
预付国内国外农药登记费用	46,665,065.98	40,738,991.30
应收利息	42,362,747.35	7,716,189.05
项目投资款（注 1）	11,600,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税	154,388,221.65	120,430,174.13
排污权申购费用	10,000,000.00	
合计	368,244,922.37	295,781,479.77

注 1：山东福尔原对新沂中凯农用化工有限公司首期出资款 40,000,000.00 元，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。2018 年新沂中凯农用化工有限公司控制人发生变化，经后续双方沟通，改变合作方式，新沂中凯农用化工有限公司出让其技术专利等资产至山东福尔，山东福尔减少出资款项。

## 17、短期借款

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
质押借款	22,745,280.00	517,065,000.00	注 1
抵押借款	341,000,000.00	255,000,000.00	注 2
保证借款	1,583,548,080.00	2,070,000,000.00	注 3
信用借款			
保理借款	170,000,000.00	54,673,940.98	注 4
合计	2,117,293,360.00	2,896,738,940.98	

注 1：本集团以 22,332,800.00 元的银行承兑汇票向银行提供质押取得借款 20,000,000.00 元，本集团以账面价值 542,560.00 美元，折合人民币 3,723,697.79 元的应收账款作为质押物，取得银行借款 400,000.00 美元，折合人民币 2,745,280.00 元，折算汇率为 1:6.8632。

注 2：本集团向以账面价值为 580,556,607.69 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得借款 341,000,000.00 元。

注 3：保证借款 4,400,000.00 美元，折合人民币 30,198,080.00 元由华邦健康提供保证，折算汇率为 1:6.8632，保证借款 240,000,000.00 元由华邦健康提供保证，314,400,000.00 元由颖泰生物提供保证。保证借款 998,950,000.00 元由华邦健康提供保证，华邦健康以其持有颖泰生物的股权向银行提供质押以增信。

注 4：本集团将应收账款 187,000,000.00 元与非合并范围内关联方华邦融汇保理有限公司签订应收账款保理合同，取得保理借款 170,000,000.00 元。

**18、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 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期权交易合同		1,084,200.00
货币互换合同	1,273,499.14	
合计	1,273,499.14	1,084,200.00

**19、应付票据及应付账款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	999,543,974.39	1,075,178,348.00
应付账款	519,595,714.95	710,408,153.93
合计	1,519,139,689.34	1,785,586,501.93

**(1) 应付票据**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	999,543,974.39	1,075,178,348.00
合计	999,543,974.39	1,075,178,348.00

于 2018 年 12 月 31 日无到期未付的应付票据。

**(2) 应付账款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	357,759,069.73	650,955,731.06
设备款	121,129,915.55	46,066,185.48
其他	40,706,729.67	13,386,237.39
合计	519,595,714.95	710,408,153.93

**(3) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款****20、预收账款****(1) 账龄分析**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	88,098,267.84	200,630,401.69

**(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。****21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬分类**

项目	年初数	合并增加	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	94,131,638.82	686,216.60	510,279,530.69	497,935,990.56	107,161,395.55
离职后福利-设定提存计划	2,264,788.57	-	43,714,258.48	43,633,513.18	2,345,533.87

合计	96,396,427.39	686,216.60	553,993,789.17	541,569,503.74	109,506,929.42
----	---------------	------------	----------------	----------------	----------------

**(2) 短期薪酬**

项目	年初数	合并增加	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	85,685,015.24	686,216.60	443,834,211.57	430,319,165.94	99,886,277.47
职工福利费	322,352.00		19,974,604.37	20,296,956.37	
社会保险费	2,511,095.04		25,051,746.44	24,880,586.61	2,682,254.87
其中：医疗保险费	2,161,591.48		20,766,124.49	20,644,476.78	2,283,239.19
工伤保险费	86,620.79		2,738,769.06	2,712,521.39	112,868.46
生育保险费	262,882.77		1,546,852.89	1,523,588.44	286,147.22
住房公积金	3,062,437.44		14,345,657.30	15,232,043.03	2,176,051.71
工会经费和职工教育经费	2,550,739.10		3,170,798.94	3,541,036.32	2,180,501.72
因解除劳动关系给予的补偿			3,236,892.71	3,000,582.93	236,309.78
其他（残联基金）			665,619.36	665,619.36	
合计	94,131,638.82	686,216.60	510,279,530.69	497,935,990.56	107,161,395.55

**(3) 设定提存计划**

项目	年初数	合并增加	本年增加	本年减少	年末数
基本养老保险	2,125,183.23		42,513,063.96	42,438,713.97	2,199,533.22
失业保险费	139,605.34		1,201,194.52	1,194,799.21	146,000.65
合计	2,264,788.57		43,714,258.48	43,633,513.18	2,345,533.87

**22、 应交税费**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	65,873,573.48	47,978,042.46
房产税	2,334,481.32	2,217,905.03
增值税	4,443,063.67	2,178,020.64
个人所得税	1,693,045.27	2,003,981.72
土地使用税	1,849,437.38	1,519,862.29
其他	1,143,699.64	822,470.72
印花税	430,046.46	582,486.89
城市维护建设税	324,120.90	580,924.10
教育费附加	138,952.20	250,426.25
地方教育费附加	92,634.84	166,417.31
水利建设基金	22,933.16	37,999.46
合计	78,345,988.32	58,338,536.87

**23、其他应付款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	17,034,776.60	16,131,471.79
应付股利		
其他应付款	1,201,928,876.02	1,558,172,304.27
合计	1,218,963,652.62	1,574,303,776.06

**(1) 应付利息**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款利息	4,962,447.83	4,059,143.02
公司债券利息	12,072,328.77	12,072,328.77
合计	17,034,776.60	16,131,471.79

**(2) 其他应付款****1) 其他应付款按性质披露：**

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来（附注十，2、6）	1,098,896,838.34	1,480,369,488.60
工程款	65,782,947.84	43,822,283.04
保证金	3,125,054.50	888,947.92
股权款		13,272,000.00
其他款项	34,124,035.34	19,819,584.71
合计	1,201,928,876.02	1,558,172,304.27

**2) 于 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款：**

单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	款项性质
华邦健康	1,098,838,349.45	1,480,369,488.60	借款

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期长期借款		98,013,000.00
合计		98,013,000.00

**25、长期借款**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款（注 1）	949,715,505.58	1,172,940,280.51
保证借款（注 2）	478,443,200.00	300,000,000.00
合计	1,428,158,705.58	1,472,940,280.51

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：一年内到期的非流动负债		98,013,000.00
长期借款合计	1,428,158,705.58	1,374,927,280.51

注 1：本集团以货币资金 988,461,433.00 元向银行提供质押取得借款 949,715,505.58 元。

注 2：保证借款 178,443,200.00 元由华邦健康提供担保，颖泰生物为该担保提供 6,800,000.00 元保证金。保证借款 300,000,000.00 元由华邦健康提供担保。

## 26、应付债券

### (1) 应付债券的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
17 颖泰 01	1,191,109,017.25	1,189,154,160.69
合计	1,191,109,017.25	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		1,954,856.56		1,191,109,017.25
合计	1,189,154,160.69		1,954,856.56		1,191,109,017.25

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。

## 27、长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应付改制提留职工安置补偿费（待结算）	6,074,029.33	6,159,899.33
合计	6,074,029.33	6,159,899.33

## 28、递延收益

款项内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	41,732,912.79	23,456,333.74
合计	41,732,912.79	23,456,333.74

## 递延收益明细

政府补助项目	年初余额	企业合并 新增补助金额	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			380,000.04	759,999.83	与资产相关
污水改造工程	239,999.87			80,000.04	159,999.83	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			33,333.25		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			1,587,999.96	8,337,000.17	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目 (RTO)	199,999.92			50,000.04	149,999.88	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	1,661,442.26			257,350.08	1,404,092.18	与资产相关
新兴产业引导资金	659,925.15			94,915.92	565,009.23	与资产相关
污水治理项目	3,700,000.00			52,499.97	3,647,500.03	与资产相关
清洁生产专项支出	719,999.96			80,000.04	639,999.92	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			1,666,666.67	1,666,666.66	与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	1,158,300.00		18,501,040.47	441,695.41	19,217,645.06	与资产相关
污水治理资金			3,600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
市级安全生产专项资金			900,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	23,456,333.74		23,001,040.47	4,724,461.42	41,732,912.79	

**29、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

**30、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		9,612,084.39	9,612,084.39
股份支付（附注十一）		9,612,084.39	9,612,084.39
本年减少	267,532,292.92		267,532,292.92
收购少数股东股权（注）	267,532,292.92		267,532,292.92
年末余额	2,463,367,818.49	31,097,051.61	2,494,464,870.10

注：2018 年度本公司增持控股子公司禾益股份股权至 99.98583%，支付对价 592,316,263.24 元与可辨认净资产的差异调整本期资本公积。

## 31、其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日 余额	本年发生额					2018 年 12 月 31 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	-25,179,073.56			-25,179,073.56		-61,532,031.46
外币财务报表折算差额	-5,674,322.15	27,200,024.69			27,200,024.69		21,525,702.54
其他综合收益合计	-49,076,073.77	2,020,951.13			2,020,951.13		-47,055,122.64

**32、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	33,291,429.59	38,821,037.69	14,612,859.31
合计	20,142,467.41	33,291,429.59	38,821,037.69	14,612,859.31

**33、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	41,484,617.06		106,152,659.09
合计	64,668,042.03	41,484,617.06		106,152,659.09

**34、未分配利润**

项目	2018 年度	2017 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	443,484,515.71	291,631,940.00
减：提取法定盈余公积	41,484,617.06	29,149,632.33
应付普通股股利	276,500,000.00	165,900,000.00
年末未分配利润	269,684,614.87	144,184,716.22

**35、营业收入、成本**

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	6,189,828,006.94	6,121,943,094.35
其他业务收入	42,486,265.45	17,725,564.77
营业收入合计	6,232,314,272.39	6,139,668,659.12
主营业务成本	4,774,253,451.19	5,127,418,120.27
其他业务成本	18,255,095.63	5,577,167.22
营业成本合计	4,792,508,546.82	5,132,995,287.49

**36、税金及附加**

税种	2018年度	2017年度
城建税	3,229,492.46	3,600,067.94
教育费附加	1,415,326.15	1,553,598.19
地方教育费附加	944,084.27	1,043,054.15
水利建设基金	169,356.58	315,315.26
印花税	3,585,474.26	3,432,168.07
土地使用税	5,833,605.00	3,536,339.61

税种	2018年度	2017年度
房产税	10,834,956.57	4,655,839.34
车船税	25,900.52	32,874.20
残疾人保障金	1,269,211.61	373,001.52
环境保护税	3,572,573.76	
其他	489,686.82	1,515.51
合计	31,369,668.00	18,543,773.79

### 37、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
港杂费	22,446,896.78	26,304,416.22
职工薪酬	37,215,806.53	23,896,676.21
运输费	40,355,164.87	31,709,424.10
差旅费	6,813,486.33	3,661,055.22
办公费	1,918,047.10	1,366,554.17
展览宣传费	1,075,596.30	2,145,336.11
业务招待费	3,040,405.08	2,527,887.91
会务费	291,205.68	383,860.93
检验费	116,419.83	294,587.52
折旧费	3,422,665.58	2,252,269.11
样品费	1,189,537.06	298,167.38
其他	11,240,092.71	4,418,558.06
合计	129,125,323.85	99,258,792.94

### 38、研发费用

项目	2018年度	2017年度
人员人工费用	52,510,097.31	41,838,812.33
直接投入费用	71,388,921.33	40,413,980.42
折旧费用与长期待摊费用	17,052,803.52	15,076,812.95
无形资产摊销费用	21,318,935.67	21,361,131.21
装备调试费与实验费用	37,227,495.19	32,238,985.72
其他费用	6,007,716.32	2,158,930.99
合计	205,505,969.34	153,088,653.62

### 39、管理费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	141,745,326.38	124,426,273.01
折旧与摊销	70,334,499.03	44,806,975.17
办公费	24,194,262.92	13,265,619.84
中介费	9,023,466.44	12,434,781.22
业务招待费	15,830,885.03	11,628,810.78
差旅费	12,410,727.05	7,949,789.71
租赁费	4,950,280.27	5,260,674.20
其他	34,905,076.34	35,994,181.23
股权激励费用	9,612,084.39	-679,988.25
停产费用	49,616,761.49	
合计	372,623,369.34	255,087,116.91

#### 40、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	343,933,204.56	271,115,265.76
减：利息收入	66,967,376.91	103,940,959.15
汇兑损失（收益）	-85,366,066.22	141,785,918.18
金融机构手续费支出	5,994,085.80	7,596,079.02
其他	21,898,042.86	19,766,117.00
合计	219,491,890.09	336,322,420.81

#### 41、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	-30,718,983.80	30,479,611.00
存货跌价损失	14,291,748.39	13,850,902.05
商誉减值损失		7,089,263.20
可供出售金融资产减值准备		879,954.18
合计	-16,427,235.41	52,299,730.43

#### 42、公允价值变动收益/（损失为负数）

项目	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,273,499.14	7,644,940.96
其中：远期结汇		
货币互换	-1,273,499.14	

借款利率掉期		7,644,940.96
合计	-1,273,499.14	7,644,940.96

### 43、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、8）	66,193,077.88	69,018,217.55
处置长期股权投资产生的投资收益	345.03	7,600,886.50
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	13,083,899.00	-5,348,461.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财投资收益	4,749,755.03	295,168.45
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得（附注六、2（4））	-5,583,873.23	44,493,351.91
其他-债权性投资收益		
合计	78,443,203.71	116,059,162.67

### 44、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	53,436.55	136,924,470.15
非流动资产处置损失	189,025.20	7,557,150.74
合计	-135,588.65	129,367,319.41

### 45、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 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、46）	38,339,883.62	35,777,889.96	12,784,403.62
递延收益分摊转入的政府补助（附注五、28）	4,724,461.42	2,465,854.95	4,724,461.42
合计	43,064,345.04	38,243,744.91	17,508,865.04

### 46、营业外收入

#### (1) 明细列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	219,351.79	4,275.81	219,351.79
直接计入当期损益的政府补助	2,428,727.00	1,085,407.60	2,428,727.00

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
递延收益分摊转入			
无法支付的款项	525,313.54		525,313.54
企业取得联营企业江苏常隆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		6,246,075.31	
其他	3,207,942.76	1,208,063.09	3,207,942.76
合计	6,397,535.09	8,543,821.81	6,397,535.09

**(2) 政府补助明细:**

项目	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
增值税即征即退	25,555,480.00	23,346,880.00	与收益相关
企业发展等各项奖金	4,619,329.63	8,249,089.32	与收益相关
外贸出口增长补贴	1,029,465.00	1,138,231.00	与收益相关
外贸扶持资金	565,400.00	357,550.00	与收益相关
稳定岗位补贴	687,092.61	215,215.53	与收益相关
工厂物联网和工业互联网 试点项目补助资金		800,000.00	与收益相关
海外高层次人才创新启动资金、人才引进奖	1,600,000.00	600,000.00	与收益相关
工业有效投入奖励		597,000.00	与收益相关
江苏省泰兴经济开发区管理委员会补助款	2,000,000.00		与收益相关
锅炉拆除补贴收入	1,097,490.00		与收益相关
上虞区科学技术协会第八批省级院士专家工作站建设补助款	500,000.00		与收益相关
其他	3,114,353.38	1,559,331.71	与收益相关
递延分摊(附注五、34)	4,724,461.42	2,465,854.95	与资产相关
合计	45,446,172.04	39,329,152.51	
其中: 计入营业外收入项目	2,428,727.00	1,085,407.60	
其中: 计入其他收益项目	43,064,345.04	38,243,744.91	

## 47、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,551,318.53	10,737,629.47	6,551,318.53
对外捐赠	5,196,583.67	3,527,546.10	5,196,583.67
非常损失		10,840,203.41	
其他	5,641,880.74	8,382,401.09	5,641,880.74
合计	17,389,782.94	33,487,780.07	17,389,782.94

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	141,872,879.05	85,339,795.84
递延所得税	4,474,978.01	-23,722,329.18
合计	146,347,857.06	61,617,466.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
本年合并利润总额	607,222,953.47	358,444,092.82
按适用税率计算的所得税费用	91,083,443.02	53,766,613.92
子公司适用不同税率的影响	48,825,651.21	18,868,232.02
调整以前期间所得税的影响	332,238.62	-4,327,701.95
非应税收入的影响	-3,034,473.54	-15,218,280.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,849,071.24	4,283,839.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-6,010,111.00	-20,880,122.86
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	10,442,409.03	28,062,571.09
税法规定的额外可扣除费用	-3,140,371.52	-2,937,684.81
所得税费用	146,347,857.06	61,617,466.66

## 49、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 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	443,484,515.71	291,631,940.00
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)	0.40	0.26

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 年	2017 年
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。

## 50、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 年度	2017 年度
政府补助等收入	38,214,171.09	14,444,417.56
资金往来	15,668,039.40	28,907,472.28
合计	53,882,210.49	43,351,889.84

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金往来	12,257,753.71	39,682,001.15
管理费用、销售费用	203,384,602.25	189,484,015.55
其他费用支出	3,109,877.59	2,153,258.00
合计	218,752,233.55	231,319,274.70

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
远期结汇保证金收回	28,593,456.19	2,771,446.97
合计	28,593,456.19	2,771,446.97

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
远期结汇保证金、利率掉期利息等支出	5,489,611.59	16,400,842.00
处置子公司	172,672.83	
合计	5,662,284.42	16,400,842.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	35,042,120.21	245,509,251.41
收回质押借款保证金	1,608,356,933.00	2,195,094,589.40
收到与资产相关的政府补助		4,170,000.00
收回承兑保证金等		51,866,246.81
合计	1,643,399,053.21	2,496,640,087.62

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
金融机构手续费支出	25,015,914.91	35,262,552.56
归还给华邦健康的借款	435,071,980.00	
定期存款质押借款、取得票据等支出	1,042,261,433.00	1,608,356,933.00
收购禾益股份少数股东权益	592,316,263.24	
收购绩溪少数股东股权		8,931,931.75
合计	2,094,665,591.15	1,652,551,417.31

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	460,875,096.41	296,826,626.16
加: 资产减值准备	-16,427,235.41	52,299,730.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,259,874.17	198,044,717.09
无形资产摊销	37,186,943.27	32,324,048.24
长期待摊费用摊销	32,619,937.68	21,201,209.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	135,588.65	-129,367,319.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,331,966.74	10,805,447.14
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	1,273,499.14	-7,644,940.96
财务费用(收益以“-”填列)	255,391,730.91	64,471,609.08
投资损失(收益以“-”填列)	-78,443,203.71	-116,059,162.67
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	6,726,046.05	-15,138,722.70
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-2,251,068.03	-8,583,606.48
存货的减少(增加以“-”填列)	14,191,143.62	8,116,345.81

项目	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	286,654,330.02	-112,152,754.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-332,541,906.46	-135,405,062.49
其他	9,612,084.39	-6,933,226.50
经营活动产生的现金流量净额	985,594,827.43	152,804,937.43
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	423,710,543.09	1,472,911,309.88
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	-1,049,200,766.79	996,506,029.82

### (2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	吉隆达
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	16,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	189,079.88
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	15,810,920.12

### (3) 收到的处置子公司的现金净额

项目	烟台福尔安全咨询
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	22,500.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	195,172.83
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-172,672.83

### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	423,710,543.09	1,472,911,309.88
其中: 库存现金	152,479.52	2,595,023.84
可随时用于支付的银行存款	423,422,517.59	1,470,316,286.04

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可随时用于支付的其他货币资金	135,545.98	
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	423,710,543.09	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。

## 52、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	995,261,433.00	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	389,406,287.05	银行承兑汇票出票保证金
货币资金	29,000,000.00	定期存单质押用于银行承兑汇票出票
货币资金	3,913,879.58	期权保证金
应收票据	20,605,687.71	质押取得银行承兑汇票
应收票据	22,332,800.00	质押取得银行借款
固定资产	285,921,829.21	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	294,634,778.48	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
应收账款	187,000,000.00	保理借款
应收账款	3,723,697.79	质押借款

## 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

#### (1) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

2017 年 11 月，本公司与马文远、许广岭、刘晨曦签订《增资扩股协议》，协议规定本公司对连云港天平化工有限公司（后更名为“江苏吉隆达化工有限公司”）增资 4,000.00 万元，占其 40.00% 股权。

2018 年 10 月，本公司与刘晨曦签订《股权转让协议》，以 1,600.00 万元价格收购其持有吉隆达化工 16.00% 股权。其股权款在 11 月已经支付且工商变更在 11 月 14 日已经完成。转让完成后公司对吉隆达持股为 56.00%，故将吉隆达化工纳入合并范围。

被购买方	购买日	购买日确定的依据	取得方式
吉隆达化工	2018 年 11 月 30 日	实际取得控制权	现金
自购买日至 2018 年 12 月 31 日			

	收入	净利润	经营活动现金流量净额
		-1,374,226.97	-1,806,489.08

注：该利润已考虑按购买日公允价值调整对本期损益的影响。

## (2) 合并成本及商誉

项目	吉隆达化工
现金	16,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	31,815,610.77
合并成本合计	47,815,610.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,541,855.07
商誉	3,273,755.70

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	189,079.88	189,079.88
应收票据及应收账款	107,947.75	107,947.75
预付款项	14,783.09	14,783.09
其他应收款	500,608.69	500,608.69
其他流动资产	7,884,060.17	7,884,060.17
固定资产	33,786,512.13	23,436,276.38
在建工程	86,111,559.73	86,111,559.73
无形资产	12,177,216.58	1,243,164.55
其他非流动资产	1,366,474.53	1,366,474.53
负债：		
应付票据及应付账款	44,754,416.90	44,754,416.90
应付职工薪酬	686,216.60	686,216.60
应交税费	253.20	253.20
其他应付款	11,837,256.98	11,837,256.98
递延所得税负债	5,321,071.95	
取得的净资产	79,539,026.92	63,575,811.09

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

项目	吉隆达
----	-----

购买日之前原持有股权购买日的公允价值	31,815,610.77
减：购买日之前原持有股权购买日的账面价值	37,399,484.00
重新计量产生的利得(投资收益)	-5,583,873.23

### 3、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
烟台福尔安全咨询服务 有限公司	22,500.00	100%	出售	2018 年 12 月	实际丧失控制之日	345.03

### 4、 其他原因的合并范围变动

2018 年，本集团新设立山东颖泰国际贸易有限公司、苏州敬咨达检测服务有限公司，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
科稷达隆	北京	北京	研发	51		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
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
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
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	制造业		51	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	
福尔贸易	山东	山东	贸易		100	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
山东颖泰贸易	山东	山东	贸易		100	设立
禾益股份	江西	江西	制造业	99.99		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
江苏常隆	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
吉隆达	江苏	江苏	贸易		56	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	巴西	巴西	贸易		100	设立
Goal	德国	德国	注册登		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		设立

## (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派的股利	年末少数股东权益余额
禾益股份	0.01417%	23,184,320.02	33,692,535.00	100,257.61
江苏常隆	7%	4,211,556.06		43,553,658.58

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏常隆	禾益股份
	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	565,847,579.88	233,969,838.20
非流动资产	975,129,681.30	473,564,455.07
资产合计	1,540,977,261.18	707,534,293.27
流动负债	859,391,602.60	161,964,175.30
非流动负债	59,390,536.07	9,406,999.71
负债合计	918,782,138.67	171,371,175.01

	江苏常隆	禾益股份
营业收入	1,320,681,386.43	393,895,252.07
净利润	63,277,147.74	84,258,103.87
综合收益总额	63,277,147.74	84,258,103.87
经营活动现金流量	-99,011,419.43	3,799,002.45

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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018 年度本公司增持控股子公司禾益股份股权至 99.98583%，支付对价 592,316,263.24 元与可辨认净资产的差异调整本期资本公积 267,532,292.92 元。

### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	禾益股份
现金	592,316,263.24
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	592,316,263.24
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	324,783,970.32
差额	267,532,292.92
其中：调整资本公积	267,532,292.92
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、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12月31日 (2018年度)	2017年12月31日 (2017年度)
流动资产	6,288,221,693.60	6,116,089,610.40
非流动资产	1,911,346,294.40	1,759,699,265.20
<b>资产合计</b>	<b>8,199,567,988.00</b>	<b>7,875,788,875.60</b>
流动负债	4,513,377,584.00	4,377,201,772.20
非流动负债	2,359,870,140.80	2,242,419,824.40
<b>负债合计</b>	<b>6,873,247,724.80</b>	<b>6,619,621,596.60</b>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,326,320,263.20	1,256,167,279.00
按持股比例计算的净资产份额	265,264,052.64	251,233,455.80
调整事项		
--商誉	1,156,770,397.76	1,101,318,500.56
--内部交易未实现利润	-2,881,868.17	-3,005,494.49
对联营企业权益投资的账面价值	1,419,152,582.23	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	9,692,884,926.00	8,805,113,100.00
净利润	379,635,425.10	188,718,040.80
其他综合收益	-125,895,367.80	-
综合收益总额	253,740,057.30	188,718,040.80
本年度收到的来自联营企业的股利	48,388,729.32	47,391,681.60

**世杰农化**

项目	2018年12月31日 (2018年度)	2017年12月31日 (2017年度)
流动资产	93,247,066.81	128,008,441.79
非流动资产	256,430,930.91	186,219,561.81
<b>资产合计</b>	<b>349,677,997.72</b>	<b>314,228,003.60</b>
流动负债	71,359,546.13	46,974,625.67
非流动负债	-	-
<b>负债合计</b>	<b>71,359,546.13</b>	<b>46,974,625.67</b>
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	278,318,451.59	267,253,377.93

项目	2018年12月31日 (2018年度)	2017年12月31日 (2017年度)
按持股比例计算的净资产份额	55,663,690.32	53,450,675.59
调整事项		
--商誉	73,229,731.85	73,229,731.85
--内部交易未实现利润		
--其他	39,805.87	
对联营企业权益投资的账面价值	128,933,228.04	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	75,603,897.73	209,494,845.08
净利润	-26,235,896.99	33,402,037.20
其他综合收益		
综合收益总额	-26,235,896.99	33,402,037.20
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12月31日 (2018年度)	2017年12月31日 (2017年度)
联营企业：		
投资账面价值合计	52,223,547.54	59,366,719.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,143,172.17	-233,280.29
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,143,172.17	-233,280.29

## 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 12 月 31 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 12 月 31 日
货币资金—美元	231,966,492.57
货币资金—日元	6,314.08
货币资金—欧元	893,432.92
货币资金—英镑	7,825.93
货币资金-港币	82,239.88
货币资金—雷亚尔-巴西	340,417.07
其他货币资金—美元	415,756,204.43
应收账款—美元	1,104,162,773.15
应收账款—欧元	2,919,195.60
应收利息-美元	383,195.33
其他应收款-美元	538,974.78
其他应收款—雷亚尔-巴西	46,491.78
外币金融资产合计：	1,757,103,557.52
短期借款—美元	32,943,360.00
长期借款-美元	691,192,872.00
长期借款-港币	436,965,833.58
应付账款-美元	13,476,400.94
预收账款-美元	6,483,599.04
其他应付款-美元	2,607,000.66
应付利息-美元	1,494,682.73

外币金融负债合计：	1,185,163,748.95
-----------	------------------

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于 2018 年 12 月 31 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 57,193,980.86 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 12 月 31 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 12 月 31 日，如果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 13,143,500.00 元。

### 4、信用风险

于 2018 年 12 月 31 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：687,967,010.13 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 12 月 31 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	2,117,293,360.00				2,117,293,360.00
交易性金融负债	1,273,499.14				1,273,499.14
应付票据	999,543,974.39				999,543,974.39
应付账款	519,595,714.95				519,595,714.95
其它应付款	1,201,928,876.02				1,201,928,876.02
应付利息	17,034,776.60				17,034,776.60
应付职工薪酬	109,506,929.42				109,506,929.42
长期应付款				6,074,029.33	6,074,029.33
应付债券				1,191,109,017.25	1,191,109,017.25
长期借款		1,428,158,705.58			1,428,158,705.58
合计	4,966,177,130.52	1,428,158,705.58	-	1,197,183,046.58	7,591,518,882.68

## 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 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 922,046,157.40 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 12 月 31 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
理财产品及结构性存款		12,000,000.00	

期权交易负债	1,273,499.14
--------	--------------

## 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	70.56	73.3175

华邦健康直接持有本公司 70.56% 的股权，华邦健康全资子公司华邦汇医投资有限公司持有本公司 2.7563% 股权。张松山先生持有母公司华邦健康股份 117,095,583 股，占母公司总股本的 5.75%，张松山先生控制的西藏汇邦科技有限公司持有华邦健康股份 370,449,804 股，占母公司总股本的 18.21%，张松山先生为华邦健康的实际控制人。

#### (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			2,034,827,685

#### (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	780,407,000.00	816,000,000.00	70.56	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、3。

#### (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 SARL	参股公司ALBAUGH, LLC下属子公司
新沂中凯农用化工有限公司	注1
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”）	联营企业世杰农化子公司

关联方名称	与本公司的关系
化工”)	
禾益股份（注2）	原联营企业，现本公司子公司
江苏常隆（注3）	原联营企业，现本公司子公司

注 1：山东福尔原对新沂中凯农用化工有限公司首期出资款 40,000,000.00 元，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。2018 年新沂中凯农用化工有限公司控制人发生变化，经后续双方沟通，改变合作方式，新沂中凯农用化工有限公司出让其技术专利等资产至山东福尔，山福福尔减少出资款项。因此在 2018 年 10 月份之后新沂中凯农用化工有限公司不再成为本集团潜在关联方。

注 2：2017 年 10 月 23 日，禾益股份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 10 月 23 日之间的发生额。

注 3：2017 年 10 月 23 日，禾益股份变更为本公司子公司，江苏常隆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 10 月 23 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年度	2017年度
禾益股份	采购货物	不适用	57,036,284.76
禾益股份	技术服务	不适用	1,603,773.58
江苏常隆	采购货物	不适用	36,322,039.06
新沂中凯	采购货物	7,818,370.32	946,110.49
新沂中凯	技术服务		394,946.75
山东凯盛	采购货物	25,299,513.61	29,520,856.37
世杰农化（注1）	采购货物	45,474,766.10	105,526,238.84
世杰农化	接收加工劳务		529,943.80

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年度	2017年度
禾益股份	技术服务	不适用	122,641.51
禾益股份	销售商品	不适用	2,422,499.82
江苏常隆	销售商品	不适用	17,171,914.66

ALBAUGH, LLC (注1)	销售商品	857,857,534.43	1,044,740,385.22
新沂中凯	销售商品	3,241,550.01	8,832,099.66
天城生物	销售商品	19,121,478.05	1,568,409.90

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 年度未新增借款，2018 年度向华邦健康偿还借款本金 418,086,490.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应支付华邦健康本金及利息 1,098,838,349.45 元。2018 年度合计应支付华邦健康利息 52,844,100.85 元（2017 年度为 49,562,694.20 元）。本集团 2018 年度未向华邦健康提供资金支持。

2017 年度重庆华邦融汇商业保理有限公司（以下简称“华邦融汇公司”）向本集团提供 500,000,000.00 元保理业务，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已将本金利息全部归还于华邦融汇公司。2017 年度合计应支付华邦融汇公司利息 2,220,750.00 元。

2018 年度华邦融汇公司向本集团提供 170,000,000.00 元保理业务，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应支付本金及利息 170,058,488.89 元。2018 年度合计应支付华邦融汇公司利息 3,910,927.15 元。

### (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、17，五、25。

### (5) 关键管理人员薪酬

	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
关键管理人员薪酬	1,160.31	1,049.52

### (6) 关联方往来

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 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)	407,131,046.47	3,130,025.50	696,277,313.70	15,731,642.09
	天城生物	1,367,482.62		184,767.84	
预付账款	世杰农化			12,162.16	
应付账款	山东凯盛	6,713,188.00		2,487,502.00	
	世杰农化	2,252,100.00		38,128,300.00	
	ALBAUGH, LLC(注 1)	131,773.44			
其他应付款	华邦健康	1,098,838,349.45		1,480,369,488.60	
其他应付款	华邦融汇公司	58,488.89			

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

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	2,072.92	153.55	460.65	460.65	460.65	460.65	76.77

颖泰生物第一届董事会第十八次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于实施股票期权激励的议案》，根据股票期权激励计划（草案），本次股票来源为颖泰生物控股股东华邦生命健康股份有限公司向颖泰生物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颖泰生物的股票。

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颖泰生物股本总额 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%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 16.67%，预留 1,560 万份，占本计划授出权益总数的 7.80%，占本计划签署时颖泰生物股本总额的 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，本激励计划有效期为自股票期权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 10 年。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在首次授予后的未来 36 个月内分三期行权。

首次授予期权的主要行权条件包括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，2018-2020 年颖泰生物三年实现净利润合计不少于 12 亿元。

2018 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	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
总额	3,472.26	1,134.06	1,342.21	778.30	217.69

## 十二、 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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 2019 年 4 月 9 日第二届董事会第三次会议审议通过的《公司 2018 年度利润分配预案》，本公司拟以未来 2018 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 2.00 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、 子公司停产

公司子公司盐城南方目前暂处于停产状态。

### 2、 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。

### 3、 债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

### 4、 资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

### 5、 年金计划

报告期公司无年金计划。

### 6、 终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

### 7、 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 年度		2017 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
自产销售	4,675,164,023.06	3,478,676,093.40	3,136,088,208.35	2,382,296,075.13
贸易销售	1,498,481,727.63	1,289,967,236.30	2,947,069,016.01	2,737,571,167.88
技术咨询服 务	16,182,256.25	5,610,121.49	38,785,869.99	7,550,877.26
合计	6,189,828,006.94	4,774,253,451.19	6,121,943,094.35	5,127,418,120.27

主营业务(分地区)

项目	2018 年度		2017 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	3,926,314,840.07	2,947,026,891.23	3,808,395,000.46	3,198,373,164.63
国内销售	2,263,513,166.87	1,827,226,559.96	2,313,548,093.89	1,929,044,955.64
合计	6,189,828,006.94	4,774,253,451.19	6,121,943,094.35	5,127,418,120.27

## 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

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	842,229,486.11	884,122,644.39
小计	842,229,486.11	884,122,644.39
减：坏账准备	40,453,088.72	66,911,143.02
合计	801,776,397.39	817,211,501.37

#### (1) 应收账款明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	213,642,006.48	358,043,145.98
第三方	628,587,479.63	526,079,498.41
小计	842,229,486.11	884,122,644.39
减：坏账准备	40,453,088.72	66,911,143.02
合计	801,776,397.39	817,211,501.37

**(2) 应收账款按种类披露:**

类别	2018 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	44,985,123.62	5.34	10,262,193.39	22.81
按账龄分析法组合计提坏账准备	787,913,129.17	93.55	30,190,895.33	3.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,331,233.32	1.11		
合计	842,229,486.11	100.00	40,453,088.72	4.80

(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

**(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:**

2018 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	647,760,688.08	-	
6 个月至 12 个月	86,961,949.72	4,348,097.49	5.00
1 年至 2 年	23,121,194.28	2,312,119.43	10.00
2 年至 3 年	9,340,883.83	2,802,265.15	30.00
3 年以上	20,728,413.26	20,728,413.26	100.00
合计	787,913,129.17	30,190,895.33	3.83

2017 年 12 月 31 日

账龄	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

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
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

#### (4) 单项金额重大或不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏常隆	18,358,121.78			合并范围内关联方不计提坏账
颖泰国际贸易	16,364,808.45			
山东福尔	8,945,887.99			
科稷达隆	365,500.00			
吉隆达	19,845.33			
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	54,316,356.94	10,262,193.39	18.89	

#### (5) 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		26,458,054.30	40,453,088.72

#### (6) 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 12 月 31 日	445,197,483.91	52.86
2017 年 12 月 31 日	589,792,663.08	66.71

#### (7) 2018 年度无核销的应收账款情况。

##### 2、其他应收款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	383,195.33	3,104,496.93
应收股利	122,000,000.00	196,033,494.79
其他应收款	1,625,082,492.41	1,663,762,417.92
减：坏账准备	30,598.49	7,661.95
合计	1,747,435,089.25	1,862,892,747.69

##### (1) 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收质押存单利息		3,104,496.93
应收金融衍生品利息	383,195.33	
合计	383,195.33	3,104,496.93

**(2) 应收股利**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
万全宏宇	19,000,000.00	40,000,000.00
上虞颖泰	40,000,000.00	40,000,000.00
山东福尔	58,000,000.00	71,033,494.79
庆丰进出口	5,000,000.00	3,000,000.00
盐城南方		40,000,000.00
颖泰分析		2,000,000.00
合计	122,000,000.00	196,033,494.79

**(3) 其他应收款按性质披露:**

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来	1,566,440,274.03	1,549,670,933.16
出口退税	55,971,190.53	113,031,450.32
员工备用金	1,995,893.34	1,049,634.44
股权转让款		
保证金	4,540.00	
其他	670,594.51	10,400.00
小计	1,625,082,492.41	1,663,762,417.92
减: 坏账准备	30,598.49	7,661.95
合计	1,625,051,893.92	1,663,754,755.97

**(4) 其他应收款按种类披露:**

种类	2018 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	1,565,482,852.54	96.34	-	
按账龄分析法组合计提坏账准备	2,671,027.85	0.16	30,598.49	1.15
按出口退税组合	55,971,190.53	3.44	-	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	957,421.49	0.06	-	
合计	1,625,082,492.41	100.00	30,598.49	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	93.14		
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	7,661.95	0.00

**(5) 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
上虞颖泰	272,983,325.94			合并范围内关联方
杭州颖泰	65,743,760.53			合并范围内关联方
万全宏宇	175,916,600.75			合并范围内关联方
万全力华	4,173,236.81			合并范围内关联方
盐城南方	185,952,605.97			合并范围内关联方
颖泰香港	69,732,991.66			合并范围内关联方
颖泰分析	4,477,000.00			合并范围内关联方
科稷达隆	26,198,446.57			合并范围内关联方
山东福尔	244,108,534.82			合并范围内关联方
江苏常隆	320,000,000.00			合并范围内关联方
颖泰贸易	172,699,658.45			合并范围内关联方
吉隆达	3,200,000.00			合并范围内关联方
敬咨达	957,421.49			合并范围内关联方
博瑞特生物	20,296,691.04			合并范围内关联方
合计	1,566,440,274.03			

**(6) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款**

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
6 个月以内	2,389,229.55	-	944,966.24	
6 个月至 12 个月	104,310.00	5,215.49	76,897.38	3,844.87
1 年至 2 年	139,317.48	13,931.75	38,170.82	3,817.08
2 年至 3 年	38,170.82	11,451.25		
3 年以上				
合计	2,671,027.85	30,598.49	1,060,034.44	7,661.95

**(7) 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	22,936.54		30,598.49

**(8) 2018 年度未发生核销坏账的情况。****(9) 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
江苏常隆	子公司	关联方往来	320,000,000.00	1 年以内	19.69	
上虞颖泰	子公司	关联方往来	272,983,325.94	1 年以内	16.80	
山东福尔	子公司	关联方往来	244,108,534.82	1 年以内	15.02	
盐城南方	子公司	关联方往来	185,952,605.97	1 年以内	11.44	
万全宏宇	子公司	关联方往来	175,916,600.75	1 年以内	10.83	
合计			1,198,961,067.48		73.78	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 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	3,564,525,347.14		3,564,525,347.14	2,610,868,461.44		2,610,868,461.44
对联营、合营企业投资	145,718,085.45		145,718,085.45	144,664,461.53		144,664,461.53
合计	3,710,243,432.59		3,710,243,432.59	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		1,249,297.66			422,746,846.05		
颖泰分析	10,226,886.23		-51,860.73			10,175,025.50		
盐城南方	221,727,611.42		841,709.33			222,569,320.75		
万全宏宇	223,713,104.72		191,446.87			223,904,551.59		
颖泰香港	53,474,350.00					53,474,350.00		
杭州颖泰	273,773,401.26		334,550.91	274,107,952.17		-		
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		1,342,755.59			1,129,480,976.42		
科稷达隆	9,180,000.00					9,180,000.00		
江苏常隆	20,120,382.98	40,920,000.00	850,545.00			61,890,927.98		

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
禾益股份	231,032,158.09	592,316,263.24	567,030.00			823,915,451.33		
美国颖泰		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	1,222,439,363.24	5,325,474.63	274,107,952.17		3,564,525,347.14		

### (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	-5,247,179.40							128,933,228.04	
赛赋医药	17,984,054.09		-1,199,196.68							16,784,857.41	
合计	144,664,461.53	7,500,000.00	-6,446,376.08							145,718,085.45	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,748,464,993.87	2,904,279,564.73
其他业务收入	25,597,674.75	6,611,899.00
营业收入合计	2,774,062,668.62	2,910,891,463.73
主营业务成本	2,380,746,729.00	2,611,630,554.49
其他业务成本	124,365.49	242,255.33
营业成本合计	2,380,871,094.49	2,611,872,809.82

#### 5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,446,376.08	24,689,129.60
处置长期股权投资产生的投资收益	29,205,373.77	
成本法核算长期股权投资收益	294,057,465.00	373,257,844.79
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	20,801,419.00	1,099,000.00
合计	337,617,881.69	399,045,974.39

### 十七、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-6,467,210.36	126,234,852.25
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)	19,937,592.04	15,982,272.51
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		6,246,075.31
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	11,810,399.86	2,296,479.22

项目	2018 年度	2017 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,350,571.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,089,008.11	-21,542,087.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,583,873.23	44,493,351.91
小计	13,958,471.23	173,710,943.69
减：所得税影响额	2,109,258.83	38,827,843.58
少数股东权益影响额(税后)	-91,244.93	-2,130,906.25
非经常性损益	11,940,457.33	137,014,006.36

## 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	10.92%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.63%	0.39	0.39

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（盖章）

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）

二〇一九年四月九日

---

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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稿。

文件备置地址：

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事会办公室

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

董事会

2019年4月10日