

公司代码：603086

公司简称：先达股份



山东先达农化股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王现全、主管会计工作负责人江广同及会计机构负责人（会计主管人员）江广同声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	147

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、先达股份	指	山东先达农化股份有限公司
潍坊先达	指	潍坊先达化工有限公司，本公司之全资子公司
济南先达	指	济南先达化工科技有限公司，本公司之全资子公司
辽宁先达	指	辽宁先达农业科学有限公司，本公司之全资子公司
济南瑞斯邦	指	济南瑞斯邦国际贸易有限公司，本公司之全资子公司
博兴县盛信达	指	博兴县盛信达安全技术服务有限公司，本公司之全资子公司
香港德胜	指	香港德胜实业有限公司，本公司之全资子公司
沈阳万菱	指	沈阳万菱生物技术有限公司，本公司之全资孙公司
沈阳先达	指	沈阳先达绿色农业科技有限公司，本公司之全资孙公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
原药	指	以化学加工活生物发酵等手段获得的农药物质是供应生产成品药（制剂）的主要原料
制剂	指	原药经加工复配后，成为具有一定的形态、组分、性能、规格和用途的产品，可以经稀释后直接用于农作物
农药中间体	指	以石油、煤、焦油为原料，制造农药原药的中间产物
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
选择性除草剂	指	对杂草或作物起到选择性灭杀作用的除草剂
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东先达农化股份有限公司
公司的中文简称	先达股份
公司的外文名称	SHANDONG CYNDA CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CYNDA
公司的法定代表人	王现全

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江广同	韩恩娟
联系地址	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号
电话	0543-2328187	0543-2328187
传真	0543-2311216	0543-2311216
电子信箱	cynda@cynda.cn	cynda@cynda.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省博兴县经济开发区
公司注册地址的邮政编码	256500
公司办公地址	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号
公司办公地址的邮政编码	256500
公司网址	www.cynda.cn
电子信箱	cynda@cynda.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	先达股份	603086	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	965,510,072.01	857,775,015.42	12.56
归属于上市公司股东的净利润	95,855,090.47	127,105,343.83	-24.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,745,687.21	127,187,708.75	-16.86
经营活动产生的现金流量净额	46,228,827.78	102,932,206.59	-55.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,623,890,686.62	1,557,176,380.70	4.28
总资产	2,366,699,695.42	2,304,145,473.28	2.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.61	0.81	-24.69

稀释每股收益（元/股）	0.61	0.81	-24.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.67	0.81	-17.28
加权平均净资产收益率（%）	6.04	8.95	减少2.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.66	8.95	减少2.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以截至2019年12月31日总股本112,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利3.00元人民币（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，合计转增44,800,000股，转增后公司总股本为156,800,000股。

根据《企业会计准则第34号—每股收益》有关规定，在实施资本公积转增股本后，为保持会计指标的前后可比性，公司以调整后的总股数对2019年半年度的每股收益进行了重新计算。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,116,000.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	1,979,331.29	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,178,652.09	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,614,017.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,638,024.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,559.03	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	3,316,902.74	
合计	-9,890,596.74	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事安全、高效、低毒、环境友好型农药原药及制剂、中间体的研发、生产和销售。公司主要产品除草剂、杀菌剂、中间体，除草剂主要有环己烯酮类、咪唑啉酮类、异噁草松类产品等，杀菌剂为烯酰吗啉类。本公司秉承“专业化、精细化”的经营理念，一直深耕主业，自公司成立以来，主营业务未发生变化。

（二）经营模式

公司经过多年的经营发展，现已建立完整的研发、采购、生产、质量检测、市场推广和销售体系，各体系相互协作，保证了公司稳定、持续、健康发展。

1、研发模式

公司设有研究院，并拥有一套完整的项目管理激励体系，为公司新产品的研发和现有产品的优化升级提供保障。2015年11月，与南开大学农药工程研究中心、华中师范大学联合组建先达农化产业创新研究院，进行创制化合物的合作研究，进一步提升公司技术创新能力。

2、采购模式

本公司原辅材料采购主要由采购管理中心负责，按照审批后的《物资采购计划单》实施采购，所有采购的原料须经品质保障部检验合格后办理入库，公司仓库班负责原材料的出入库手续。

为保证采购原材料质量和价格，采购部门制定了严格的供应商考察标准和审核流程，公司根据供应商的资质条件、供货能力、产品质量等情况，将符合条件的供应商纳入《合格供应商名录》。对于选择范围广、用量较大的基础原材料，采购部门会用招标或询价比价方式确定最终的供应商。

对于重要原材料，为降低采购成本，公司会根据生产季节性和以往原材料价格进行适时调整采购计划，进行合理储备，确保稳定供应。对于通用性强的原辅材料根据生产计划制定采购计划，实施采购。

3、生产模式

本公司生产由制造中心负责组织实施。由于农药施用的季节性较强，国内外市场均有其特定的销售旺季。原药生产模式根据公司下达的年度生产经营计划进行生产，制造中心根据经营计划组织生产，成品入库储存以备销售旺季所用。制剂生产模式根据销售部门下达的订单进行生产，生产部门结合库存实际情况，决定实际生产的数量。

4、销售模式

（1）国内销售模式

公司将产品直接销售给国内农化企业和经销商。

（2）国外销售模式

公司国外销售模式分为自营出口和间接出口两种模式，自营出口是直接将产品销售给境外客户；间接出口是公司先将产品销售给国内农药贸易商，再由贸易商将产品出口至境外。

（三）行业情况

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，细分行业为化学农药制造行业。

目前国内农化企业集中度低，按照《农药工业“十三五”发展规划》指出到2020年，农药原药企业数量减少30%，国内排名前20位的农药企业集团的销售额达到全国总销售额的70%以上。农业部发布《关于加强管理促进农药产业健康发展的意见》，更明确提出提高集中度，制定政策，积极培育大企业集团，支持企业采取兼并重组等方式，扩大生产规模，提升质量效益。力争用3-5年时间，兼并重组一批中小农药生产企业，退出一批弱小农药生产企业，培育一批大型农药企业集团，提升农药企业竞争力。国内农药企业集中度提升过程将持续进行。

日趋严格的环保和监管要求导致的行业大洗牌驱使农药生产企业向园区化、规模化、集约化方向发展。我国农药生产企业多而分散的局面将在这一趋势下有望获得改观。规范化发展是未来企业必由之路。国内农化企业出现集中的趋势，数家上市公司并购行业企业、产业链上的横向合并以及向后整合、产能扩张，国内农药产业的优势资源正在进一步集中。

2020年初，突如其来的新冠疫情对全球农药产业链带来冲击，南美洲和北美洲疫情发展较为严重，两大洲是传统种植大洲，是全球农化市场的重要组成部分。考虑到农药下游是种植业，需求相对稳定，疫情对农药下游需求仅带来短期冲击，随着疫情逐步控制，农药行业有望逐步回到正常轨道。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为选择性除草剂细分行业龙头，主要优势表现在技术、质量、规模、品牌、技术营销等方面。

1、研发创新优势

公司是国家级高新技术企业，同时拥有以博士、硕士为主力军的研发队伍，辅以良好的技术创新和研发机制。公司根据市场需求对除草剂、杀菌剂新品种进行挑选。经过十多年的研发，公司已储备了大量新产品的生产技术，并通过对现有产品工艺不断进行优化升级，不断降低产品成本，提高产品市场竞争力。

公司积极与高等院校、科研院所建立多种形式的合作协同关系，有效地组织和运用社会资源为公司技术研发服务。公司先后与南开大学、华中师范大学等高等院校合作展开专利化合物的研究。2015年11月，公司与南开大学农药国家工程研究中心、华中师范大学共同联合组建了“先达农化产业技术创新研究院”，旨在进一步加强产学研合作，提升公司的研发创新能力。已有啶草酮原药、吡唑啉草酯取得专利，并已完成工艺路线的筛选工作，目前进入登记阶段。

2、质量优势

公司高度重视产品质量，对产品精益求精。为了保障产品质量，公司在产品企业标准的制定、合格供应方评价、原材料采购和入厂检验、生产过程控制、产品交叉污染控制、出厂产品检验、运输质量控制、技术服务与支持等方面制定了严格的质量控制标准和流程。同时，公司在生产实践中坚持自主创新，通过合理利用自动化设备，生产工艺不断得到优化，使产品质量和稳定性达到了国际先进水平，同时也为公司在海外市场树立了良好的品牌。

3、规模及一体化生产优势

本公司主要产品烯草酮原药、异噁草松原药、咪草烟原药、烯酰吗啉原药产量均位居全国前列。同时，公司不断加强下游制剂产品系列的研发与生产，所生产原药都配套了几乎所有对应制剂产品，制剂产品丰富齐备，实现了原药业务与制剂业务互相补充，提高了公司整体的抗风险能力和盈利能力。

4、品牌优势

公司以优质产品为依托，经过十多年的发展，并于2017年成功登陆资本市场，在国内外农药市场形成了广泛的品牌影响力，国内外销售连年实现稳步增长。2013年至2019年度，公司连续七年被中国农药工业协会评为年度“中国农药行业百强”。

5、技术服务营销优势

公司秉承“专业化、精细化”的管理理念，以“做精品、做基层、做服务”为指导方针，依托公司强大研发创新能力，不断推出有深度市场差异化的产品，为客户提供解决问题的方案。公司设有产品与市场中心，通过制定了技术服务的规章制度、配备了大量的技术推广服务人员，切实为农民做好施药技术服务工作。

由于除草剂的特殊性，新产品上市前需要进行 2-3 年的田间试验。这些田间试验全部由公司技术专业团队来完成，通过田间试验，获得了可靠的应用数据。新产品从上市开始，推广队伍在基层农户进行技术应用指导，在重视产品的使用效果的同时寻求解决农民种植生产中的问题。通过技术服务营销的实施，既提升了团队人员的产品应用技术水平，又提高了公司知名度、增强了农户对公司产品的认可度。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国外环境，以及辽宁生产基地“2·11”意外火灾爆炸事故造成辽宁基地停产整改等诸多不利局面，在公司董事会的领导下，公司管理层科学筹划，合理调度资源，有序组织进行安全生产和销售布局，积极应对不利因素挑战，统一思想砥砺前行，全力避免新冠疫情和爆炸事故对公司生产经营活动造成较大影响，经营业绩稳步健康发展。

报告期内，公司实现营业总收入 96,551.01 万元，同比增长 12.56%；实现归属于上市公司股东的净利润为 9,585.51 万元，同比下降 24.59%。主要原因系①主要产品之一烯草酮系列产品价格较去年同期降幅较大；②辽宁先达因安全事故停产造成的经营费用增加。报告期内主要工作情况如下：

（一）管理改进方面

- 1、通过不断完善公司的规章制度和优化公司流程，提高公司综合竞争力。
- 2、健全和完善组织机构建设，完善公司管理架构，借助管理系统优势，从生产经营、财务、人力资源等多方面齐抓共管，统一管理，控制企业决策风险，提升企业运行效率和管理水平。
- 3、持续加大对创新产品、新工艺和对外合作方面的研发投入，进一步提升产品竞争力和公司核心竞争力，更好地抵御市场风险。
- 4、坚持以市场为导向，利用公司品牌优势，稳定现有市场的情况下持续加大对国内外新市场区域的开发力度，同时根据产品成本的变化及时调整公司产品结构和销售策略，不断提高市场份额；通过采取灵活的市场推广策略，不断探索技术服务模式的创新，发掘新的应用领域和客户群体。

（二）产品创新方面

1、对现有生产产品在自动化、工艺、设备、操作流程等方面持续改进和创新，提高操作安全性，稳定产品质量和收率，降低产品成本，提供产品竞争力。

2、2020 年在沈阳市沈北新区建设新的研发中心，吸引高端技术人才，进一步强化公司研发力量。

3、三个创制新除草剂化合物“喹草酮”“吡唑喹草酯”“苯丙草酮”正在进行产品登记过程中，未来会逐步进入市场，成为先达新的业绩增长点，也促使先达从生产型企业向创新型企业转变。

（三）销售布局方面

海外市场，公司海外市场开拓取得成果，上半年实现主要产品出口销量的稳步提升；增加自主产品的制剂系列产品海外登记投入，上半年投入近 1,000 万元用于制剂产品海外实验，已完成 500 余份 GLP 报告，预计下半年在大豆主产区巴西、阿根廷和中南美国家提交登记。

国内市场，通过坚持具有先达特色的技术营销的经营理念，以“深入田间地头、做上千万个试验”为行动方针，在国内市场赢得良好口碑。2020 年上半年受益于东北区域大豆、花生种植面积增加，公司实现了主要产品烯草酮、异噁草松、咪唑乙烟酸的销量提升。同时水稻田 26%松·丙噁·丙草乳油、10%噁嗪草酮悬浮剂、2.4 滴丁酸钠盐可溶液剂和玉米田 30%苯唑草酮悬浮剂等新产品的销量得到提升，市场初具规模，竞争力优势明显。

（四）安全生产方面

1、针对辽宁先达“2·11”事故，公司从组织机构、资金投入、制度建设、教育培训、安全管理、应急管理等方面落实企业安全生产主体责任，在组织好其他生产基地工作的同时着力推进辽宁生产基地复产工作。

2、公司从集团安委会层面，加强集团内部的督导检查，确保各子公司风险隐患双重预防体系有效运行。

3、完成博兴、潍坊生产基地安全生产许可证换证工作。

（五）项目建设方面

公司在组织辽宁先达一期项目复产的同时二期项目“5,000 吨烯草酮原药,10,000 吨硫化碱,9,000 吨熔融盐”安装建设稳步推进；潍坊生产基地 3,500 吨原药项目完成立项及安全设施设计、评价报告等相关手续；博兴生产基地新建年产 5,000 吨高端综合智能制剂车间项目，该项目正处于立项阶段。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	965,510,072.01	857,775,015.42	12.56

营业成本	661,111,013.11	561,986,208.54	17.64
销售费用	26,400,985.85	22,929,582.25	15.14
管理费用	88,629,628.79	77,909,908.23	13.76
财务费用	-4,484,238.79	-2,019,112.83	-122.09
研发费用	50,862,648.69	35,928,554.89	41.57
经营活动产生的现金流量净额	46,228,827.78	102,932,206.59	-55.09
投资活动产生的现金流量净额	-106,577,825.77	-315,084,504.69	66.17
筹资活动产生的现金流量净额	-154,959,742.97	102,390,154.16	-251.34

营业收入变动原因说明:主要系销售量增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系产品销售增长及部分原材料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明:主要系运费增加及登记费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系辽宁先达运营费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系汇率变动导致汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系部分原材料备货所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期辽宁先达项目建设投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系提前偿还部分辽宁先达项目贷款及股利分配所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	364,533,475.51	15.40	517,409,060.19	22.46	-29.55	注 1
交易性金融资产	108,375,598.00	4.58	55,822,821.60	2.42	94.14	注 2
应收票据	50,000.00	0.00	1,100,000.00	0.05	30.62	注 3
应收账款融资	21,098,703.17	0.89	15,091,149.90	0.65		
应收账款	368,789,473.10	15.58	286,626,640.04	12.44	28.67	注 4

预付款项	35,812,916.46	1.51	14,665,853.92	0.64	144.19	注 5
其他应收款	1,417,664.32	0.06	2,202,302.07	0.10	-35.63	注 6
固定资产	269,157,754.58	11.37	337,313,912.22	14.64	-20.21	注 7
在建工程	467,376,364.38	19.75	374,789,113.33	16.27	24.70	注 8
短期借款	0.00	0.00	40,000,000.00	1.74	-100	注 9
应付票据	314,250,000.00	13.28	193,900,000.00	8.42	62.07	注 10
应交税费	5,854,684.32	0.25	2,772,221.30	0.12	111.19	注 11
一年内到期的非流动负债	12,250,000.00	0.52	23,250,000.00	1.01	-47.31	注 12
递延所得税负债	63,790.24	0.00	102,871.18	0.00	-37.99	注 13

其他说明

注 1：主要系购买理财产品所致。

注 2：主要系购买理财产品增加所致。

注 3：主要系银行承兑回款增加所致。

注 4：主要系销售收入增长导致应收账款增加所致。

注 5：主要系预付材料款增加所致。

注 6：主要系应收出口退税款减少所致。

注 7：主要系辽宁先达一期项目部分固定资产进行技改转入在建工程所致。

注 8：主要系辽宁先达一期项目部分固定资产进行技改转入在建工程所致。

注 9：主要系本期偿还借款所致。

注 10：主要系办理银行承兑汇票用于采购结算增加所致。

注 11：主要系本期应交所得税增加所致。

注 12：主要系提前偿还辽宁先达项目贷款所致。

注 13：主要系本期固定资产加速折旧减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见七、合并财务报表项目科目注释 81、所有权或使用权受到限制的资产

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、市场竞争风险**

就现有产品而言，公司在国内拥有较明显的规模、技术、质量、品牌优势，但随着国际农药行业巨头进入国内市场，以及国内竞争对手的扩充产能，导致行业竞争日趋加剧，导致主要产品价格下跌，毛利率下降，进而影响公司的盈利水平。公司将加大现有产品的工艺优化力度，保持竞争优势，同时加快新产品研发和上市进度，增加新的盈利点，增强公司竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料种类较多，主要为石油化工行业的下游产品。未来随着安全环保政策持续高压，原材料的价格会出现较大幅度上涨。原材料价格的波动将影响公司的生产成本，如果本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或抵消，将会对本公司的业绩产生一定影响。公司将进一步加强采购管理，发展战略合作客户，多渠道降低采购成本。

3、汇率变动风险

公司出口收入占比较高同时赊销账期较长，出口产品主要采用美元结算。国际汇率波动以及部分区域政治不稳定，可能对公司产品的出口、收款和结汇等造成不利影响。针对国际汇率风险，

加强对海外市场和客户的风险评估，通过购买出口信用保险方式规避风险，同时加强现金流预警管理，完善海外货款回收机制，灵活使用包括远期锁定在内的贸易融资金融工具，降低汇兑损失。

4、安全环保风险

作为化学品生产企业，生产运营和安全环保风险不能根除，同时随着国家安全环保政策的日益严格，随着安环环保方面的投入不断加大，公司运行成本也会相应提高，对公司的收益水平会造成一定的不利影响。为应对安全环保所带来的风险，公司工作重点在以下几个方面：①加强在生产运营上精细化管理；②通过不断对生产工艺进行优化，确保工艺过程的绿色环保，持续降低生产过程中的能耗、物耗，提高循环利用水平；③通过对环保设施的不断升级改造，增强三废处理能力。2020年2月11日，辽宁先达发生火灾爆炸事故，目前辽宁先达尚在停产整改中，对此公司针对生产全过程进行全面自查，并针对提出的问题进行整改，争取早日恢复生产经营。同时，公司将认真吸取事故教训，引以为戒、举一反三，采取坚决有力措施，切实做好安全生产工作。

5、辽宁先达项目建设导致利润下滑的风险

2020年2月11日，辽宁先达烯草酮车间试生产期间发生爆炸事故，辽宁先达目前处于停产阶段，到复产尚需一定时间。已对2020年经营业绩造成一定程度影响。公司管理层将组织好其他生产基地工作的同时着力推进辽宁生产基地复产和项目建设，争取早日复产发挥效益。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年年度股东大会	2020年5月22日	www.sse.com.cn	2020年5月23日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全、孙利娟、王现国、侯万富	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份	2017.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全	在本人持有的公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期限届满后 2 年内，本人将严格按照法律、法规的要求减持所持有股份，每年减持股份的数量不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的 25%，股份减持价格将不低于本次发行并上市时公司股票的发行价格。前述本人关于减持价格的承诺在本人离职或职务变更后仍然有效，不因本人离职或职务变更而拒绝履行有关义务。	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈绪潇	本人在所持有公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期满后两年内，将严格按照法律、法规的规定减持所持有股份，不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的 25%；减持方式包括但不限于通过大宗交易系统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减持价格不低于公司本次发行上市时的发行价格。本项承诺在本人配偶陈鸣宇离职或职务变更后仍然有效，不因陈	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用

			鸣宇离职或职务变更而拒绝履行有关义务。						
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）	在所持有公司股份锁定期满后两年内，如无重大股价异常情况的，将严格按照法律、法规的规定减持所持有的全部公司股份；减持方式包括但不限于通过大宗交易系统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减持价格不低于减持前 5 个交易日股票均价的 90%。	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全、李壮、姚长明	在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈绪潇、贾玉玲、孙利娟、王现国、侯万富	在其亲属担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在其亲属离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全、孙利娟、陈绪潇、贾玉玲	所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价（本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、上交所的有关规定作复权处理，下同）加算银行同期存款利息。2、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。3、发行人将在取得中国证监会等主管监管部门的最终认定结果发布之日起 5 个工作日内，按照章程规定启动董事会、股东大会相关程序，股东大会审议通过后 5 个工作日内实施上述回购及赔偿措施。4、控股股东有义务督促公司履行上述回购及赔偿义务。若因控股股东原因导致发行人未履行上述回购及赔偿义务的，本公司应当扣留全部应付给控股股东的现金红利、股份红利、任职薪酬。	长期	是	是	不适用	不适用	

与首次公开发行相关的承诺	其他	王现全	1、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东、实际控制人王现全将依法购回已转让的原限售股份，购回价格为发行价（公司本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作复权处理）加算银行同期存款利息。2、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东、实际控制人王现全将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等详细内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。3、控股股东、实际控制人王现全承诺将督促公司履行回购新股和赔偿义务，具体措施包括但不限于提议董事会审议上述回购相关股份的议案、因上述事宜审议回购公司股份议案时在相关的董事会或股东大会中投赞成票等。4、如控股股东、实际控制人王现全未履行回购存量股或赔偿义务，或因王现全原因导致公司未履行上述回购及赔偿义务的，王现全承诺不转让本人所持有的公司股份，且公司有权扣留全部应付给王现全的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至本人实际履行上述各项承诺的义务为止。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	除王现全外的其他董事、监事、高级管理人员	如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等详细内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。如上述董事、监事、高级管理人员未履行赔偿义务，则该等人员或其配偶不得转让其所持有的公司股份，且公司有权扣留全部应付给该等人员或其配偶的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至该等人员实际履行上述各项承诺的义务为止。	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，	长期	是	是	不适用	不适用

			也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	王现全、孙利娟、陈绪潇、陈鸣宇	1、除发行人外，本人尚不存在由本人控制的其他企业。今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本人控制的其他企业或该企业的下属企业从事与发行人及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的产品与发行人及其下属企业构成竞争关系，本人承诺发行人有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与发行人及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本人控制的其他企业及该企业的下属企业将授予发行人及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，发行人及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。3、本人、本人未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与发行人及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人保证不利用本人所持有的发行人股份，从事或参与从事任何有损于发行人或发行人其他股东合法权益的行为。五、如出现因本人、本人未来可能控制的其他企业和/或本人未来	作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东之日起三年内。	是	是	不适用	不适用

			可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致发行人及其下属企业的权益受到损害的情况，本人、本人控制的其他企业和/或本人控制其他企业的下属企业将承担相应的赔偿责任。						
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									
其他承诺									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													5,406.7
报告期末对子公司担保余额合计（B）													10,356.7
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													10,356.7
担保总额占公司净资产的比例（%）													6.38
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保													0

的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司及子公司潍坊先达主要从事农药原药研发、生产及销售。一直高度重视环境治理工作，对其厂区内三废、噪声等均采取了有效的综合治理措施，各项排污许可证照齐全。报告期内公司和潍坊先达防治污染设施运行正常，废水、废气均达标排放，未发生环境污染事故。

1、排污信息

1.1 公司排污信息

(1) 公司废水的排放信息：

主要污染物及特征污染物名称：COD、氨氮、其他特征污染物（总氮（以 N 计）、pH 值、色度、溶解性总固体、全盐量、悬浮物、五日生化需氧量、总有机碳、甲苯、二甲苯、氯化物（以 Cl⁻计））。

排放方式：公司废水经分类收集处理后，进入公司污水处理站，经“厌氧 UASB+活性污泥+接触氧化”生化处理后达标排入污水处理厂。

排放口数量和分布情况：本公司设有 1 个废水总排口，位于经度 118° 9' 48"、纬度 37° 8' 10"。

废水排放执行的排放标准：光大水务（博兴）有限公司接管标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。

核定的排放总量和浓度：COD: 36 吨/年, COD: 500mg/L; 氨氮: 3.24 吨/年, 氨氮: 45 mg/L; 总氮（以 N 计）：5.04 吨/年, 70 mg/L。

报告期内排放浓度和总量：COD 排放总量 8.377 吨, 排放浓度: 324mg/L; 氨氮排放总量 0.308t 吨, 排放浓度: 10.821mg/L; 总氮（以 N 计）：0.946 吨。未超过排污许可证上的总量要求。

（2）公司废气的排放信息：

主要污染物及特征污染物名称：挥发性有机物，二甲苯，氨（氨气），臭气浓度，硫酸雾，颗粒物，氯化氢，二氧化硫，氮氧化物，二噁英类，甲醇，甲苯，乙酸，硫化氢。

排放方式：不同的废气经低温冷凝、吸收塔、活性炭纤维吸附床、RTO 蓄热焚烧炉等环保设施处理后有组织达标排放。

排放口数量和分布情况：主要排放口 2 个，分布在经度 118° 9' 48"、纬度 37° 8' 10"。

废气主要污染物：颗粒物、SO₂、NO_x、VOCs、其他特征污染物（二甲苯、氨（氨气）、臭气浓度、硫酸雾、颗粒物、氯化氢、二噁英类、甲醇、甲苯、乙酸、硫化氢）；

废气排放执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业》（DB37 2801.6-2018）、《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》（DB37/3161-2018）。

主要气体污染物核定的排放总量和浓度：颗粒物：0.72 吨/年、10mg/m³；二氧化硫：3.6 吨/年，50mg/m³、氮氧化物：7.2 吨/年，100mg/m³；挥发性有机物：8.424 吨/年，60mg/m³。

报告期内主要气体污染物排放总量及浓度：颗粒物总量 0.0718t, 浓度 2.236mg/m³；二氧化硫总量 0.0267t, 浓度 1mg/m³；氮氧化物总量 0.128t, 浓度 4.66mg/m³；挥发性有机物总量 0.468t, 浓度 16.486mg/m³。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

报告期内，公司废水、废气均达标排放。

1.2、潍坊先达排污信息

（1）潍坊先达废水排放信息

主要污染物类别：COD、氨氮、其他特征污染物（甲苯、色度、动植物油、挥发酚、五日生化需氧量、石油类、悬浮物、pH 值、总氮（以 N 计）、溶解性总固体）。

废水主要排放口 1 个。分布情况：经度 119° 4'、纬度 37° 7'。

水污染物排放执行标准名称：潍坊崇杰水处理有限公司接管标准、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015、污水综合排放标准 GB8978-1996。

主要废水污染物排放总量和浓度：COD 145.19t/a, 2000mg/L、氨氮 7.2595t/a, 100 mg/L。

报告期内废水污染物排放总量和浓度：COD 总量 42.3 吨, 浓度 COD650mg/L；氨氮总量 2.55 吨, 浓度 39.2mg/L。上述废气排放未超过排污许可证的总量。上述废水排放未超过排污许可证的总量。

（2）潍坊先达废气排放信息：

主要污染物类别：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物、其他特征污染物（乙醇、甲苯、颗粒物、二氯甲烷、一氧化碳、氟化氢、苯、甲醛、甲醇、1,2-二氯乙烷、氯化氢、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、二噁英类；

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019、挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业

（DB37/2801.6-2018）、恶臭污染物排放标准 GB14554-93。

大气排放口 12 个、主要排放口 9 个，一般排放口 3 个，分布情况：经度 119° 4'、纬度 37° 7。

主要气体污染物核定的排放总量和浓度：颗粒物 1.809t/a、颗粒物 10mg/Nm³；二氧化硫 8.82t/a、二氧化硫 50mg/Nm³；氮氧化物 17.64t/a、氮氧化物 100mg/Nm³；挥发性有机物 25.668t/a、挥发性有机物 60mg/Nm³。

报告期内主要气体污染物排放总量及浓度：颗粒物总量 0.60089t，浓度 4mg/Nm³；二氧化硫总量 0.473t，浓度 10.6 mg/Nm³；氮氧化物总量 1.348t，浓度 31mg/Nm³；挥发性有机物总量 1.3175t 浓度 11.01mg/Nm³。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2.1、公司环保设施主要有：

①针对废气处理的设施：低温冷冻机、活性炭吸附床、布袋除尘器、尾气吸收塔、冷凝器、RTO 蓄热焚烧炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、MVR 机械蒸发、三效蒸发、污水处理站等；③针对废渣处理的设施：委托有资质的第三方机构予以处理。

其他各生产装置也都按照环评文件或批复文件要求配套建设了污染治理设施，报告期内全部稳定运行，实现环保治理设施安全环保零事故。

2.2、潍坊先达环保设施主要有：①针对废气处理的设施：水吸收塔、液碱吸收塔、活性炭吸附器、冷凝器、低温等离子、急冷塔、洗涤塔、布袋除尘、RTO 蓄热氧化炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、三效蒸发、四效蒸发、MVR、厌氧+好氧、IC+SBR 生化处理站等；③针对危废处理的设施，危废全部委托有资质的第三方机构予以处理。④新增二氯甲烷吸附器于 2020 年 4 月建设，已于 7 月投入使用。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及潍坊先达均取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司及潍坊先达建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。

公司及潍坊先达均按要求取得了排污许可证，公司持有滨州市环保局核发的《排污许可证》（编号：913700007433656097001P），有效期至 2020 年 12 月 31 日；潍坊先达持有潍坊市环

保局核发的《排污许可证》（编号：91370700789293364L001P）有效期至 2020 年 12 月 20 日。潍坊先达自动化提升及环保储存设施改造项目于 2020 年 6 月 2 日取得备案，备案表文号：潍滨环表审（20042）

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

4.1 公司按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素制订了环境污染事件应急救援预案，根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，公司配备了相应的应急资源，每年组织定期进行环保防治预案的制定和演练。

4.2 根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，公司及潍坊先达突发环境事件应急预案分别 2019 年 8 月、2018 年 9 月分别于在滨州市生态环境局博兴分局和潍坊市生态环境局滨海分局进行备案。备案号 371625-2019-053-M；370703-2018-046-M, 并按照预案要求及时开展了应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

5.1 公司依据排污许可证的要求制定了年度环境监测计划，委托第三方环境检测单位定期对废水、废气、噪声等指标进行取样检测，委托 LDAR（泄露检测与修复）检测单位对泄露点 VOC 挥发检测，并按要求在公司网站及时发布。公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》的技术方法的要求对公司废水总排口 COD 和氨氮等排放因子每天进行检测。

5.2 潍坊先达根据《排污许可证申请与核发技术规范-农药制造工业》（HJ862-2017）要求制定了企业环境自行监测方案，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并在山东省污染源监测信息共享系统网站上进行了信息公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

辽宁先达一期“6,000 吨原药、10,000 吨制剂项目”于 2018 年 5 月 21 日取得葫环审[2018]4 号环评批复；二期“年产 5,000 吨烯草酮原药、10,000 吨硫化碱、9,000 吨熔融盐项目”于 2019 年 11 月 25 日取得葫环审[2019]34 号环评批复。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	39,486,257	35.26				-39,486,257	-39,486,257	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,486,257	35.26				-39,486,257	-39,486,257	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	39,486,257	35.26				-39,486,257	-39,486,257	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	72,513,743	64.74			44,800,000	39,486,257	84,286,257	156,800,000	100
1、人民币普通股	72,513,743	64.74			44,800,000	39,486,257	84,286,257	156,800,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	112,000,000	100			44,800,000	0	44,800,000	156,800,000	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以截至2019年12月31日总股本112,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利3.00元人民币（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，合计转增44,800,000股，转增后公司总股本为156,800,000股。上述事项已实施完毕

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王现全	37,537,208	37,537,208		0	首发限售	2020.5.11
孙利娟	1,327,505	1,327,505		0	首发限售	2020.5.11
侯万富	520,713	520,713		0	首发限售	2020.5.11
王现国	100,831	100,831		0	首发限售	2020.5.11
合计	39,486,257	39,486,257		0	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,069
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
王现全	15,014,883	52,552,091	33.52		无		境内自然人
陈绪潇	8,281,375	28,984,812	18.49		无		境内自然人

李壮	1,062,264	3,717,923	2.37		无	境内自然人
陈鸣宇	829,320	2,902,620	1.85		无	境内自然人
于素珍	1,278,140	2,264,640	1.44		未知	其他
王萍	694,000	2,236,000	1.43		未知	未知
贾玉玲	604,766	2,116,682	1.35		无	境内自然人
孙利娟	531,002	1,858,507	1.19		无	境内自然人
中国工商银行股份有限公司-国泰金泰平衡混合型证券投资基金	966,364	966,364	0.62		未知	其他
姚长明	208,285	728,998	0.46		无	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王现全	52,552,091	人民币普通股	52,552,091
陈绪潇	28,984,812	人民币普通股	28,984,812
李壮	3,717,923	人民币普通股	3,717,923
陈鸣宇	2,902,620	人民币普通股	2,902,620
于素珍	2,264,640	人民币普通股	2,241,400
王萍	2,236,000	人民币普通股	2,236,000
贾玉玲	2,116,682	人民币普通股	2,116,682
孙利娟	1,858,507	人民币普通股	1,858,507
中国工商银行股份有限公司-国泰金泰平衡混合型证券投资基金	966,364	人民币普通股	966,364
姚长明	728,998	人民币普通股	728,998
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王现全与孙利娟为夫妻关系；贾玉玲与陈鸣宇为母子关系。除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：上述股东持股情况中股东陈鸣宇与陈绪潇已解除婚姻关系，详见公司2020年7月22日披露公司的《公司关于股东权益变动提示性公告》（公告编号：2020-028）《简式权益变动报告书（1）》《简式权益变动报告书（2）》《公司关于股东权益变动完成过户的公告》（公告编号：2020-039）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王现全	董事	37,537,208	52,552,091	15,014,883	资本公积金转增
陈鸣宇	董事	2,073,300	2,902,620	829,320	资本公积金转增
姚长明	董事	520,713	728,998	208,285	资本公积金转增
李壮	董事	2,655,659	3,717,923	1,062,264	资本公积金转增

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李壮	董事、副总经理	离任
刘相水	副总经理	聘任
门亮	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	364,533,475.51	517,409,060.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	108,375,598.00	55,822,821.60
衍生金融资产			
应收票据	七、4	50,000.00	1,100,000.00
应收账款	七、5	368,789,473.10	286,626,640.04
应收款项融资	七、6	21,098,703.17	15,091,149.90
预付款项	七、7	35,812,916.46	14,665,853.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,417,664.32	2,202,302.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	473,216,860.31	433,650,594.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	78,841,412.63	85,937,187.03
流动资产合计		1,452,136,103.50	1,412,505,608.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,857,970.04	2,968,431.18
固定资产	七、21	269,157,754.58	337,313,912.22
在建工程	七、22	467,376,364.38	374,789,113.33
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	117,349,722.53	118,694,309.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	11,226,061.60	9,731,431.83
其他非流动资产	七、31	46,595,718.79	48,142,666.64
非流动资产合计		914,563,591.92	891,639,864.53
资产总计		2,366,699,695.42	2,304,145,473.28
流动负债：			
短期借款	七、32		40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	2,671,429.90	3,297,270.60
衍生金融负债			
应付票据	七、35	314,250,000.00	193,900,000.00
应付账款	七、36	203,784,605.59	205,145,130.91
预收款项	七、37		87,694,315.47
合同负债	七、38	87,438,957.62	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	27,263,873.26	29,699,028.02
应交税费	七、40	5,854,684.32	2,772,221.30
其他应付款	七、41	2,209,870.29	2,667,424.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	12,250,000.00	23,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		655,723,420.98	588,425,390.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	57,250,000.00	126,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	10,614,470.38	12,170,623.57
递延收益	七、51	19,157,327.20	19,520,206.99
递延所得税负债	七、30	63,790.24	102,871.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,085,587.82	158,543,701.74

负债合计		742,809,008.80	746,969,092.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	156,800,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	400,221,562.58	445,021,562.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	43,491,829.34	39,032,613.89
盈余公积	七、59	56,544,285.69	56,544,285.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	966,833,009.01	904,577,918.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,623,890,686.62	1,557,176,380.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,623,890,686.62	1,557,176,380.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,366,699,695.42	2,304,145,473.28

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		245,287,177.08	301,620,107.59
交易性金融资产			55,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据			1,300,000.00
应收账款	十七、1	256,693,809.09	186,562,689.47
应收款项融资		15,665,103.17	43,532,653.90
预付款项		143,984,153.40	138,947,809.00
其他应收款	十七、2	314,183,238.62	181,699,075.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		257,066,470.79	162,745,047.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,938,615.56	4,401,283.22
流动资产合计		1,239,818,567.71	1,076,508,666.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	456,866,171.33	456,866,171.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,642,702.75	36,073,715.34
在建工程		439,804.11	121,061.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,744,067.31	2,838,406.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,789,309.72	4,491,824.02
其他非流动资产		888,872.10	222,495.12
非流动资产合计		498,370,927.32	500,613,674.12
资产总计		1,738,189,495.03	1,577,122,340.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		2,514,805.50	3,297,270.60
衍生金融负债			
应付票据		250,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		70,972,677.10	38,659,641.44
预收款项		20,430,760.07	35,812,891.19
合同负债			
应付职工薪酬		12,020,971.79	12,887,462.16
应交税费		1,757,749.47	1,698,987.96
其他应付款		1,496,635.00	3,510,724.59
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		4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		363,193,598.93	225,866,977.94
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		592,339.65	511,059.01
递延收益		219,937.30	569,030.11
递延所得税负债		52,450.54	87,635.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,864,727.49	1,167,724.94

负债合计		380,058,326.42	227,034,702.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		156,800,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,715,471.88	448,515,471.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		33,070,694.70	31,262,063.52
盈余公积		56,000,000.00	56,000,000.00
未分配利润		708,545,002.03	702,310,101.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,358,131,168.61	1,350,087,637.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,738,189,495.03	1,577,122,340.16

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		965,510,072.01	857,775,015.42
其中：营业收入	七、61	965,510,072.01	857,775,015.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		825,164,649.21	699,568,767.39
其中：营业成本	七、61	661,111,013.11	561,986,208.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,644,611.56	2,833,626.31
销售费用	七、63	26,400,985.85	22,929,582.25
管理费用	七、64	88,629,628.79	77,909,908.23
研发费用	七、65	50,862,648.69	35,928,554.89
财务费用	七、66	-4,484,238.79	-2,019,112.83
其中：利息费用		580,362.93	609,845.84
利息收入		1,323,775.90	512,669.13
加：其他收益	七、67	1,981,890.32	728,226.26
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,540,682.51	-201,282.77

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,976,047.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,956,792.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	512,887.17	-939,460.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	122,366.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,570,408.86	157,793,730.77
加：营业外收入	七、74	69,573.24	90,040.20
减：营业外支出	七、75	15,945,964.52	678,011.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,694,017.58	157,205,759.72
减：所得税费用	七、76	26,838,927.11	30,100,415.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,855,090.47	127,105,343.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,855,090.47	127,105,343.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,855,090.47	127,105,343.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,855,090.47	127,105,343.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		95,855,090.47	127,105,343.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.61	0.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.61	0.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		647,326,703.27	694,632,924.44
减：营业成本		550,046,513.58	513,221,992.13
税金及附加		386,398.94	440,787.61
销售费用		10,695,028.63	6,873,729.43
管理费用		17,608,797.76	19,776,952.23
研发费用		22,154,084.07	22,455,870.86
财务费用		-3,282,089.42	2,542,056.50
其中：利息费用		140,710.85	194,541.67
利息收入		717,832.98	238,405.11
加：其他收益		1,729,739.01	707,219.52
投资收益（损失以“-”号填列）		1,266,799.89	-649,747.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,831,263.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,761,690.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		566,541.24	-1,166,017.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		122,448.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,810,543.53	128,212,990.51
加：营业外收入		59,821.98	69,388.60
减：营业外支出		1,397,154.72	209,647.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,473,210.79	128,072,731.27
减：所得税费用		6,638,310.64	18,918,822.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,834,900.15	109,153,908.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,834,900.15	109,153,908.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,834,900.15	109,153,908.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		796,105,924.03	723,981,590.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,402,210.71	46,228,202.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	7,920,584.01	2,941,326.69
经营活动现金流入小计		837,428,718.75	773,151,119.56
购买商品、接受劳务支付的现金		617,330,603.82	493,808,694.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		73,299,497.45	64,065,769.65
支付的各项税费		26,231,976.06	24,294,507.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	74,337,813.64	88,049,940.67
经营活动现金流出小计		791,199,890.97	670,218,912.97
经营活动产生的现金流量净额		46,228,827.78	102,932,206.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,477,450,000.00	802,540,000.00
取得投资收益收到的现金		4,167,694.56	2,158,083.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,970.90	67,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,481,839,665.46	804,765,483.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,367,491.23	185,409,988.29
投资支付的现金		1,530,050,000.00	934,440,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,588,417,491.23	1,119,849,988.29
投资活动产生的现金流量净额		-106,577,825.77	-315,084,504.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,029,020.06	123,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,029,020.06	123,000,000.00
偿还债务支付的现金		153,808,400.10	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,180,362.93	609,845.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,988,763.03	20,609,845.84
筹资活动产生的现金流量净额		-154,959,742.97	102,390,154.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,871,145.84	124,514.74
五、现金及现金等价物净增加额		-219,179,886.80	-109,637,629.20
加：期初现金及现金等价物余额		363,247,150.43	242,878,423.00
六、期末现金及现金等价物余额		144,067,263.63	133,240,793.80

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		418,467,531.44	516,031,556.09
收到的税费返还		25,271,729.64	43,774,694.33
收到其他与经营活动有关的现金		2,801,729.59	3,124,354.64
经营活动现金流入小计		446,540,990.67	562,930,605.06
购买商品、接受劳务支付的现金		423,288,885.31	410,314,620.17
支付给职工及为职工支付的现金		23,502,746.50	26,955,562.26
支付的各项税费		8,034,423.59	14,764,609.26
支付其他与经营活动有关的现金		145,976,336.56	89,544,013.41
经营活动现金流出小计		600,802,391.96	541,578,805.10
经营活动产生的现金流量净额		-154,261,401.29	21,351,799.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		898,500,000.00	541,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,728,790.14	1,709,619.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,620.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		901,450,411.04	542,709,619.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,241,283.80	4,460,575.00
投资支付的现金		842,800,000.00	635,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		845,041,283.80	639,860,575.00
投资活动产生的现金流量净额		56,409,127.24	-97,150,955.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,029,020.06	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,029,020.06	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,308,400.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,740,710.85	194,541.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,049,110.95	194,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		-14,020,090.89	19,805,458.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,761,149.87	-192,991.81
五、现金及现金等价物净增加额		-115,633,514.81	-56,186,689.37
加：期初现金及现金等价物余额		198,421,278.13	147,312,917.05
六、期末现金及现金等价物余额		82,787,763.32	91,126,227.68

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	112,000,000.00				445,021,562.58			39,032,613.89	56,544,285.69		904,577,918.54		1,557,176,380.70		1,557,176,380.70
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	112,000,000.00				445,021,562.58			39,032,613.89	56,544,285.69		904,577,918.54		1,557,176,380.70		1,557,176,380.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,800,000.00				-44,800,000.00			4,459,215.45			62,255,090.47		66,714,305.92		66,714,305.92
（一）综合收益总额											95,855,090.47		95,855,090.47		95,855,090.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-33,600,000.00		-33,600,000.00		-33,600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配												-33,600,000.00		-33,600,000.00		-33,600,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	44,800,000.00				-44,800,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,800,000.00				-44,800,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备							4,459,215.45							4,459,215.45		4,459,215.45
1. 本期提取							8,009,774.21							8,009,774.21		8,009,774.21
2. 本期使用							3,550,558.76							3,550,558.76		3,550,558.76
（六）其他																
四、本期期末余额	156,800,000.00				400,221,562.58		43,491,829.34	56,544,285.69		966,833,009.01			1,623,890,686.62		1,623,890,686.62	

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	112,000,000.00				445,021,562.58			43,730,860.16	56,544,285.69		699,959,577.53		1,357,256,285.96		1,357,256,285.96
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	112,000,000.00			445,021,562.58		43,730,860.16	56,544,285.69	699,959,577.53	1,357,256,285.96		1,357,256,285.96			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,503,978.55		127,105,343.83	129,609,322.38		129,609,322.38			
（一）综合收益总额								127,105,343.83	127,105,343.83		127,105,343.83			
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备						2,503,978.55			2,503,978.55		2,503,978.55			
1. 本期提取						6,854,813.63			6,854,813.63		6,854,813.63			
2. 本期使用						4,350,835.08			4,350,835.08		4,350,835.08			
（六）其他														

四、本期期末余额	112,000,000.00			445,021,562.58		46,234,838.71	56,544,285.69	827,064,921.36	1,486,865,608.34	1,486,865,608.34
----------	----------------	--	--	----------------	--	---------------	---------------	----------------	------------------	------------------

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88			31,262,063.52	56,000,000.00	702,310,101.88	1,350,087,637.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,000,000.00				448,515,471.88			31,262,063.52	56,000,000.00	702,310,101.88	1,350,087,637.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,800,000.00				-44,800,000.00			1,808,631.18		6,234,900.15	8,043,531.33
（一）综合收益总额										39,834,900.15	39,834,900.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-33,600,000.00	-33,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,600,000.00	-33,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	44,800,000.00				-44,800,000.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	44,800,000.00				-44,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,808,631.18			1,808,631.18
1. 本期提取								3,613,858.80			3,613,858.80
2. 本期使用								1,805,227.62			1,805,227.62
(六) 其他											
四、本期期末余额	156,800,000.00				403,715,471.88			33,070,694.70	56,000,000.00	708,545,002.03	1,358,131,168.61

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88			36,030,924.09	56,000,000.00	517,278,686.18	1,169,825,082.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,000,000.00				448,515,471.88			36,030,924.09	56,000,000.00	517,278,686.18	1,169,825,082.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								1,841,090.03		109,153,908.59	110,994,998.62
(一) 综合收益总额										109,153,908.59	109,153,908.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,841,090.03			1,841,090.03
1. 本期提取							3,691,336.07			3,691,336.07
2. 本期使用							1,850,246.04			1,850,246.04
(六) 其他										
四、本期期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88		37,872,014.12	56,000,000.00	626,432,594.77	1,280,820,080.77

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同

会计机构负责人：江广同

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东先达化工有限公司，于 2011 年 11 月经公司股东会决议同意，整体变更为股份有限公司。公司于 2017 年 5 月 11 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913700007433656097 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,680 万股，注册资本为 15,680 万元，注册地址：博兴经济开发区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学农药制造行业，主要产品为除草剂、杀菌剂、中间体等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

期纳入合并财务报表范围的公司共 8 户，具体包括：

公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
潍坊先达	全资子公司	一级	100	100
济南先达	全资子公司	一级	100	100
辽宁先达	全资子公司	一级	100	100
济南瑞斯邦	全资子公司	一级	100	100
博兴县盛信达	全资子公司	一级	100	100
香港德胜	全资子公司	一级	100	100
沈阳万菱	全资孙公司	二级	100	100
沈阳先达	全资孙公司	二级	100	100

本期纳入合并报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
香港德胜	新设投资

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融

资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

本公司对合并范围内关联方的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 12、“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。”

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注五/5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

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在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的

净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
技术使用权	5-15 年	合同约定、预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	5 年	预计使用年限

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- 5、客户已接受该商品。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注七/20 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额, 按照下列规定处理:

1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期, 在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失, 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的, 则在预计不能弥补时, 将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期, 本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时, 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出, 计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的, 则终止运用套期会计:

(1) 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系, 或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下, 企业应当首先考虑套期关系再平衡, 然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分, 在仅影响其中一部分时, 剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时, 可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时, 将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具, 并同时作出书面记录, 但应同时满足下列条件:

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(二) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部修订并印发了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号），对收入的确认、计量进行了修订：1. 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；2. 引入了收入确认计量的五步法，并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3. 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；4. 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。	董事会审批	本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，仅对期初留存收益及其他相关报表项目金额进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流产生重大影响。具体调整如下： 预收账款期初数： -87,694,315.47 元 合同负债期初数： 87,694,315.47 元
2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），对非货币性资产交换确认和计量进行了修订：1. 明确准则适用范围以及对“非货币性资产交换”和“货币性资产”的定义；2. 明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确	董事会审批	本次会计政策变更不会对公司当期及前期的财务状况、经营成果和现金流产生影响。

认;3. 明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及相关信息披露要求等。		
2019年5月16日,财政部发布了《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),对债务重组确认、计量、列报进行了修订:1. 在债务重组定义方面,强调重新达成协议,不再强调债务人发生财务困难、债权人做出让步,将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴;2. 对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的,明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则;3. 明确了债权人放弃债权采用公允价值计量;4. 重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。	董事会审批	本次会计政策变更不会对公司当期及前期的财务状况、经营成果和现金流产生影响。

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	517,409,060.19	517,409,060.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	55,822,821.60	55,822,821.60	
衍生金融资产			
应收票据	1,100,000.00	1,100,000.00	
应收账款	286,626,640.04	286,626,640.04	
应收款项融资	15,091,149.90	15,091,149.90	
预付款项	14,665,853.92	14,665,853.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,202,302.07	2,202,302.07	
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	433,650,594.00	433,650,594.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,937,187.03	85,937,187.03	
流动资产合计	1,412,505,608.75	1,412,505,608.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,968,431.18	2,968,431.18	
固定资产	337,313,912.22	337,313,912.22	
在建工程	374,789,113.33	374,789,113.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	118,694,309.33	118,694,309.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,731,431.83	9,731,431.83	
其他非流动资产	48,142,666.64	48,142,666.64	
非流动资产合计	891,639,864.53	891,639,864.53	
资产总计	2,304,145,473.28	2,304,145,473.28	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	3,297,270.60	3,297,270.60	
衍生金融负债			
应付票据	193,900,000.00	193,900,000.00	
应付账款	205,145,130.91	205,145,130.91	
预收款项	87,694,315.47		-87,694,315.47
合同负债		87,694,315.47	87,694,315.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,699,028.02	29,699,028.02	
应交税费	2,772,221.30	2,772,221.30	
其他应付款	2,667,424.54	2,667,424.54	
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,250,000.00	23,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	588,425,390.84	588,425,390.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	126,750,000.00	126,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,170,623.57	12,170,623.57	
递延收益	19,520,206.99	19,520,206.99	
递延所得税负债	102,871.18	102,871.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	158,543,701.74	158,543,701.74	
负债合计	746,969,092.58	746,969,092.58	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	112,000,000.00	112,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	445,021,562.58	445,021,562.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	39,032,613.89	39,032,613.89	
盈余公积	56,544,285.69	56,544,285.69	
一般风险准备			
未分配利润	904,577,918.54	904,577,918.54	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,557,176,380.70	1,557,176,380.70	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,557,176,380.70	1,557,176,380.70	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,304,145,473.28	2,304,145,473.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	301,620,107.59	301,620,107.59	

交易性金融资产	55,700,000.00	55,700,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,300,000.00	1,300,000.00	
应收账款	186,562,689.47	186,562,689.47	
应收款项融资	43,532,653.90	43,532,653.90	
预付款项	138,947,809.00	138,947,809.00	
其他应收款	181,699,075.20	181,699,075.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	162,745,047.66	162,745,047.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,401,283.22	4,401,283.22	
流动资产合计	1,076,508,666.04	1,076,508,666.04	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	456,866,171.33	456,866,171.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	36,073,715.34	36,073,715.34	
在建工程	121,061.32	121,061.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,838,406.99	2,838,406.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,491,824.02	4,491,824.02	
其他非流动资产	222,495.12	222,495.12	
非流动资产合计	500,613,674.12	500,613,674.12	
资产总计	1,577,122,340.16	1,577,122,340.16	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	3,297,270.60	3,297,270.60	
衍生金融负债			
应付票据	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付账款	38,659,641.44	38,659,641.44	
预收款项	35,812,891.19		-35,812,891.19
合同负债		35,812,891.19	35,812,891.19
应付职工薪酬	12,887,462.16	12,887,462.16	
应交税费	1,698,987.96	1,698,987.96	
其他应付款	3,510,724.59	3,510,724.59	
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			
流动负债合计	225,866,977.94	225,866,977.94	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	511,059.01	511,059.01	
递延收益	569,030.11	569,030.11	
递延所得税负债	87,635.82	87,635.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,167,724.94	1,167,724.94	
负债合计	227,034,702.88	227,034,702.88	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	112,000,000.00	112,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	448,515,471.88	448,515,471.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	31,262,063.52	31,262,063.52	
盈余公积	56,000,000.00	56,000,000.00	
未分配利润	702,310,101.88	702,310,101.88	
所有者权益（或股东权益）合计	1,350,087,637.28	1,350,087,637.28	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,577,122,340.16	1,577,122,340.16	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%，3% 注
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%、2%

注：本公司原药、制剂产品增值税税率为 9%，中间体增值税税率为 13%，出口产品执行“免、抵、退”税政策；本公司城市维护建设税为 5%，潍坊先达城市维护建设税为 7%，济南先达城市维护建设税为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东先达	15%
潍坊先达	15%
济南先达	25%
辽宁先达	25%
济南瑞斯邦	20%
博兴县盛信达	20%
沈阳万菱	20%
沈阳先达	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

2018 年 8 月 16 日，本公司被山东省认定机构办公室认定为通过复审的高新技术企业，有效期至 2021 年 8 月 16 日，证书编号：GR201837000132。根据企业所得税法规定，本公司自 2018 年减按 15% 的所得税税率征税的优惠，优惠期至 2020 年 12 月 31 日止。

2017 年 12 月 28 日，潍坊先达被山东省认定机构办公室认定为通过复审的高新技术企业，有效期至 2020 年 12 月 28 日，证书编号：GR201737000326。根据企业所得税法规定，自 2018 年减按 15% 的所得税税率征税的优惠，优惠期至 2019 年 12 月 31 日止，高企重新认定正在办理中。

济南先达依据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2011]113 号）批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税，向山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局申请备案，减免幅度为 100%，2017 年 9 月 1 日，经备案，减免期限至 2019 年 12 月 31 日。

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。济南瑞斯邦、博兴县盛信达、沈阳万菱、沈阳先达均符合小型微利企业税收优惠条件。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,515.71	15,451.11
银行存款	144,012,747.92	363,231,699.32
其他货币资金	220,466,211.88	154,161,909.76
合计	364,533,475.51	517,409,060.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	179,233,000.00	115,000,000.00
信用证保证金		
履约保证金	41,233,211.88	39,134,997.70
其他使用受限制的存款		26,912.06
合计	220,466,211.88	154,161,909.76

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
衍生金融资产	75,598.00	122,821.60
理财产品	108,300,000.00	55,700,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	108,375,598.00	55,822,821.60

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	1,100,000.00
商业承兑票据		
合计	50,000.00	1,100,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,100,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,100,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	388,199,455.19
1 至 2 年	1,453,604.39
2 至 3 年	1,095,043.57
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	390,748,103.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,548,647.96	0.65	2,548,647.96	100.00		1,647,606.45	0.54	1,647,606.45	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	388,199,455.19	99.39	19,409,982.09	5.00	368,789,473.10	301,920,639.22	99.46	15,293,999.18	5.07	286,626,640.04
其中：										
账龄组合	388,199,455.19	99.39	19,409,982.09	5.00	368,789,473.10	301,920,639.22	99.46	15,293,999.18	5.07	286,626,640.04
合计	390,748,103.15	/	21,958,630.05	/	368,789,473.10	303,568,245.67	/	16,941,605.63	/	286,626,640.04

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,308,676.99	1,308,676.99	100.00	预计无法收回
客户二	494,487.37	494,487.37	100.00	预计无法收回
客户三	281,529.13	281,529.13	100.00	预计无法收回
客户四	249,578.00	249,578.00	100.00	预计无法收回
客户五	214,376.47	214,376.47	100.00	预计无法收回
合计	2,548,647.96	2,548,647.96	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	388,199,455.19	19,409,982.09	5.00
合计	388,199,455.19	19,409,982.09	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	16,941,605.63	5,017,024.42				21,958,630.05
合计	16,941,605.63	5,017,024.42				21,958,630.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	50,165,755.13	12.84	2,508,287.76
客户二	37,382,591.80	9.57	1,869,129.59
客户三	29,367,536.72	7.52	1,468,376.84
客户四	23,216,686.74	5.94	1,160,834.34
客户五	22,720,097.76	5.81	1,136,004.89
合计	162,852,668.15	41.68	8,142,633.42

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,098,703.17	15,091,149.90
合计	21,098,703.17	15,091,149.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,484,105.10	99.08	13,927,061.21	94.96
1 至 2 年	78,026.12	0.22	460,290.00	3.14
2 至 3 年	30,000.00	0.08		
3 年以上	220,785.24	0.62	278,502.71	1.90
合计	35,812,916.46	100	14,665,853.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
单位一	4,539,412.86	12.68	1 年以内	合同未履行完成
单位二	3,767,017.41	10.52	1 年以内	合同未履行完成
单位三	3,295,663.72	9.20	1 年以内	合同未履行完成
单位四	1,944,000.00	5.43	1 年以内	合同未履行完成
单位五	1,779,235.33	4.97	1 年以内	合同未履行完成
合计	15,325,329.32	42.80		

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,417,664.32	2,202,302.07
合计	1,417,664.32	2,202,302.07

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,474,119.74
1 至 2 年	7,188.20
2 至 3 年	12,500.00
3 至 4 年	10,000.00
4 年以上	45,500.00
合计	1,549,307.94

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	63,414.20	236,122.00
备用金	6,000.00	17,538.85
暂借款	204,156.00	85,534.60
代垫款	701,005.51	360,662.29
应收出口退税	574,732.23	1,694,319.46
合计	1,549,307.94	2,394,177.20

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		191,875.13		191,875.13
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		60,231.51		60,231.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		131,643.62		131,643.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款坏账准备	191,875.13		60,231.51			131,643.62
合计	191,875.13		60,231.51			131,643.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	574,732.23	1年以内	37.10	28,736.61
单位二	代垫款	217,574.95	1年以内	14.04	10,878.75
单位三	代垫款	216,346.85	1年以内	13.96	10,817.34
单位四	代垫款	58,917.02	1年以内	3.80	2,945.85
单位五	暂借款	58,000.00	1年以内	3.74	2,900.00
合计	/	1,125,571.05	/	72.64	56,278.55

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,848,324.05	13,350,419.66	91,497,904.39	145,913,127.82	18,358,271.62	127,554,856.20
在产品	6,645,241.82		6,645,241.82	6,284,679.33		6,284,679.33
库存商品	165,689,166.21	6,947,911.20	158,741,255.01	202,301,474.98	2,963,673.62	199,337,801.36

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	147,157,022.54		147,157,022.54	13,046,158.54		13,046,158.54
自制半成品	69,175,436.55		69,175,436.55	87,427,098.57		87,427,098.57
合计	493,515,191.17	20,298,330.86	473,216,860.31	454,972,539.24	21,321,945.24	433,650,594.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,358,271.62	3,515,931.58		8,523,783.54		13,350,419.66
在产品						
库存商品	2,963,673.62	5,203,155.51		1,218,917.93		6,947,911.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	21,321,945.24	8,719,087.09		9,742,701.47		20,298,330.86

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	78,068,542.19	83,444,652.57
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	772,870.44	2,490,465.93
预缴个人所得税		2,068.53
合计	78,841,412.63	85,937,187.03

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,650,995.75			4,650,995.75

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,650,995.75		4,650,995.75
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,682,564.57		1,682,564.57
2. 本期增加金额	110,461.14		110,461.14
(1) 计提或摊销	110,461.14		110,461.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,793,025.71		1,793,025.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,857,970.04		2,857,970.04
2. 期初账面价值	2,968,431.18		2,968,431.18

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,157,754.58	337,313,912.22
固定资产清理		
合计	269,157,754.58	337,313,912.22

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	244,881,195.48	278,458,827.55	3,599,658.55	14,097,385.87	541,037,067.45
2. 本期增加金额	10,590,403.30	5,651,217.43	4,026.54	1,080,721.98	17,326,369.25
（1）购置	10,590,403.30	5,624,328.92	4,026.54	1,080,721.98	17,299,480.74
（2）在建工程转入		26,888.51			26,888.51
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	14,187,116.19	54,323,662.70		13,719.00	68,524,497.89
（1）处置或报废	1,873,175.90	3,008,224.51		13,719.00	4,895,119.41
（2）转入在建工程	12,313,940.29	51,315,438.19			63,629,378.48
4. 期末余额	241,284,482.59	229,786,382.28	3,603,685.09	15,164,388.85	489,838,938.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,028,576.09	139,380,065.09	1,696,877.79	7,617,636.26	203,723,155.23
2. 本期增加金额	5,154,937.33	15,448,160.19	256,386.61	1,303,813.17	22,163,297.30
（1）计提	5,154,937.33	15,448,160.19	256,386.61	1,303,813.17	22,163,297.30
3. 本期减少金额	940,174.77	4,251,862.10		13,231.43	5,205,268.30
（1）处置或报废	842,689.41	2,733,907.74		13,231.43	3,589,828.58
（2）转入在建工程	97,485.36	1,517,954.36			1,615,439.72
4. 期末余额	59,243,338.65	150,576,363.18	1,953,264.40	8,908,218.00	220,681,184.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	182,041,143.94	79,210,019.10	1,650,420.69	6,256,170.85	269,157,754.58
2. 期初账面价值	189,852,619.39	139,078,762.46	1,902,780.76	6,479,749.61	337,313,912.22

潍坊先达与中信银行股份有限公司济南分行分别签订本金为 541.5 万元人民币、4500 万元人民币的最高额抵押合同，潍坊先达以其财产为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2020 年 6 月 30 日，潍坊先达抵押房产的账面价值为 4,631.77 万元。

辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订本金为 15,000 万元人民币的最高额抵押合同，辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2020 年 6 月 30 日，辽宁先达抵押固定资产的账面价值为 2,733.72 万元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	114,001,669.03	产权证书正在办理过程中
合计	114,001,669.03	

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	446,695,754.64	356,621,082.20
工程物资	20,680,609.74	18,168,031.13
合计	467,376,364.38	374,789,113.33

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“年产 6000 吨原药、10000 吨制剂”项目	404,456,805.37		404,456,805.37	320,172,135.85		320,172,135.85
“年产 5000 吨烯草酮原药、10000 吨硫化碱和 9000 吨熔融盐”项目	35,601,132.12		35,601,132.12	33,031,678.32		33,031,678.32
潍坊新厂	5,613,540.00	2,717,920.00	2,895,620.00	5,613,540.00	2,717,920.00	2,895,620.00
潍坊新厂烯酰吗啉项目	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
烯草酮车间 VOCs 处理装置	30,852.37		30,852.37	30,852.37		30,852.37

RTO 排气筒在线监测仪监测台施工	97,025.13		97,025.13	90,208.95		90,208.95
沈阳万菱工程	642,346.25		642,346.25	206,411.95		206,411.95
生化系统技术改造项目	225,148.21		225,148.21	194,174.76		194,174.76
生产保障车间蒸发冷安装	27,522.94		27,522.94			
杀菌剂车间	284,403.67		284,403.67			
'RD57 高效生物悬浮床的应用和生气尾气治理项目	1,428,106.71		1,428,106.71			
污水在线检测间建筑安装工程	295,901.72		295,901.72			
自控仪表系统	710,890.15		710,890.15			
合计	449,463,674.64	2,767,920.00	446,695,754.64	359,389,002.20	2,767,920.00	356,621,082.20

辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订本金为 15,000 万元人民币的最高额抵押合同,辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保,截止 2020 年 6 月 30 日,辽宁先达抵押在建工程的账面价值为 8,343.50 万元。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
“年产 6000 吨原药、10000 吨制剂”项目	53,157.83	32,017.21	8,431.16	2.69		40,445.68	95.00	95.00	930.44	463.38	6.175	募集资金与自筹资金
“年产 5000 吨烯草酮原药、10000 吨硫化碱和 9000 吨熔融盐”项目	12,000.03	3,303.17	256.94			3,560.11	29.67	30.00				自筹资金
合计	65,157.86	35,320.38	8,688.10	2.69		44,005.79	/	/	930.44	463.38	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		备			准备	
工程用材料	8,932,198.57		8,932,198.57	8,818,096.75		8,818,096.75
尚未安装的设备	11,748,411.17		11,748,411.17	9,349,934.38		9,349,934.38
合计	20,680,609.74		20,680,609.74	18,168,031.13		18,168,031.13

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	技术使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	124,094,042.78			1,288,958.51	1,978,698.11	127,361,699.40
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	124,094,042.78			1,288,958.51	1,978,698.11	127,361,699.40
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,386,357.00			1,247,458.89	1,033,574.18	8,667,390.07

2. 本期增加金额	1,243,960.98			9,500.04	91,125.78	1,344,586.80
(1) 计提	1,243,960.98			9,500.04	91,125.78	1,344,586.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,630,317.98			1,256,958.93	1,124,699.96	10,011,976.87
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	116,463,724.80			31,999.58	853,998.15	117,349,722.53
2. 期初账面价值	117,707,685.78			41,499.62	945,123.93	118,694,309.33

潍坊先达与中信银行股份有限公司济南分行分别签订本金为 541.5 万元人民币、4500 万元人民币的最高额抵押合同，潍坊先达以其财产为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2020 年 6 月 30 日，潍坊先达抵押土地使用权的账面价值为 426.53 万元。

辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订本金为 15,000 万元人民币的最高额抵押合同，辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2020 年 6 月 30 日，辽宁先达抵押固定资产的账面价值为 10,947.06 万元。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,660,684.12	9,266,630.41	41,135,834.40	6,435,434.82
内部交易未实现利润			6,068,363.68	978,527.49
可抵扣亏损	162.12	8.11	162.12	8.11
预计负债	10,312,220.38	1,558,952.72	12,152,472.17	1,822,870.82
专项储备				
公允价值变动	2,671,429.90	400,470.36	3,297,270.60	494,590.59
合计	48,644,496.52	11,226,061.60	62,654,102.97	9,731,431.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	349,670.27	52,450.54	584,238.81	87,635.82
公允价值变动	75,598.00	11,339.70	122,821.60	15,235.36
合计	425,268.27	63,790.24	707,060.41	102,871.18

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		23,183.84
可抵扣亏损	19,349,725.20	8,737,172.93
合计	19,349,725.20	8,760,356.77

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	34,948,691.73	34,948,691.73	
2025	42,450,209.06		
合计	77,398,900.79	34,948,691.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地保证金及土地款	24,250,000.00		24,250,000.00	24,250,000.00		24,250,000.00
预付设备款	22,345,718.79		22,345,718.79	19,630,998.64		19,630,998.64
预付购房款				4,261,668.00		4,261,668.00
合计	46,595,718.79		46,595,718.79	48,142,666.64		48,142,666.64

其他说明：

2013年12月16日，潍坊先达与山东潍坊滨海经济技术开发区管委会（以下简称“滨海管委会”）签订“高效生物植保新材料”项目合同书，根据合同条款，项目总用地325亩，潍坊先达自合同签订之日起7个工作日内，向滨海管委会交纳保证金1,625.00万元。潍坊先达于2013年12月30日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳1,625.00万元保证金，2014年5月29日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳300.00万元土地款，2014年6月16日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳500.00万元土地款；截止2020年6月30日尚未进行招拍挂。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		
信用借款		20,000,000.00
合计		40,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
衍生金融负债	3,297,270.60		625,840.70	2,671,429.90
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	3,297,270.60		625,840.70	2,671,429.90

其他说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司未交割的远期结售汇合约共计 2,692.40 万美元，根据未交割的远期结售汇约定汇率与根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价的差额计算得出的远期结售汇公允价值为-2,671,429.90 元人民币，即交易性金融负债期末余额为 2,671,429.90 元人民币。

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	314,250,000.00	193,900,000.00

合计	314,250,000.00	193,900,000.00
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	109,370,442.80	113,007,441.32
应付工程款	57,435,859.26	68,119,129.55
应付设备款	15,743,626.01	21,847,890.09
其他	21,234,677.52	2,170,669.95
合计	203,784,605.59	205,145,130.91

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,438,957.62	87,694,315.47
合计	87,438,957.62	87,694,315.47

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,699,028.02	71,052,118.73	73,487,273.49	27,263,873.26
二、离职后福利-设定提存计划		729,326.42	729,326.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,699,028.02	71,781,445.15	74,216,599.91	27,263,873.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,753,951.68	62,624,914.24	66,540,901.33	9,837,964.59
二、职工福利费		2,924,566.01	2,924,566.01	
三、社会保险费		1,657,604.57	1,657,604.57	
其中：医疗保险费		1,562,231.46	1,562,231.46	
工伤保险费		29,088.11	29,088.11	
生育保险费		66,285.00	66,285.00	
四、住房公积金		1,656,939.80	1,656,939.80	
五、工会经费和职工教育经费	15,945,076.34	2,188,094.11	707,261.78	17,425,908.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,699,028.02	71,052,118.73	73,487,273.49	27,263,873.26

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		700,719.98	700,719.98	
2、失业保险费		28,606.44	28,606.44	
3、企业年金缴费				
合计		729,326.42	729,326.42	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		

营业税		
企业所得税	4,960,028.59	1,847,018.88
个人所得税	73,221.62	79,758.77
城市维护建设税		
房产税	332,861.72	273,673.49
土地使用税	393,814.30	425,801.88
其他	94,758.09	145,968.28
合计	5,854,684.32	2,772,221.30

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,209,870.29	2,667,424.54
合计	2,209,870.29	2,667,424.54

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	129,564.09	460,155.12
预提费用	1,407,237.20	1,805,026.00
往来款项及其他	673,069.00	402,243.42
合计	2,209,870.29	2,667,424.54

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	12,250,000.00	23,250,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	12,250,000.00	23,250,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	41,250,000.00	126,750,000.00
保证借款		
信用借款	16,000,000.00	
合计	57,250,000.00	126,750,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

其他			
危险废弃物转移支出	12,170,623.57	10,614,470.38	
合计	12,170,623.57	10,614,470.38	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司及潍坊先达按照危险废弃物处置方案，预提的废盐与废渣的处置费用，具体预提方法按截止报告期期末预计处置数量及处置单价计算。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,520,206.99	490,848.00	853,727.79	19,157,327.20	
合计	19,520,206.99	490,848.00	853,727.79	19,157,327.20	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气治理环保项目专项资金	183,333.15			183,333.15			与资产相关
稳定就业岗位补贴		404,388.00		184,450.70		219,937.30	与收益相关
工会回拨经费	5,424.40			5,424.40			与收益相关
喹草酮项目	380,272.56			380,272.56			与资产相关
出口信用保险补助		86,460.00		86,460.00			与收益有关
土地返还款	1,640,576.46			12,671.16		1,627,905.30	与资产相关
鸢都产业领军人才补助经费	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
农业局捐赠监管设备	10,600.42			1,115.82		9,484.60	与资产相关
沿海经济带建设补助资金	16,000,000.00					16,000,000.00	与资产相关
合计	19,520,206.99	490,848.00		853,727.79		19,157,327.20	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	112,000,000.00			44,800,000.00		44,800,000.00	156,800,000.00

其他说明：

经 2019 年年度股东大会审议通过，以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 112,000,000 股为基数向全体股东以资本公积转增股本方式每 10 股转增 4 股，合计转增 44,800,000 股，转增后公司总股本为 156,800,000 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	445,021,562.58		44,800,000.00	400,221,562.58
其他资本公积				
合计	445,021,562.58		44,800,000.00	400,221,562.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经 2019 年年度股东大会审议通过，以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 112,000,000 股为基数向全体股东以资本公积转增股本方式每 10 股转增 4 股，合计转增 44,800,000 股，转增后公司总股本为 156,800,000 股。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,032,613.89	8,009,774.21	3,550,558.76	43,491,829.34
合计	39,032,613.89	8,009,774.21	3,550,558.76	43,491,829.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,544,285.69			56,544,285.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,544,285.69			56,544,285.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	904,577,918.54	699,959,577.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,855,090.47	204,618,341.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	966,833,009.01	904,577,918.54

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,678,081.97	657,543,084.93	846,611,418.76	553,435,494.47
其他业务	8,831,990.04	3,567,928.18	11,163,596.66	8,550,714.07
合计	965,510,072.01	661,111,013.11	857,775,015.42	561,986,208.54

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	564.41	38,271.09
教育费附加	211.69	22,974.72
资源税		
房产税	784,384.60	599,148.41
土地使用税	1,546,536.80	1,864,651.28
车船使用税		1,800.00
印花税	307,525.14	300,818.82
其他	5,388.92	5,961.99
合计	2,644,611.56	2,833,626.31

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,740,467.40	3,135,685.69
运输费	11,128,419.76	9,880,888.43
办公、差旅、业务及招待费	1,873,016.44	3,680,674.76
产品检验、认证及登记费	5,966,928.81	2,256,277.41
广告及宣传推广费	2,094,605.22	2,877,702.16
其他	597,548.22	1,098,353.80
合计	26,400,985.85	22,929,582.25

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,124,818.88	14,948,867.37
安全费	8,009,774.21	6,854,813.63
修理费	8,319,349.31	6,803,417.37
办公、差旅、业务及招待费	5,616,938.59	3,897,304.63
折旧与摊销	5,209,771.03	3,769,279.50
咨询费	5,160,223.06	3,255,528.09
危险处置费	30,177,282.08	36,595,031.40
其他	6,011,471.63	1,785,666.24
合计	88,629,628.79	77,909,908.23

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	37,875,805.40	24,842,216.96
直接人工	12,152,926.02	10,284,012.28
折旧费用与长期待摊费用	827,779.86	656,991.28
其他费用	6,137.41	145,334.37
合计	50,862,648.69	35,928,554.89

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,362.93	609,845.84
利息收入	-1,323,775.90	-512,669.13
汇兑损益	-4,105,682.11	-3,618,776.00
银行手续费	364,856.29	347,068.46
期权费		1,155,418.00
合计	-4,484,238.79	-2,019,112.83

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大气治理环保项目专项资金	183,333.15	220,000.02
喹草酮项目	380,272.56	143,267.50
出口信用保险补助	112,079.2	273,952.00

发改局西部经济隆起带引进急需紧缺人才项目		70,000.00
2018年潍坊市知识产权(专利)专项资金		2,000.00
土地返还款	12,671.16	19,006.74
2019年省级外经贸和商贸流通专项资金	376,064.00	
2019年市级外经贸发展专项资金	73,662.00	
专利申请资助和专利奖励	58,000.00	
稳定就业岗位补贴	333,659.00	
农业局捐赠监管设备	1,115.82	
代扣代缴个税手续费返还	2559.03	
疫情补助	443,050.00	
工会回拨经费	5,424.40	
合计	1,981,890.32	728,226.26

其他说明:

无

68、投资收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	4,178,652.09	1,582,283.60
锁汇、期权收益	-1,637,969.58	-1,783,566.37
合计	2,540,682.51	-201,282.77

其他说明:

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	60,231.51	-155,093.62

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-5,017,024.42	-1,871,639.07
合计	-4,956,792.91	-2,026,732.69

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	512,887.17	1,087,271.94
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	512,887.17	1,087,271.94

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	122,366.47	
合计	122,366.47	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
往来款清理		36,169.15	
赔偿、罚款收入	24,595.00	35,427.50	24,595.00
其他	44,978.24	18,443.55	44,978.24
合计	69,573.24	90,040.20	69,573.24

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,238,366.56	484,304.34	1,238,366.56
其中：固定资产处置损失	1,238,366.56	484,304.34	1,238,366.56
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	157,132.00		157,132.00
财产预估损失	14,488,257.15		14,488,257.15
其他	62,208.81	193,706.91	62,208.81
合计	15,945,964.52	678,011.25	15,945,964.52

其他说明：

财产预估损失为预估辽宁先达火灾爆炸事故所造成的损失。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,372,637.82	26,330,182.50
递延所得税费用	-1,533,710.71	3,770,233.39
合计	26,838,927.11	30,100,415.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	122,694,017.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,404,102.64
子公司适用不同税率的影响	-2,177,727.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,612,552.27
所得税费用	26,838,927.11

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,323,775.90	659,495.33
政府补助	1,616,451.50	1,314,775.00
保险赔偿款	3,500,000.00	
往来款项及其他	1,480,356.61	967,056.36
合计	7,920,584.01	2,941,326.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	66,447,958.99	66,457,971.31
备用金、押金、保证金等	7,815,200.00	19,438,864.85
捐赠、罚款等		50,000.00
往来及其他	74,654.65	2,103,104.51
合计	74,337,813.64	88,049,940.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,855,090.47	127,105,343.83
加：资产减值准备	-512,887.17	939,460.75
信用减值损失	4,956,792.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,958,029.00	18,151,090.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,344,586.80	1,402,887.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-122,366.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,726,623.71	484,304.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,976,047.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,451,508.77	485,331.10
投资损失（收益以“-”号填列）	1,637,969.58	-2,158,083.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,494,629.77	3,806,467.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,080.94	-36,234.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,053,379.14	-304,768.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,343,829.63	-29,102,986.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,888,352.16	-17,840,605.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,228,827.78	102,932,206.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	144,067,263.63	133,240,793.80

减：现金的期初余额	363,247,150.43	242,878,423.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-219,179,886.80	-109,637,629.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,067,263.63	363,247,150.43
其中：库存现金	54,515.71	15,451.11
可随时用于支付的银行存款	144,012,747.92	363,231,699.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,067,263.63	363,247,150.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	179,233,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	41,233,211.88	履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产	73,654,861.21	抵押贷款
无形资产	113,735,942.63	抵押贷款

在建工程	83,434,963.42	抵押贷款
合计	491,291,979.14	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	12,217,779.21	7.0795	86,495,767.94
欧元			
港币			
澳元	16.24	4.8657	79.02
应收账款	-	-	
其中：美元	38,295,706.40	7.0795	271,114,453.46
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	-	-	
其中：美元	2,498,860.00	7.0795	17,690,679.37
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	173,340.75	7.0795	1,227,165.84
欧元			
港币			
预收账款	-	-	
其中：美元	61,420.00	7.0795	434,822.89
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元	12,119.00	7.0795	85,796.46
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口信用保险补助	112,079.20	其他收益	112,079.20
2019年省级外经贸和商贸流通专项资金	376,064.00	其他收益	376,064.00
2019年市级外经贸发展专项资金	73,662.00	其他收益	73,662.00
专利申请资助和专利奖励	58,000.00	其他收益	58,000.00
稳定就业岗位补贴	553,596.30	递延收益、其他收益	333,659.00
疫情补助	443,050.00	其他收益	443,050.00
合计	1,616,451.50		1,396,514.20

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司在香港设立全资子公司香港德胜实业有限公司，注册资本为 10,000 港币，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），所属行业：批发和零售业，经营范围：国际贸易代理；农药的批发、零售；农业技术、农药的技术开发、技术服务；货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
潍坊先达	潍坊滨海经济开发区	潍坊滨海经济开发区	化学农药制造	100.00		同一控制下合并
济南先达	济南市高新区开发区	济南市高新区开发区	化学农药研发、销售	100.00		同一控制下合并
辽宁先达	葫芦岛经济开发区	葫芦岛经济开发区	化学农药制造	100.00		设立
济南瑞斯邦	济南市高新区开发区	济南市高新区开发区	批发和零售	100.00		设立
博兴县盛信达	滨州市博兴县	滨州市博兴县	科学研究和技术服务	100.00		设立
香港德胜	香港	香港	批发和零售	100.00		设立
沈阳万菱	沈阳	沈阳	批发和零售		100.00	设立
沈阳先达	沈阳	沈阳	批发和零售		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本公司作出的对合并范围内子公司财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	50,000.00	
应收账款	390,748,103.15	21,958,630.05
其他应收款	1,549,307.94	131,643.62
合计	392,347,411.09	22,090,273.67

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国内外农药厂商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

根据公司自身情况，对上述存在信用风险的报表项目进行进一步描述，举例如下：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.68%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款							
应付票据				314,250,000.00			
应付账款				203,784,605.59			
其他应付款				2,209,870.29			
长期借款				12,250,000.00	57,250,000.00		
非衍生金融负债小计				532,494,475.88	57,250,000.00		
衍生金融负债							
财务担保							
合计				532,494,475.88	57,250,000.00		

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司外贸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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或外币期权方式来达到规避汇率风险的目的。截止2020年6月30日，公司签署的尚未交割的远期外汇合约金额合计为2,692.40万美元，根据远期汇率及剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价的差额计算的公允价值变动金额为-1,976,047.50元人民币。

截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	澳大利亚元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	86,495,767.94	79.02	86,495,846.96
应收账款	271,114,453.46		271,114,453.46
小计	357,610,221.40	79.02	357,610,300.42
外币金融负债：			
应付账款	1,227,165.84		1,227,165.84
其他应付款	85,796.46		85,796.46
小计	1,312,962.30		1,312,962.30

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		75,598.00	108,300,000.00	108,375,598.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		75,598.00	108,300,000.00	108,375,598.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		75,598.00		75,598.00
(4) 其他-银行理财产品			108,300,000.00	108,300,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		75,598.00	108,300,000.00	108,375,598.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,671,429.90		2,671,429.90
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,671,429.90		2,671,429.90
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		2,671,429.90		2,671,429.90
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

相关资产或负债的不可观察输入值

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙利娟	参股股东
陈绪潇	参股股东
贾玉玲	参股股东
侯万富	参股股东
王现国	参股股东

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	270,204,009.57
1 至 2 年	

2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	270,204,009.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	270,204,009.57	100.00	13,510,200.48	5.00	256,693,809.09	195,058,999.44	99.36	9,752,949.97	5.00	185,306,049.47
性质组合						1,256,640.00	0.64			1,256,640.00
合计	270,204,009.57	/	13,510,200.48	/	256,693,809.09	196,315,639.44	/	9,752,949.97	/	186,562,689.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	270,204,009.57	13,510,200.48	5.00
合计	270,204,009.57	13,510,200.48	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,752,949.97	3,757,250.51			13,510,200.48
合计	9,752,949.97	3,757,250.51			13,510,200.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	50,165,755.13	18.57	2,508,287.76
客户二	37,382,591.80	13.83	1,869,129.59
客户三	29,367,536.72	10.87	1,468,376.84
客户四	23,216,686.74	8.59	1,160,834.34
客户五	21,741,699.53	8.05	1,087,084.98
合计	161,874,269.92	59.91	8,093,713.51

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	314,183,238.62	181,699,075.20

合计	314,183,238.62	181,699,075.20
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	258,980,988.64
1 至 2 年	55,215,645.23
2 至 3 年	
3 至 4 年	10,000.00
4 年以上	3,500.00

合计	314,210,133.87
----	----------------

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	313,870,036.14	181,450,000.00
保证金、押金	18,900.00	10,500.00
备用金	6,000.00	16,428.85
暂借款	79,656.00	35,534.60
代垫款	235,541.73	209,066.65
合计	314,210,133.87	181,721,530.10

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		22,454.90		22,454.90
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,440.35		4,440.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		26,895.25		26,895.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款坏账准备	22,454.90	4,440.35				26,895.25
合计	22,454.90	4,440.35				26,895.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	合并范围内关联方往来	312,270,036.14	1年以内	99.38	
单位二	合并范围内关联方往来	1,600,000.00	1-2年	0.51	
单位三	代垫款	124,206.95	1年以内	0.04	6,210.35
单位四	代垫款	59,347.50	1年以内	0.02	2,967.38
单位五	暂借款	50,000.00	1年以内	0.02	2,500.00
合计	/	314,103,590.59	/	99.97	11,677.73

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	456,866,171.33		456,866,171.33	456,866,171.33		456,866,171.33
对联营、合营企业投资						
合计	456,866,171.33		456,866,171.33	456,866,171.33		456,866,171.33

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊先达	153,956,226.18			153,956,226.18		
济南先达	1,537,683.12			1,537,683.12		
辽宁先达	300,072,262.03			300,072,262.03		
济南瑞斯邦	1,000,000.00			1,000,000.00		
博兴县盛信达	300,000.00			300,000.00		
合计	456,866,171.33			456,866,171.33		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,999,462.02	503,548,516.16	673,530,061.30	492,879,146.27
其他业务	35,327,241.25	46,497,997.42	21,102,863.14	20,342,845.86
合计	647,326,703.27	550,046,513.58	694,632,924.44	513,221,992.13

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得投资收益	2,739,747.67	1,133,819.15
锁汇、期权收益	-1,472,947.78	-1,783,566.37
合计	1,266,799.89	-649,747.22

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,116,000.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,979,331.29	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,178,652.09	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金	-3,614,017.08	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,638,024.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,559.03	
所得税影响额	3,316,902.74	
少数股东权益影响额		
合计	-9,890,596.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.66	0.67	0.67

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	--

董事长：王现全

董事会批准报送日期：2020-8-25

修订信息

适用 不适用