

南京红太阳股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-180

审计报告

信会师报字[2020]第 ZH10269 号

南京红太阳股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了南京红太阳股份有限公司（以下简称红太阳公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红太阳公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注十“（五）、4 关联方资金拆借”所述，2019 年度，红太阳公司及其子公司通过关联方江苏劲力化肥有限责任公司（以下简称“江苏劲力”）、江苏科邦生态肥有限公司和江苏中邦制药有限公司的银行账户向红太阳公司的控股股东南京第一农药集团有限公司（以下简称“南一农集团”）和股东红太阳集团有限公司（以下简称“红太阳集团”，南一农集团的关联方）提供资金共计 467,929.09 万元；红太阳公司直接向红太阳集团提供资金 15,000.00 万元。上述关联方交易没有按照相关规定履行审批程序并及时进行信息披露。2019 年 12 月 31 日，上述关联方非经营性资金占用事项形成的其他应收款余额为 283,973.09 万元。

此外，红太阳公司 2019 年末其他应收款余额中还包括：（1）因其提供担保的南一农集团银行借款到期未偿付而被银行划转形成的应收南一农集团款项 7,700.00 万元；（2）因收购的重庆中邦科技有限公司 2019 年度业绩未达标而应收江苏红太阳医药集团有限公司（南一农集团的子公司）的业绩补偿款 26,650.03 万元。

红太阳公司于 2020 年 1 月至 2020 年 5 月期间收到南一农集团、红太阳集团和江苏劲力用于归还上述 2019 年末欠款及 2020 年新增欠款的资金 195,753.09 万元（其中 190,730.00 万元转为定期存款）和银行承兑汇票 104,420.00 万元。截至审计报告日，上述定期存款和银行承兑汇票均已被质押，用于为南一农集团和红太阳集团的对外融资提供担保。

由于红太阳公司未能提供有关上述相关关联方偿付能力的充分资料，且相关关联方期后偿还的大部分资金和全部银行承兑汇票已被质押用于为关联方提供担保，我们无法就上述红太阳公司应收关联方款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

（二）红太阳公司 2019 年年末预付款项余额中包括预付南京远帆化工有限公司等三家公司的余额合计 6,698.47 万元，年末其他应收款余额中包括应收南通宣邦贸易有限公司的余额 4,000.00 万元。红太阳公司 2019 年度财务费用中包括支付给非金融机构及个人的款项 2,555.67 万元。因红太阳公司未提供有关上述事项的充分资料，我们无法就上述预付款项、其他应收款及财务费用的商业实质及其合理性和预付款项及其他应收款的可收回性获取充分、适当的审计证据。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）、（二十二）、（二十八）和（二十九）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，红太阳公司的非受限货币资金余额为 5,918.27 万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本息余额为 510,677.75 万元（其中逾期借款本息余额为 48,379.50 万元），非银行金融机构的一年内到期的长期应付款余额为 27,869.26 万元（其中逾期借款余额为 3,525.59 万元），民间借贷余额为 27,480.00 万元，对外担保余额为 131,900.00 万元。这些情况，连同财务报表附注二（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对红

太阳公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
请参阅财务报表附注“三（二十五）”所述的会计政策。 红太阳公司 2019 年度的合并营业收入为 461,445.45 万元，较 2018 年度减少了 21.90%。 红太阳公司的收入来源于除草剂、杀虫剂和化工中间体等多种产品，涉及多种销售模式，存在可能未被计入正确期间的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们对收入确认实施的审计程序主要包括： 1. 了解和评价与收入确认相关的内部控制性，并测试关键控制； 2. 实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动； 3. 针对国内销售，采用抽样方法检查相关的销售合同（订单）、发票、发货记录以及客户确认的签收单等； 4. 针对出口销售，采用抽样方法检查相关的报关单、货运提单，并核对外汇管理局系统数据、电子口岸系统数据、海关总署舱单信息和货运提单物流信息等； 5. 检查收款记录； 6. 对大额销售收入进行函证； 7. 检查资产负债日后退货情况； 8. 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。

五、 其他信息

红太阳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红太阳公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对应收关联方款项的可收回性、部分预付款项、其他应收款及财务费用的商业实质及其合理性以及相关预付款项及其他应收款的可收回性获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估红太阳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红太阳公司的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2020 年 6 月 29 日

南京红太阳股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,405,751,173.84	2,896,418,894.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	89,545,021.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		462,111.48
衍生金融资产			
应收票据	(四)		65,550,260.33
应收账款	(五)	1,209,890,680.72	1,863,392,711.37
应收款项融资	(六)	20,329,404.75	
预付款项	(七)	383,209,407.25	167,406,500.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	3,338,263,384.88	112,744,914.62
买入返售金融资产			
存货	(九)	1,089,226,228.95	1,467,521,167.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	86,506,412.71	174,295,089.49
流动资产合计		7,622,721,714.66	6,747,791,649.76
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		109,223,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	80,000,000.00	105,000,000.00
长期股权投资	(十三)	189,342,865.50	194,094,436.86
其他权益工具投资	(十四)	20,174,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十五)	3,598,222,857.30	3,908,823,916.66
在建工程	(十六)	629,277,707.51	780,354,491.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	616,768,948.89	570,992,908.74
开发支出			
商誉	(十八)	612,518,931.74	612,518,931.74
长期待摊费用	(十九)	64,913,623.28	65,703,833.62
递延所得税资产	(二十)	126,818,712.22	70,433,240.41
其他非流动资产	(二十一)	240,827,430.31	204,465,744.34
非流动资产合计		6,178,865,076.75	6,621,611,103.75
资产总计		13,801,586,791.41	13,369,402,753.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京红太阳股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	5,020,906,437.15	3,880,836,896.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	564,719,130.35	2,017,814,542.60
应付账款	（二十四）	1,380,979,632.08	1,460,023,766.71
预收款项	（二十五）	225,394,040.34	241,350,319.14
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	（二十六）	24,292,182.13	34,995,427.04
应交税费	（二十七）	46,831,662.71	106,056,315.97
其他应付款	（二十八）	511,206,413.08	125,930,304.24
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	（二十九）	358,872,602.66	254,486,517.67
其他流动负债			
流动负债合计		8,133,202,100.50	8,121,494,090.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	526,456,809.01	240,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	284,017,466.34	168,016,110.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	237,314,849.22	63,200,817.79
递延所得税负债	（二十）	28,014,834.56	28,830,325.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,075,803,959.13	500,227,253.40
负债合计		9,209,006,059.63	8,621,721,343.55
所有者权益：			
股本	（三十三）	580,772,873.00	580,772,873.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	2,143,598,196.85	1,877,097,897.73
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	67,454,012.30	86,663,436.62
专项储备	（三十六）	8,783,877.36	10,466,788.02
盈余公积	（三十七）	237,886,111.17	236,171,853.60
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,449,032,522.19	1,846,456,193.14
归属于母公司所有者权益合计		4,487,527,592.87	4,637,629,042.11
少数股东权益		105,053,138.91	110,052,367.85
所有者权益合计		4,592,580,731.78	4,747,681,409.96
负债和所有者权益总计		13,801,586,791.41	13,369,402,753.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		766,534,245.85	1,749,915,334.52
交易性金融资产		89,545,021.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			462,111.48
衍生金融资产			
应收票据	(一)		920,761,973.59
应收账款	(二)	452,029,542.21	865,516,929.22
应收款项融资	(三)	15,575,655.20	
预付款项		101,983,446.77	117,195,034.84
其他应收款	(四)	3,239,187,755.37	117,533,615.98
存货		344,420,301.46	507,825,323.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,827,488.15	23,295,579.99
流动资产合计		5,017,103,456.57	4,302,505,902.70
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			104,049,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	4,211,784,035.94	4,164,805,945.80
其他权益工具投资		15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		306,228,167.83	370,787,350.94
在建工程		1,675,552.44	12,025,067.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,290,380.14	95,257,134.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,658,340.94	37,502,772.90
递延所得税资产		60,808,712.38	37,415,644.35
其他非流动资产		23,220,004.94	24,532,799.92
非流动资产合计		4,745,665,194.61	4,846,376,315.21
资产总计		9,762,768,651.18	9,148,882,217.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京红太阳股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,764,239,059.34	1,741,306,202.63
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,341,892,327.70	2,276,552,589.58
应付账款		982,196,371.09	286,969,153.49
预收款项		1,210,979,215.37	1,171,919,158.25
应付职工薪酬		4,930,351.51	2,800,460.00
应交税费		2,185,644.44	1,138,635.21
其他应付款		615,756,099.82	157,462,987.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,537,500.82	34,326,517.67
其他流动负债			
流动负债合计		5,972,716,570.09	5,672,475,704.06
非流动负债：			
长期借款		163,827,952.40	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		33,616,096.35	24,363,471.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		578,416.93	809,583.21
递延所得税负债		12,699,365.03	12,694,368.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,721,830.71	37,867,423.57
负债合计		6,183,438,400.80	5,710,343,127.63
所有者权益：			
股本		580,772,873.00	580,772,873.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,248,702,359.09	1,982,202,059.97
减：库存股			
其他综合收益		85,305,403.34	85,305,403.34
专项储备		45,533.80	4,126,809.76
盈余公积		218,534,931.56	216,820,673.99
未分配利润		445,969,149.59	569,311,270.22
所有者权益合计		3,579,330,250.38	3,438,539,090.28
负债和所有者权益总计		9,762,768,651.18	9,148,882,217.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,614,454,469.63	5,908,271,416.09
其中：营业收入	(三十九)	4,614,454,469.63	5,908,271,416.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,702,756,856.57	5,175,935,987.52
其中：营业成本	(三十九)	3,626,978,752.63	4,199,661,604.66
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	(四十)	27,970,981.51	32,918,026.33
销售费用	(四十一)	217,404,840.48	244,413,766.46
管理费用	(四十二)	482,391,880.44	373,846,789.59
研发费用	(四十三)	107,813,069.94	108,596,541.01
财务费用	(四十四)	240,197,331.57	216,499,259.47
其中：利息费用		307,748,472.99	210,037,836.85
利息收入		43,768,978.34	21,417,945.78
加：其他收益	(四十五)	55,603,710.14	103,464,976.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-3,311,571.35	-265,423.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,751,571.35	-1,311,555.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	33,310.08	-33,521.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-102,154,138.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-198,854,454.37	-33,980,554.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-18,652,633.81	-11,058,481.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,638,164.50	790,462,425.78
加：营业外收入	(五十一)	1,750,468.75	898,527.21
减：营业外支出	(五十二)	2,203,935.82	9,249,899.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-356,091,631.57	782,111,053.63
减：所得税费用	(五十三)	-19,251,701.65	144,920,603.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,839,929.92	637,190,450.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,839,929.92	637,190,450.08
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）		-340,045,478.92	636,676,441.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,205,549.00	514,008.78
六、其他综合收益的税后净额		-32,050,973.30	-57,479,040.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,209,424.32	-57,479,040.00
(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		-19,209,424.32	-57,479,040.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-57,479,040.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-19,209,424.32	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,841,548.98	
七、综合收益总额		-368,890,903.22	579,711,410.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-359,254,903.24	579,197,401.30
归属于少数股东的综合收益总额		-9,635,999.98	514,008.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.59	1.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.59	1.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,916,830,140.26	3,452,473,933.63
减：营业成本	(六)	2,779,908,625.20	3,129,647,674.43
税金及附加		3,994,586.01	4,606,692.98
销售费用		56,888,138.65	81,439,054.25
管理费用		128,235,928.17	126,941,872.02
研发费用		5,755,149.95	8,771,752.01
财务费用		137,095,974.37	123,677,498.12
其中：利息费用		133,431,415.26	83,922,078.91
利息收入		25,007,183.12	13,426,583.31
加：其他收益		8,517,012.52	22,999,859.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	162,918,090.14	550,191,595.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,021,909.86	18,801.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		33,310.08	-33,521.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,405,601.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,312,273.96	-9,655,210.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,285,417.07	-10,515,663.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,583,141.40	530,376,449.05
加：营业外收入		556,779.04	64,107.15
减：营业外支出		41,377.36	2,094,306.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,067,739.72	528,346,249.96
减：所得税费用		-26,413,231.93	2,431,402.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,654,507.79	525,914,847.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,654,507.79	525,914,847.64
（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			-57,479,040.00
（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			-57,479,040.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-57,479,040.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-51,654,507.79	468,435,807.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,996,190,130.85	4,224,482,761.81
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		106,750,942.39	204,602,336.29
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	498,111,054.71	1,542,759,824.91
经营活动现金流入小计		4,601,052,127.95	5,971,844,923.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,040,745,526.85	1,774,113,735.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		348,935,686.63	393,887,974.47
支付的各项税费		160,006,865.29	218,329,417.56
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	586,856,333.75	3,207,872,713.96
经营活动现金流出小计		3,136,544,412.52	5,594,203,841.83
经营活动产生的现金流量净额		1,464,507,715.43	377,641,081.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,440,000.00	1,222,794.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,062,333.00	6,931,397.51
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	(五十五)	2,054,560,000.00	3,250,000.00
投资活动现金流入小计		2,057,062,333.00	11,404,191.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,667,219.13	263,209,357.40
投资支付的现金		1,040,560,000.00	141,582,480.00
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			31,161,572.40
支付其他与投资活动有关的现金		4,896,290,878.50	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,148,518,097.63	485,953,409.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,091,455,764.63	-474,549,217.98
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		4,569,251,310.55	4,375,377,812.69
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	8,432,064,661.20	1,995,454,798.30
筹资活动现金流入小计		13,001,315,971.75	6,370,832,610.99
偿还债务支付的现金		4,406,434,982.60	4,077,242,756.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,166,357.80	490,965,696.22
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	(五十五)	5,842,145,691.63	2,596,684,895.85
筹资活动现金流出小计		10,579,747,032.03	7,164,893,348.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,421,568,939.72	-794,060,737.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,868,211.41	25,229,738.51
五、现金及现金等价物净增加额		-210,247,320.89	-865,739,135.71
加：期初现金及现金等价物余额		269,430,052.52	1,135,169,188.23
六、期末现金及现金等价物余额		59,182,731.63	269,430,052.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,791,465,324.50	3,029,355,333.64
收到的税费返还		60,419,586.98	111,188,894.54
收到其他与经营活动有关的现金		328,161,478.88	679,526,683.82
经营活动现金流入小计		3,180,046,390.36	3,820,070,912.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,594,237,622.38	2,827,815,556.54
支付给职工以及为职工支付的现金		52,459,561.44	49,216,057.93
支付的各项税费		5,196,499.83	29,683,723.67
支付其他与经营活动有关的现金		363,591,568.91	1,817,333,915.46
经营活动现金流出小计		3,015,485,252.56	4,724,049,253.60
经营活动产生的现金流量净额		164,561,137.80	-903,978,341.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		165,940,000.00	550,172,794.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,035,495.00	6,733,197.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,917,060,000.00	
投资活动现金流入小计		2,084,035,495.00	556,905,991.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,987,640.76	23,726,437.67
投资支付的现金		50,000,000.00	608,582,480.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			33,303,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,823,790,878.50	
投资活动现金流出小计		4,902,778,519.26	665,612,417.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,818,743,024.26	-108,706,425.85
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		2,329,172,570.18	2,990,674,451.96
收到其他与筹资活动有关的现金		11,313,654,555.65	8,015,327,262.21
筹资活动现金流入小计		13,642,827,125.83	11,006,001,714.17
偿还债务支付的现金		2,575,681,348.13	2,595,325,054.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,157,548.19	362,439,610.94
支付其他与筹资活动有关的现金		8,287,983,298.65	7,505,275,760.85
筹资活动现金流出小计		11,056,822,194.97	10,463,040,426.73
筹资活动产生的现金流量净额		2,586,004,930.86	542,961,287.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,056,484.13	13,796,881.75
五、现金及现金等价物净增加额		-72,233,439.73	-455,926,598.26
加: 期初现金及现金等价物余额		81,488,706.21	537,415,304.47
六、期末现金及现金等价物余额		9,255,266.48	81,488,706.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京红太阳股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	580,772,873.00				1,877,097,897.73		86,663,436.62	10,466,788.02	236,171,853.60		1,846,456,193.14	4,637,629,042.11	110,052,367.85	4,747,681,409.96
加：会计政策变更									1,714,257.57		29,737,738.92	31,451,996.49	4,636,771.04	36,088,767.53
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	580,772,873.00				1,877,097,897.73		86,663,436.62	10,466,788.02	237,886,111.17		1,876,193,932.06	4,669,081,038.60	114,689,138.89	4,783,770,177.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					266,500,299.12		-19,209,424.32	-1,682,910.66			-427,161,409.87	-181,553,445.73	-9,635,999.98	-191,189,445.71
（一）综合收益总额							-19,209,424.32				-340,045,478.92	-359,254,903.24	-9,635,999.98	-368,890,903.22
（二）所有者投入和减少资本					266,500,299.12							266,500,299.12		266,500,299.12
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					266,500,299.12							266,500,299.12		266,500,299.12
（三）利润分配											-87,115,930.95	-87,115,930.95		-87,115,930.95
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											-87,115,930.95	-87,115,930.95		-87,115,930.95
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								-1,682,910.66				-1,682,910.66		-1,682,910.66
1．本期提取								46,191,072.58				46,191,072.58		46,191,072.58
2．本期使用								47,873,983.24				47,873,983.24		47,873,983.24
（六）其他														
四、本期期末余额	580,772,873.00				2,143,598,196.85		67,454,012.30	8,783,877.36	237,886,111.17		1,449,032,522.19	4,487,527,592.87	105,053,138.91	4,592,580,731.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京红太阳股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	580,772,873.00				1,951,182,743.29		144,142,476.62	11,320,500.05	183,580,368.84		1,473,693,891.36	4,344,692,853.16	98,770,936.16	4,443,463,789.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					-79,754,662.19			690,880.45			79,063,781.74			
其他														
二、本年初余额	580,772,873.00				1,871,428,081.10		144,142,476.62	12,011,380.50	183,580,368.84		1,552,757,673.10	4,344,692,853.16	98,770,936.16	4,443,463,789.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,669,816.63		-57,479,040.00	-1,544,592.48	52,591,484.76		293,698,520.04	292,936,188.95	11,281,431.69	304,217,620.64
（一）综合收益总额							-57,479,040.00				636,676,441.30	579,197,401.30	514,008.78	579,711,410.08
（二）所有者投入和减少资本					5,669,816.63							5,669,816.63	10,767,422.91	16,437,239.54
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					5,669,816.63							5,669,816.63	10,767,422.91	16,437,239.54
（三）利润分配									52,591,484.76		-342,977,921.26	-290,386,436.50		-290,386,436.50
1. 提取盈余公积									52,591,484.76		-52,591,484.76			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-290,386,436.50	-290,386,436.50		-290,386,436.50
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								-1,544,592.48				-1,544,592.48		-1,544,592.48
1. 本期提取								36,426,230.44				36,426,230.44		36,426,230.44
2. 本期使用								37,970,822.92				37,970,822.92		37,970,822.92
（六）其他														
四、本期期末余额	580,772,873.00				1,877,097,897.73		86,663,436.62	10,466,788.02	236,171,853.60		1,846,456,193.14	4,637,629,042.11	110,052,367.85	4,747,681,409.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	580,772,873.00				1,982,202,059.97		85,305,403.34	4,126,809.76	216,820,673.99	569,311,270.22	3,438,539,090.28
加：会计政策变更									1,714,257.57	15,428,318.11	17,142,575.68
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	580,772,873.00				1,982,202,059.97		85,305,403.34	4,126,809.76	218,534,931.56	584,739,588.33	3,455,681,665.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					266,500,299.12			-4,081,275.96		-138,770,438.74	123,648,584.42
（一）综合收益总额										-51,654,507.79	-51,654,507.79
（二）所有者投入和减少资本					266,500,299.12						266,500,299.12
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					266,500,299.12						266,500,299.12
（三）利润分配										-87,115,930.95	-87,115,930.95
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-87,115,930.95	-87,115,930.95
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								-4,081,275.96			-4,081,275.96
1．本期提取								14,015,543.77			14,015,543.77
2．本期使用								18,096,819.73			18,096,819.73
（六）其他											
四、本期期末余额	580,772,873.00				2,248,702,359.09		85,305,403.34	45,533.80	218,534,931.56	445,969,149.59	3,579,330,250.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	580,772,873.00				2,970,524,197.78		142,784,443.34	242,984.00	164,229,189.23	386,374,343.84	4,244,928,031.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	580,772,873.00				2,970,524,197.78		142,784,443.34	242,984.00	164,229,189.23	386,374,343.84	4,244,928,031.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-988,322,137.81		-57,479,040.00	3,883,825.76	52,591,484.76	182,936,926.38	-806,388,940.91
（一）综合收益总额							-57,479,040.00			525,914,847.64	468,435,807.64
（二）所有者投入和减少资本					-988,322,137.81						-988,322,137.81
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					-988,322,137.81						-988,322,137.81
（三）利润分配									52,591,484.76	-342,977,921.26	-290,386,436.50
1. 提取盈余公积									52,591,484.76	-52,591,484.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-290,386,436.50	-290,386,436.50
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											
（五）专项储备								3,883,825.76			3,883,825.76
1. 本期提取								9,148,314.73			9,148,314.73
2. 本期使用								5,264,488.97			5,264,488.97
（六）其他											
四、本期期末余额	580,772,873.00				1,982,202,059.97		85,305,403.34	4,126,809.76	216,820,673.99	569,311,270.22	3,438,539,090.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京红太阳股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京红太阳股份有限公司(以下简称公司)是 1992 年经南京市体改委“宁体改字(92)036 号”文批准, 以原南京造漆厂为骨干改制组成的股份有限公司, 公司原名南京天龙股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)43 号文批准发行社会公众股 2,000 万股, 于 1993 年 10 月 28 日在深圳证券交易所上市交易, 股票代码“000525”。

经过送、转、配股、增发等, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司总股本为 580,772,873 股, 其中有限售条件股份计 6,374,008.00 股, 占总股本的 1.10%; 无限售条件股份计 574,398,865.00 股, 占总股本的 98.90%。

企业统一社会信用代码为 91320100134900928L。

公司住所: 南京市高淳区桤溪镇东风路 8 号; 法定代表人: 杨寿海; 公司经营范围: 农药生产(按《农药生产许可证》和《安全生产许可证》所列项目经营)、农药产品包装物的生产、销售(按《危险化学品包装物、容器生产企业定点证书》核定的定点生产范围经营); 三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务; 化肥经营; 投资管理及咨询; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。消毒剂销售(不含危险化学品)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
安徽国星生物化学有限公司
南京红太阳生物化学有限责任公司
重庆华歌生物化学有限公司
南京华洲药业有限公司
安徽瑞邦生物科技有限公司
安徽红太阳生物化学有限公司

子公司名称
大连佳德催化剂有限公司
南京红太阳国际贸易有限公司
南京红太阳农资连锁集团有限公司
南京红太阳农村云商有限公司
红太阳国际贸易（上海）有限公司
湖北红太阳农资连锁有限公司
上海国羲融资租赁有限公司
红太阳国际实业有限公司
上海国羲资产管理有限公司
山东科信生物化学有限公司
RURALCO SOLUCIONES S.A.
重庆中邦科技有限公司
重庆世界村生物化学有限公司
安徽红太阳环保科技产业有限公司
四川红太阳农资连锁有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）、（二十二）、（二十八）和（二十九）所述，截至2019年12月31日，公司的非受限货币资金余额为5,918.27万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本息余额为510,677.75万元（其中逾期借款本息余额为48,379.50万元），非银行金融机构的一年内到期的长期应付款余额为27,869.26万元（其中逾期借款余额为3,525.59万元），民间借贷余额为27,480.00

万元，对外担保余额为 131,900.00 万元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为此采取以下主要措施，改善公司现金流状况：

（1）依托公司积累的产业技术、市场品牌等优势，抢抓全球粮食和健康，全球暖冬引发的病虫害“大爆发”和蝗灾等机遇，一方面充分发挥百草枯、敌草快、毒死蜱、烟酰胺、吡啶、3-甲基吡啶、2、3-二氯吡啶、3-氰基吡啶等核心产品优势，提升业绩爆发点；二是加快重庆长寿咪鲜胺、草铵膦、安徽东至新菊酯类和南京生化敌草快二氯盐产业链的优化升级及技改扩能等新项目建设步伐，打造新的利润增长点；三是全面提升公司治理，强化内部控制，降本增效，向管理要效益。2020 年，公司预计实现销售收入 51.63 亿元，实现净利润 4.28 亿元；经营活动现金净流量 4.25 亿元；

（2）在地方政府协调下，金融机构合力帮扶，相关金融机构稳定公司现有存量贷款，不抽贷、不压贷，通过借新还旧、转贷基金等方式成功续贷，以贷还贷。在政府主导、银行合力、公司自力下，公司及子公司生产经营正常，主营业务稳定，经营有利润和正现金流以支持公司持续经营。

经董事会评估，公司自报告期末起 12 个月内的具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

具体会计政策和会计估计提示：

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和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：理财产品等

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

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

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
应收票据	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失方法
应收票据	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(5) 上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含一年）	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该长期应收款风险等级进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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：

风险等级类别	确定风险等级的依据	计提比例
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。	不计提
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5%
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	20%
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	60%
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100%

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间已达到或超过 12 个月。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 600 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	①确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；②计提方法：余额百分比法。
组合 2	①确定依据：年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	余额百分比法
组合 2	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1	6	6

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

各种存货取得时按实际成本记账，期末按加权平均法结转成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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，按照投资合同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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75—3.17%	年限平均法
机械设备	10 年	5%	9.50%	年限平均法
电子设备	3-5 年	5%	19.00%	年限平均法
运输设备	10-12 年	5%	9.50%—7.92%	年限平均法
其他设备	3-10 年	5%	19.00%—9.50%	年限平均法

按照财会[2009]8 号《企业会计准则解释第 3 号》文件，与安全生产相关的固定资产不保留残值，按照固定资产入账价值计提折旧并冲减专项储备。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	49-52	年限平均法	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。
专利权	10	年限平均法	
软件	10	年限平均法	
技术	10-20	年限平均法	
渠道	10	年限平均法	

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括绿化、装修工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利,分别按设定提存计划、设定收益计划的原则处理,但对归类为设定受益计划所产生的职工薪酬成本采用简化处理方法,即全部计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

（二十三）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主营原药和制剂产品的生产销售。

原药、制剂的国内销售，主要是根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认原药销售收入的实现；

对于公司自营出口业务，根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并取得出口报关单和提单时确认自营出口销售收入的实现。

(二十六) 政府补助

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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）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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

（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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 65,550,260.33 元，“应收账款”上年年末余额 1,863,392,711.37 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,017,814,542.60 元，“应付账款”上年年末余额 1,460,023,766.71 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 920,761,973.59 元，“应收账款”上年年末余额 865,516,929.22 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,276,552,589.58 元，“应付账款”上年年末余额 286,969,153.49 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(2) 利润表中“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”；比较数据相应调整。	董事会	“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”，“信用减值损失”上期发生额 0.00 元；“资产减值损失”上期发生额-33,980,554.47 元。	“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”，“信用减值损失”上期发生额 0.00 元；“资产减值损失”上期发生额-9,655,210.76 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“其他权益工具投资”。	董事会	其他权益工具投资：增加 20,174,000.00 元，可供出售金融资产：减少 20,174,000.00 元。	其他权益工具投资：增加 15,000,000.00 元，可供出售金融资产：减少 15,000,000.00 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	交易性金融资产：增加 89,049,600.00 元，可供出售金融资产：减少 89,049,600.00 元。	交易性金融资产：增加 89,049,600.00 元，可供出售金融资产：减少 89,049,600.00 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,896,418,894.72	货币资金	摊余成本	2,896,418,894.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	462,111.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	462,111.48
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	65,550,260.33	应收票据	摊余成本	27,247,238.20
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	38,303,022.13
应收账款	摊余成本	1,863,392,711.37	应收账款	摊余成本	1,905,077,699.37
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	112,744,914.62	其他应收款	摊余成本	113,517,300.18
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)			(含其他流动资产)		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	89,049,600.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	89,049,600.00
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)	20,174,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
长期应收款	摊余成本	105,000,000.00	长期应收款	摊余成本	105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,749,915,334.52	货币资金	摊余成本	1,749,915,334.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	462,111.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	462,111.48
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	920,761,973.59	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	920,761,973.59
应收账款	摊余成本	865,516,929.22	应收账款	摊余成本	886,442,267.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	117,533,615.98	其他应收款	摊余成本	116,776,013.85
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)	入其他综合收益(债务工具)		(含其他流动资产)		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	89,049,600.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	89,049,600.00
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)	15,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,000,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,896,418,894.72	2,896,418,894.72			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	89,511,711.48	89,511,711.48		89,511,711.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	462,111.48	不适用	-462,111.48		-462,111.48

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	65,550,260.33	27,247,238.20	-38,303,022.13		-38,303,022.13
应收账款	1,863,392,711.37	1,905,077,699.37		41,684,988.00	41,684,988.00
应收款项融资	不适用	38,303,022.13	38,303,022.13		38,303,022.13
预付款项	167,406,500.06	167,406,500.06			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	112,744,914.62	113,517,300.18		772,385.56	772,385.56
买入返售金融资产					
存货	1,467,521,167.69	1,467,521,167.69			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	174,295,089.49	174,295,089.49			
流动资产合计	6,747,791,649.76	6,879,298,623.32	89,049,600.00	42,457,373.56	131,506,973.56
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	109,223,600.00	不适用	-109,223,600.00		-109,223,600.00
其他债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	105,000,000.00	105,000,000.00			
长期股权投资	194,094,436.86	194,094,436.86			
其他权益工具投资	不适用	20,174,000.00	20,174,000.00		20,174,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,908,823,916.66	3,908,823,916.66			
在建工程	780,354,491.38	780,354,491.38			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	570,992,908.74	570,992,908.74			
开发支出					
商誉	612,518,931.74	612,518,931.74			
长期待摊费用	65,703,833.62	65,703,833.62			
递延所得税资产	70,433,240.41	64,064,634.38		-6,368,606.03	-6,368,606.03
其他非流动资产	204,465,744.34	204,465,744.34			
非流动资产合计	6,621,611,103.75	6,526,192,897.72	-89,049,600.00	-6,368,606.03	-95,418,206.03
资产总计	13,369,402,753.51	13,405,491,521.04		36,088,767.53	36,088,767.53
流动负债：					
短期借款	3,880,836,896.78	3,880,836,896.78			
向中央银行					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
借款					
拆入资金					
交易性金融 负债	不适用				
以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债		不适用			
衍生金融负 债					
应付票据	2,017,814,542.60	2,017,814,542.60			
应付账款	1,460,023,766.71	1,460,023,766.71			
预收款项	241,350,319.14	241,350,319.14			
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	34,995,427.04	34,995,427.04			
应交税费	106,056,315.97	106,056,315.97			
其他应付款	125,930,304.24	125,930,304.24			
应付手续费 及佣金					
应付分保账 款					
持有待售负 债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债	254,486,517.67	254,486,517.67			
其他流动负债					
流动负债合计	8,121,494,090.15	8,121,494,090.15			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	240,180,000.00	240,180,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	168,016,110.48	168,016,110.48			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	63,200,817.79	63,200,817.79			
递延所得税负债	28,830,325.13	28,830,325.13			
其他非流动负债					
非流动负债合计	500,227,253.40	500,227,253.40			
负债合计	8,621,721,343.55	8,621,721,343.55			
所有者权益：					
股本	580,772,873.00	580,772,873.00			
其他权益工具					
其中：优先					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股					
永续					
债					
资本公积	1,877,097,897.73	1,877,097,897.73			
减：库存股					
其他综合收					
益	86,663,436.62	86,663,436.62			
专项储备	10,466,788.02	10,466,788.02			
盈余公积	236,171,853.60	237,886,111.17		1,714,257.57	1,714,257.57
一般风险准					
备					
未分配利润	1,846,456,193.14	1,876,193,932.06		29,737,738.92	29,737,738.92
归属于母公					
司所有者权益	4,637,629,042.11	4,669,081,038.60		31,451,996.49	31,451,996.49
合计					
少数股东权					
益	110,052,367.85	114,689,138.89		4,636,771.04	4,636,771.04
所有者权益合					
计	4,747,681,409.96	4,783,770,177.49		36,088,767.53	36,088,767.53
负债和所有者					
权益总计	13,369,402,753.51	13,405,491,521.04		36,088,767.53	36,088,767.53

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,749,915,334.52	1,749,915,334.52			
交易性金融资	不适用	89,511,711.48	89,511,711.48		89,511,711.48

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产	462,111.48	不适用	-462,111.48		-462,111.48
衍生金融资产					
应收票据	920,761,973.59		-920,761,973.59		-920,761,973.59
应收账款	865,516,929.22	886,442,267.44		20,925,338.22	20,925,338.22
应收款项融资	不适用	920,761,973.59	920,761,973.59		920,761,973.59
预付款项	117,195,034.84	117,195,034.84			
其他应收款	117,533,615.98	116,776,013.85		-757,602.13	-757,602.13
存货	507,825,323.08	507,825,323.08			
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	23,295,579.99	23,295,579.99			
流动资产合计	4,302,505,902.70	4,411,723,238.79	89,049,600.00	20,167,736.09	109,217,336.09
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融 资产	104,049,600.00	不适用	-104,049,600.00		-104,049,600.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投 资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	4,164,805,945.80	4,164,805,945.80			
其他权益工具 投资	不适用	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
其他非流动金 融资产	不适用				
投资性房地产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	370,787,350.94	370,787,350.94			
在建工程	12,025,067.00	12,025,067.00			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	95,257,134.30	95,257,134.30			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	37,502,772.90	37,502,772.90			
递延所得税资产	37,415,644.35	34,390,483.94		-3,025,160.41	-3,025,160.41
其他非流动资产	24,532,799.92	24,532,799.92			
非流动资产合计	4,846,376,315.21	4,754,301,554.80	-89,049,600.00	-3,025,160.41	-92,074,760.41
资产总计	9,148,882,217.91	9,166,024,793.59		17,142,575.68	17,142,575.68
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	2,276,552,589.58	2,276,552,589.58			
应付账款	286,969,153.49	286,969,153.49			
预收款项	1,171,919,158.25	1,171,919,158.25			
应付职工薪酬	2,800,460.00	2,800,460.00			
应交税费	1,138,635.21	1,138,635.21			
其他应付款	157,462,987.23	157,462,987.23			
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债	34,326,517.67	34,326,517.67			
其他流动负债					
流动负债合计	3,931,169,501.43	3,931,169,501.43			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	24,363,471.84	24,363,471.84			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	809,583.21	809,583.21			
递延所得税负债	12,694,368.52	12,694,368.52			
其他非流动负债					
非流动负债合计	37,867,423.57	37,867,423.57			
负债合计	3,969,036,925.00	3,969,036,925.00			
所有者权益：					
股本	580,772,873.00	580,772,873.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,982,202,059.97	1,982,202,059.97			
减：库存股					
其他综合收益	85,305,403.34	85,305,403.34			
专项储备	4,126,809.76	4,126,809.76			
盈余公积	216,820,673.99	218,534,931.56		1,714,257.57	1,714,257.57
未分配利润	569,311,270.22	584,739,588.33		15,428,318.11	15,428,318.11

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	3,438,539,090.28	3,455,681,665.96		17,142,575.68	17,142,575.68
负债和所有者权益总计	7,407,576,015.28	7,424,718,590.96		17,142,575.68	17,142,575.68

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%
增值税	有形动产融资租赁收入	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽国星生物化学有限公司	15%
大连佳德催化剂有限公司	25%
安徽红太阳生物化学有限公司	25%
南京红太阳生物化学有限责任公司	15%
南京华洲药业有限公司	15%
南京红太阳国际贸易有限公司	25%
重庆华歌生物化学有限公司	15%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	25%
上海国羲融资租赁有限公司	25%
安徽瑞邦生物科技有限公司	15%
南京红太阳农资连锁集团有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
湖北红太阳农资连锁有限公司	25%
南京红太阳农村云商有限公司	25%
红太阳国际实业有限公司	16.5%
上海国羲资产管理有限公司	25%
山东科信生物化学有限公司	15%
Ruralco Soluciones S.A.	30%
重庆中邦科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

- 1、本公司于 2019 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932009533，有效期：三年。按 15%的税率征收企业所得税。
- 2、本公司的子公司安徽国星生物化学有限公司于 2018 年 7 月 24 日通过高新技术企业复审并收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201834000934，有效期为三年。按 15%的税率征收企业所得税。
- 3、本公司的子公司南京红太阳生物化学有限责任公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审并收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201832006157，有效期为三年。按 15%的税率征收企业所得税。
- 4、本公司的子公司重庆华歌生物化学有限公司于 2014 年 5 月 12 日收到重庆市万州区国家税务局通知，重庆华歌生物化学有限公司符合西部大开发减免企业所得税条件，减征期限为 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15%税率征收。
- 5、本公司的子公司安徽瑞邦生物化学有限公司于 2017 年 11 月 7 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201734001175 号证书，自 2017 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业认定有效期为三年。
- 6、本公司的子公司山东科信生物化学有限公司于 2019 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审并收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201937001356，有效期为

三年。企业所得税减按 15%税率征收。

7、本公司的子公司南京华洲药业有限公司于 2018 年 12 月 3 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201832007715 号证书，自 2018 年起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业认定有效期为三年。

8、根据国家税务局发布的《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业名录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），本公司的子公司重庆中邦科技有限公司满足西部大开发所得税税收优惠条件。公司的企业所得税减按 15%的税率征收，减征期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	516,038.59	732,655.14
银行存款	58,666,693.04	268,697,397.38
其他货币资金	1,346,568,442.21	2,626,988,842.20
合计	1,405,751,173.84	2,896,418,894.72
其中：存放在境外的款项总额	3,355,849.66	5,496,901.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,150,251,682.07	2,074,847,124.69
信用证保证金	26,559,412.06	145,200,000.00
锁汇保证金	1,381.61	1,381.61
用于担保的定期存款或通知存款	26,000,000.00	
资金池保证金	71,954,765.90	396,970,000.00
海通证券（第三方存款）	174,851.87	150,335.90
借款保证金	25,367,025.00	9,820,000.00
司法冻结	46,259,323.70	
合计	1,346,568,442.21	2,626,988,842.20

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中用于担保的定期存款或通知存款、资金池保证金均用于为南京第一农药集团有限公司及红太阳集团有限公司进行担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中司法冻结原因详见本附注“十三、（二）其他资产负债表日后事项说明”

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,545,021.56
其中：债务工具投资	
权益工具投资	89,545,021.56
衍生金融资产	
其他	
合计	89,545,021.56

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	462,111.48
其中：债务工具投资	
权益工具投资	462,111.48
衍生金融资产	
其他	
合计	462,111.48

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		38,303,022.13
商业承兑汇票		27,247,238.20
合计		65,550,260.33

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	625,159,625.18	
合计	625,159,625.18	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,900,000.00
合计	1,900,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	985,828,992.57	1,889,535,459.11
1 至 2 年	275,564,982.02	25,574,655.19
2 至 3 年	24,276,303.64	33,100,169.92
3 至 4 年	31,096,570.00	7,311,664.67
4 至 5 年	5,952,491.40	17,449,042.47
5 年以上	28,065,958.22	17,022,246.05
小计	1,350,785,297.85	1,989,993,237.41
减：坏账准备	140,894,617.13	126,600,526.04
合计	1,209,890,680.72	1,863,392,711.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	62,459,483.95	4.62	62,459,483.95	100.00	
其中：					
单项金额重大并单	27,114,168.00	2.01	27,114,168.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备的 应收账款					
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	35,345,315.95	2.62	35,345,315.95	100.00	
按组合计提坏账准 备	1,288,325,813.90	95.38	78,435,133.18	6.09	1,209,890,680.72
其中：					
组合 1：账龄分析 法	1,288,325,813.90	95.38	78,435,133.18	6.09	1,209,890,680.72
合计	1,350,785,297.85	100.00	140,894,617.13		1,209,890,680.72

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,982,332,671.70	99.62	118,939,960.33	6.00	1,863,392,711.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,660,565.71	0.38	7,660,565.71	100.00	
合计	1,989,993,237.41	100.00	126,600,526.04		1,863,392,711.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	18,717,768.00	18,717,768.00	100.00	破产清算
南京美力福贸易有限公司	8,396,400.00	8,396,400.00	100.00	预计无法收回
合计	27,114,168.00	27,114,168.00		

本期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款金额35,345,315.95元，涉及67个客户，其中重要的列示如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏华通供应链管理有限公司	5,666,562.88	5,666,562.88	100	诉讼难以收回
郑州金正化工有限公司	3,340,000.00	3,340,000.00	100	预计无法收回
安徽星宇化工有限公司	3,235,000.00	3,235,000.00	100	预计无法收回
合计	12,241,562.88	12,241,562.88		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	967,605,712.81	19,352,113.93	2.00
1-2年	273,022,316.02	27,302,231.59	10.00
2-3年	15,268,332.76	4,580,499.83	30.00
3-4年	8,131,476.00	4,065,738.01	50.00
4-5年	5,817,132.45	4,653,705.96	80.00
5年以上	18,480,843.86	18,480,843.86	100.00
合计	1,288,325,813.90	78,435,133.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	外币报表折算	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			27,114,168.00				27,114,168.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,660,565.71	7,660,565.71	29,044,670.96		-1,359,920.72		35,345,315.95
按组合计提坏账准备	118,939,960.33	77,254,972.33	10,912,259.45		-7,242,228.16	2,489,870.44	78,435,133.18
合计	126,600,526.04	84,915,538.04	67,071,098.40		-8,602,148.87	2,489,870.44	140,894,617.13

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,489,870.44

其中主要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
浙江富农生物科技有限公司	货款	1,788,669.50	无法收回	管理层审批
合计		1,788,669.50		

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	38,961,696.43	2.88	779,233.93
第二名	27,750,000.00	2.05	555,000.00
第三名	27,256,359.99	2.02	545,127.20
第四名	20,732,273.03	1.53	414,645.46

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第五名	22,349,521.45	1.65	446,990.43
合计	137,049,850.90	10.13	2,740,997.02

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	20,329,404.75
合计	20,329,404.75

截至 2019 年 12 月 31 日,以上应收款项融资余额中有 13,197,226.64 元已质押,用于为南京第一农药集团有限公司提供担保。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	38,303,022.13	6,104,811,564.18	6,122,785,181.56		20,329,404.75	

3、 应收款项融资减值准备

截至 2019 年 12 月 31 日,所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	338,510,288.59	88.34	126,412,850.17	75.51
1 至 2 年	21,825,483.17	5.70	19,414,894.40	11.60
2 至 3 年	8,445,942.56	2.20	7,347,626.40	4.39
3 年以上	14,427,692.93	3.76	14,231,129.09	8.50
合计	383,209,407.25	100.00	167,406,500.06	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
南京远帆化工有限公司	44,638,991.83	11.65
南京顺邦农业科技有限公司	17,333,428.36	4.52
沐阳国华酒精酿造有限公司	12,845,700.60	3.35
浙江申新包装实业有限公司	11,022,956.56	2.88
南京卓韬装饰安装工程有限公司	9,500,000.00	2.48
合计	95,341,077.35	24.88

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	7,200,000.00	3,000,000.00
其他应收款项	3,331,063,384.88	109,744,914.62
合计	3,338,263,384.88	112,744,914.62

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	9,000,000.00	3,000,000.00
小计	9,000,000.00	3,000,000.00
减：坏账准备	1,800,000.00	
合计	7,200,000.00	3,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,329,660,824.84	101,758,770.06
1 至 2 年	11,955,261.08	9,207,462.30
2 至 3 年	4,647,528.56	2,528,195.79
3 至 4 年	1,365,263.91	2,566,023.30
4 至 5 年	1,672,592.98	1,250,325.42
5 年以上	2,013,870.71	1,030,780.98

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	3,351,315,342.08	118,341,557.85
减：坏账准备	20,251,957.20	8,596,643.23
合计	3,331,063,384.88	109,744,914.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,194,944,883.13	95.33	11,713,705.51	0.37	3,183,231,177.62
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,192,651,137.62	95.27	9,419,960.00	0.30	3,183,231,177.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,293,745.51	0.07	2,293,745.51	100.00	
按组合计提坏账准备	156,370,458.95	4.67	8,538,251.69	5.46	147,832,207.26
其中：					
组合 1：账龄分析法	156,370,458.95	4.67	8,538,251.69	5.46	147,832,207.26
合计	3,351,315,342.08	100.00	20,251,957.20		3,331,063,384.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	116,749,909.17	98.66	7,004,994.55	6.00	109,744,914.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,591,648.68	1.34	1,591,648.68	100.00	
合计	118,341,557.85	100.00	8,596,643.23		109,744,914.62

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏劲力化肥有 限责任公司	2,839,730,878.50	-	-	
江苏红太阳医药 集团有限公司	266,500,299.12	-	-	
南京第一农药集 团有限公司	77,000,000.00	-	-	
浙江爱迪亚营养 科技开发有限公 司	9,419,960.00	9,419,960.00	100.00	破产清算
合计	3,192,651,137.62	9,419,960.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,715,941.71	2,713,889.94	2.00
1-2 年	11,955,261.08	1,195,526.12	10.00
2-3 年	4,647,528.56	1,394,258.57	30.00
3-4 年	1,365,263.91	682,631.96	50.00
4-5 年	672,592.98	538,074.39	80.00
5 年以上	2,013,870.71	2,013,870.71	100.00
合计	156,370,458.95	8,538,251.69	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
年初余额	7,757,288.12		66,969.55	7,824,257.67
年初余额在本期				
--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	13,283,039.85			13,283,039.85
本期转回				
本期转销			-66,969.55	-66,969.55
本期核销				
其他变动	-788,370.78			-788,370.78
期末余额	20,251,957.20			20,251,957.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	118,274,588.30		66,969.55	118,341,557.85
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,233,040,753.78			3,233,040,753.78
本期直接减记				
本期终止确认			-66,969.55	-66,969.55
其他变动				
期末余额	3,351,315,342.08			3,351,315,342.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回 或转 回	外币报表折算	转销或核 销	
按单项 计提坏 账准备	1,591,648.68	1,591,648.68	10,122,056.83				11,713,705.51
按组合 计提坏 账准备	7,004,994.55	6,232,608.99	3,160,983.02		-788,370.78	66,969.55	8,538,251.69
合计	8,596,643.23	7,824,257.67	13,283,039.85		-788,370.78	66,969.55	20,251,957.20

(5) 本期无重要的核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏劲力化肥有限 责任公司	往来款	2,839,730,878.50	1 年以内	84.33	
江苏红太阳医药集 团有限公司	业绩补 偿款	266,500,299.12	1 年以内	7.75	
南京第一农药集团 有限公司	往来款	77,000,000.00	1 年以内	2.29	
南通宣邦贸易有限 公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	1.19	800,000.00
建信金融租赁有限 公司	保证金	16,000,000.00	1 年以内	1.19	320,000.00
合计		3,239,231,177.62		96.75	1,120,000.00

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	193,197,932.14	1,550,393.25	191,647,538.89	300,694,830.55	1,150,021.47	299,544,809.08
在途物资	346,142.92		346,142.92	13,545,333.52		13,545,333.52
周转材料	2,878,399.58		2,878,399.58	125,206,534.30		125,206,534.30
委托加工物资				28,849,375.01		28,849,375.01
库存商品	912,321,471.98	17,967,324.42	894,354,147.56	1,015,558,845.61	15,183,729.83	1,000,375,115.78
合计	1,108,743,946.62	19,517,717.67	1,089,226,228.95	1,483,854,918.99	16,333,751.30	1,467,521,167.69

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,150,021.47	795,693.56		395,321.78		1,550,393.25
库存商品	15,183,729.83	11,072,951.69		8,289,357.10		17,967,324.42
合计	16,333,751.30	11,868,645.25		8,684,678.88		19,517,717.67

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		65,005,037.07
已认证待抵扣进项税	77,471,482.29	100,005,933.50
应收出口退税	1,040,718.14	2,456,152.83
预缴所得税	946,427.23	230,489.69
预缴关税	7,047,785.05	817,090.02
未确认融资费用		5,780,386.38
合计	86,506,412.71	174,295,089.49

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,908,800.00	8,685,200.00	109,223,600.00
其中：按公允价值计量	89,049,600.00		89,049,600.00
按成本计量	28,859,200.00	8,685,200.00	20,174,000.00
合计	117,908,800.00	8,685,200.00	109,223,600.00

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00	6%
合计	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款			20,000,000.00			20,000,000.00
合计	-	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
重庆吉沅环保科技有限公司	9,625,635.38			-1,729,661.50						7,895,973.88	
南京红太阳金控供应链有限公司	180,018,801.48			1,428,090.14						181,446,891.62	
云阳三阳化工有限公司	4,450,000.00			-4,450,000.00							
小计	194,094,436.86			-4,751,571.36						189,342,865.50	
合计	194,094,436.86			-4,751,571.36						189,342,865.50	

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面金额	减值准备	账面价值
南京市高新技术风险投资股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00	8,055,200.00	-
江苏长江涂料有限公司	5,144,000.00		5,144,000.00
长江经济联合发展有限公司	630,000.00	630,000.00	-
余江红太阳农资连锁有限公司	30,000.00		30,000.00
合计	28,859,200.00	8,685,200.00	20,174,000.00

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,598,222,857.30	3,908,823,916.66
合计	3,598,222,857.30	3,908,823,916.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,405,835,880.00	3,838,661,248.75	98,052,680.31	21,464,376.68	16,263,305.59	6,380,277,491.33
(2) 本期增加金额	121,050,339.21	220,444,300.36	3,214,832.84	425,180.53	1,104,193.88	346,238,846.82
—购置	8,098,562.05	38,129,469.31	3,214,832.84	425,180.53	1,104,193.88	50,972,238.61
—在建工程转入	112,951,777.16	182,314,831.05				295,266,608.21
(3) 本期减少金额	39,716,626.51	17,297,478.93	213,427.70	590,950.90	88,137.07	57,906,621.11
—处置或报废	39,716,626.51	17,297,478.93	213,427.70	590,950.90	88,137.07	57,906,621.11
(4) 期末余额	2,487,169,592.70	4,041,808,070.18	101,054,085.45	21,298,606.31	17,279,362.40	6,668,609,717.04
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	660,561,720.46	1,733,425,525.57	57,584,292.10	11,594,028.63	8,288,007.91	2,471,453,574.67
(2) 本期增加金额	124,717,178.46	318,006,285.13	15,420,628.97	1,436,782.78	1,459,883.16	461,040,758.50
—计提	124,717,178.46	318,006,285.13	15,420,628.97	1,436,782.78	1,459,883.16	461,040,758.50
(3) 本期减少金额	32,418,207.34	16,024,992.63	184,204.43	440,659.02	25,219.13	49,093,282.55
—处置或报废	32,418,207.34	16,024,992.63	184,204.43	440,659.02	25,219.13	49,093,282.55
(4) 期末余额	752,860,691.58	2,035,406,818.07	72,820,716.64	12,590,152.39	9,722,671.94	2,883,401,050.62
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额	84,081,675.53	102,904,133.59				186,985,809.12

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—计提	84,081,675.53	102,904,133.59				186,985,809.12
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	84,081,675.53	102,904,133.59				186,985,809.12
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,650,227,225.59	1,903,497,118.52	28,233,368.81	8,708,453.92	7,556,690.46	3,598,222,857.30
(2) 上年年末账面价值	1,745,274,159.54	2,105,235,723.18	40,468,388.21	9,870,348.05	7,975,297.68	3,908,823,916.66

截至 2019 年 12 月 31 日，公司草甘膦、烟嘧磺隆、咪鲜胺等车间出现减值迹象，经公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司测试，上述资产组需计提减值损失 18,698.58 万元，并出了具天兴评报字(2020)第 0911 号报告。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	153,221,152.09	66,431,943.57	63,580,011.48	23,209,197.04	
厂房	83,235,856.83	20,979,160.38	34,598,023.90	27,658,672.55	
合计	236,457,008.92	87,411,103.95	98,178,035.38	50,867,869.59	

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
芳烃南路厂区吡啶车间	1,204,677.67
芳烃南路厂区消防站	488,007.12
芳烃南路厂区百草枯车间	1,377,088.27
芳烃南路厂区食堂餐厅	195,499.20
芳烃南路厂区草甘膦车间	46,730,972.08
芳烃南路厂区中控楼	25,295,108.76
芳烃南路厂区变配电站	375,433.82
芳烃南路厂区氯化车间	18,080,019.67
芳烃南路厂区氟化车间	27,190,716.70
芳烃南路厂区烟噻磺隆仓库	3,534,626.88
当涂金柱中路厂区中控楼	6,471,311.15
当涂金柱中路厂区配电楼	2,075,603.80
当涂金柱中路厂区厂房一	10,013,092.69
当涂金柱中路厂区厂房二	26,564,765.02
当涂金柱中路厂区高架仓库	4,750,386.77
当涂金柱中路厂区设备维修车间	7,795,041.58
临沂经开区厂区甲仓库	163,486.17
临沂经开区厂区乙仓库	517,483.62
临沂经开区厂区新百草枯车间	2,496,838.93
临沂经开区厂区新百草枯加工车间	884,382.09
临沂经开区厂区新百草枯冷冻车间	381,292.92

项目	账面价值
临沂经开区厂区老厂 7.8 号仓库	1,329,034.13
临沂经开区厂区生活办公室	2,400,567.44
临沂经开区厂区办公楼	6,314,958.37
临沂经开区厂区 3 号仓库	664,825.07
临沂经开区厂区大仓库	1,578,535.54
临沂经开区厂区制剂仓库	1,442,213.99
临沂经开区厂区动力车间	771,981.84
临沂经开区厂区除草剂乳油车间	2,363,796.34
临沂经开区厂区噻虫嗪车间	6,841,243.64
临沂经开区厂区噻唑车间	2,689,662.40
临沂经开区厂区杀虫剂乳油车间	3,358,772.14
临沂经开区厂区噻虫嗪制剂车间	1,162,365.78
临沂经开区厂区食堂	943,868.95
临沂经开区厂区氯气仓库	358,422.70
临沂经开区厂区固废仓库	91,210.06
临沂经开区厂区东方小仓库	88,923.92
临沂经开区厂区粉剂杀虫剂车间	621,014.62
临沂经开区厂区噻唑噻虫嗪车间	3,988,523.35
临沂经开区厂区制剂车间	1,590,652.39
临沂经开区厂区中试一车间	491,506.99
临沂经开区厂区轻钢屋	480,803.81
临沂经开区厂区物流传达室	44,717.40
临沂经开区厂区办公室传达室	99,307.52
临沂经开区厂区仓储棚	90,981.73
临沂经开区厂区仓库（敞篷）	73,345.80
万州区龙都街道化工园厂区物流门卫	203,169.17
万州区龙都街道化工园厂区风机房	321,183.02
万州区龙都街道化工园厂区三氯乙酰氯工段	10,372,263.85
万州区龙都街道化工园厂区液氯汽化（单体七）	4,565,147.46
万州区龙都街道化工园厂区二氯及吸收（单体四）	18,207,825.59
万州区龙都街道化工园厂区锅炉房	497,268.92
万州区龙都街道化工园厂区吡啉项目库房一	13,538,269.28

项目	账面价值
万州区龙都街道化工园厂区两效蒸发	1,223,539.75
万州区龙都街道化工园厂区办公楼（改造）	513,743.46
万州区龙都街道化工园厂区桶装车间	839,200.34
万州区龙都街道化工园厂区焚烧炉办公楼	1,363,294.97
万州区龙都街道化工园厂区毒死蜱后处理区一	4,420,524.63
万州区龙都街道化工园厂区固体废物库房	5,835,921.25
万州区龙都街道化工园厂区加成工段二（单体五）	5,976,029.82

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	592,737,657.25	756,898,349.63
工程物资	36,540,050.26	23,456,141.75
合计	629,277,707.51	780,354,491.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3-氰基吡啶成品罐区	3,971,748.52		3,971,748.52	-		-
烟酰胺车间 2 期	67,689,847.30		67,689,847.30	62,148,780.84		62,148,780.84
厂区道路一期	-		-	8,988,720.47		8,988,720.47
安徽红太阳公用工程	79,204,417.81		79,204,417.81	52,482,062.58		52,482,062.58
动力分厂	1,080,742.63		1,080,742.63	531,973.26		531,973.26
功夫菊酯分厂	2,441,672.07		2,441,672.07	156,226.42		156,226.42
联苯菊酯分厂	1,616,155.25		1,616,155.25	167,155.16		167,155.16
咪鲜胺分厂	252,577.39		252,577.39	142,825.81		142,825.81

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吡虫啉分厂	29,126.22		29,126.22	29,126.22		29,126.22
科研质检楼	24,900,120.69		24,900,120.69	22,579,065.68		22,579,065.68
污水处理工程	3,470,326.02		3,470,326.02	2,970,326.02		2,970,326.02
仓库	5,553,561.30		5,553,561.30	4,697,930.04		4,697,930.04
智能仓库	249,600.00		249,600.00	-		-
安环大楼	50,680.00		50,680.00	-		-
智能制造中心	2,279,126.48		2,279,126.48	364,967.43		364,967.43
草铵膦车间	106,924,093.05		106,924,093.05	86,547,150.36		86,547,150.36
污水处理池	5,309,020.00		5,309,020.00	-		-
10 千伏配电工程	-		-	388,596.91		388,596.91
4000T/a2-氯吡啶及 5000T/a2,3-二氯吡啶项目			-	1,199,999.97		1,199,999.97
6000t/a2, 3--二氯吡啶技改项目	2,474,448.07		2,474,448.07	-		-
污水处理厂	2,051,724.18		2,051,724.18	2,051,724.18		2,051,724.18
年产 2 万吨四氯吡啶的生产线	-		-	80,164,854.42		80,164,854.42
钢结构	451,693.36		451,693.36	-		-
安装费	1,456,310.68		1,456,310.68	-		-
油漆防腐	2,912,621.37		2,912,621.37	-		-
公用工程	11,326,514.91		11,326,514.91	72,986,224.90		72,986,224.90
吡啶醚菌酯车间	-		-	47,838,342.56		47,838,342.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	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 24 万吨 甲醛项目一期	20,768,318.55		20,768,318.55	40,318,927.06		40,318,927.06
年产 5 万吨吡 啶碱项目一期	217,477,402.22		217,477,402.22	243,328,438.49		243,328,438.49
丙硫菌唑-中 试	-		-	6,451,360.36		6,451,360.36
L-草铵膦-中 试	-		-	8,338,503.49		8,338,503.49
股份公用工 程	1,641,571.86		1,641,571.86	1,641,571.86		1,641,571.86
车间拆除工 程	33,980.58		33,980.58	10,383,495.14		10,383,495.14
草胺膦项目	539,718.69		539,718.69	-		-
大数据楼	25,012,751.64		25,012,751.64	-		-
地下管网	519,260.10		519,260.10	-		-
咪鲜胺项目	660,176.75		660,176.75	-		-
污水处理站	388,349.56		388,349.56	-		-
合计	592,737,657.25	-	592,737,657.25	756,898,349.63	-	756,898,349.63

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
3-氰基吡啶成品罐区			3,971,748.52			3,971,748.52		未完工				自有资金
烟酰胺车间二期		62,148,780.84	5,541,066.46			67,689,847.30		未完工	6,224,153.99	3,789,778.99		金融机构贷款/自有资金
厂区道路一期		8,988,720.47	272,727.27	9,261,447.74				已完工				自有资金
安徽红太阳公用工程		52,482,062.58	26,722,355.23			79,204,417.81		未完工				自有资金
动力分厂		531,973.26	548,769.37			1,080,742.63		未完工				自有资金
功夫菊酯分厂		156,226.42	2,285,445.65			2,441,672.07		未完工				自有资金
联苯菊酯分厂		167,155.16	1,449,000.09			1,616,155.25		未完工				自有资金
咪鲜胺分厂		142,825.81	109,751.58			252,577.39		未完工				自有资金
吡虫啉分厂		29,126.22				29,126.22		未完工				自有资金
科研质检楼		22,579,065.68	2,321,055.01			24,900,120.69		未完工				自有资金
污水处理工		2,970,326.02	500,000.00			3,470,326.02		未完工				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
程												
仓库		4,697,930.04	855,631.26			5,553,561.30		未完工				自有资金
智能仓库			249,600.00			249,600.00		未完工				自有资金
安环大楼			50,680.00			50,680.00		未完工				自有资金
智能制造中心		364,967.43	1,914,159.05			2,279,126.48		未完工	85,824.94	69,914.11		金融机构贷款/自有资金
草铵膦车间		86,547,150.36	20,376,942.69			106,924,093.05		试车	4,110,249.14	3,198,431.52		金融机构贷款/自有资金
污水处理池			5,309,020.00			5,309,020.00		未完工	43,908.44	43,908.44		金融机构贷款/自有资金
10 千伏配电工程		388,596.91	90,545.45	479,142.36				已完工				自有资金
4000T/a2-氯吡啶及5000T/a2,3-二氯吡啶项目		1,199,999.97			1,199,999.97			未动工				自有资金
6000t/a2, 3--			2,474,448.07			2,474,448.07		试运行				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
二氯吡啶技改项目												
污水处理厂		2,051,724.18				2,051,724.18		试运行				自有资金
年产 2 万吨四氯吡啶的生产线		80,164,854.42	16,202,214.44	96,367,068.86				已完工				自有资金
三废厂			2,608,685.39	2,608,685.39				已完工				自有资金
钢结构			451,693.36			451,693.36		试运行				自有资金
安装费			1,456,310.68			1,456,310.68		试运行				自有资金
油漆防腐			2,912,621.37			2,912,621.37		试运行				自有资金
公用工程		72,986,224.90	16,278,124.51	77,937,834.50		11,326,514.91		尚未完工	3,716,322.77	1,236,225.47		金融机构贷款/自有资金
吡唑醚菌酯车间		47,838,342.56	2,263,917.77	50,102,260.33				已完工	3,029,591.14	1,007,785.91		金融机构贷款/自有资金
年产 24 万吨甲醛项目一期		40,318,927.06	1,563,155.13	21,113,763.64		20,768,318.55		尚未完工	1,075,201.48	357,663.08		金融机构贷款/自有资金
年产 5 万吨		243,328,438.49	22,117,217.09	20,370,463.52	27,597,789.84	217,477,402.22		尚未完工	13,176,705.76	4,383,198.21		金融机构贷

项目名称	预算数	上年年末余额	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
吡啶碱项目一期												款/自有资金
丙硫菌唑-中试		6,451,360.36	1,312,560.08	7,763,920.44				已完工	967,736.33	321,915.07		金融机构贷款/自有资金
L-草铵膦-中试		8,338,503.49	923,517.92	9,262,021.41				已完工	613,042.46	203,927.04		金融机构贷款/自有资金
股份公用工程		1,641,571.86				1,641,571.86		尚未完工				自有资金
车间拆除工程		10,383,495.14			10,349,514.56	33,980.58		尚未完工				自有资金
草铵膦项目			539,718.69			539,718.69		尚未完工				自有资金
大数据楼			25,012,751.64			25,012,751.64		尚未完工				自有资金
地下管网			519,260.10			519,260.10		尚未完工				自有资金
咪鲜胺项目			660,176.75			660,176.75		尚未完工				自有资金
污水处理站			388,349.56			388,349.56		尚未完工				自有资金
合计		756,898,349.63	170,253,220.19	295,266,608.20	39,147,304.37	592,737,657.25			33,042,736.45	14,612,747.85		

4、 本期无计提在建工程减值准备的情况

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	35,320,817.37		35,320,817.37	21,715,992.35		21,715,992.35
专用设备	1,219,232.89		1,219,232.89	1,740,149.40		1,740,149.40
合计	36,540,050.26		36,540,050.26	23,456,141.75		23,456,141.75

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	渠道	技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	524,745,157.48	15,473,140.16	19,017,760.01	103,342,870.66	15,920,466.75	678,499,395.06
(2) 本期增加金额	70,009,415.17	1,800,095.00	345,190.89			72,154,701.06
—购置	70,009,415.17	1,800,095.00	345,190.89			72,154,701.06
(3) 本期减少金额			375,370.70			375,370.70
—处置			375,370.70			375,370.70
(4) 期末余额	594,754,572.65	17,273,235.16	18,987,580.19	103,342,870.66	15,920,466.75	750,278,725.41
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	88,005,746.10	2,304,016.97	4,359,454.16		12,837,269.09	107,506,486.32
(2) 本期增加金额	11,427,875.10	1,578,701.39	2,238,766.57	10,334,287.08	427,666.58	26,007,296.72
—计提	11,427,875.10	1,578,701.39	2,238,766.57	10,334,287.08	427,666.58	26,007,296.72
(3) 本期减少金额			4,006.52			4,006.52
—处置			4,006.52			4,006.52
(4) 期末余额	99,433,621.20	3,882,718.36	6,594,214.22	10,334,287.08	13,264,935.67	133,509,776.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	土地使用权	专利权	软件	渠道	技术	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	495,320,951.45	13,390,516.80	12,393,365.97	93,008,583.58	2,655,531.08	616,768,948.89
(2) 上年年末账面价值	436,739,411.38	13,169,123.19	14,658,305.85	103,342,870.66	3,083,197.66	570,992,908.74

- 2、 本期不存在使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期不存在具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本期不存在所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95			376,505.95
四川红太阳农资连锁有限公司	256,186.68		256,186.68	
安徽国星生物化学有限公司	414,569,601.51			414,569,601.51
南京红太阳生物化学有限责任公司	197,949,330.23			197,949,330.23
小计	613,151,624.37		256,186.68	612,895,437.69
减值准备				
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95			376,505.95
四川红太阳农资连锁有限公司	256,186.68		256,186.68	
小计	632,692.63		256,186.68	376,505.95
账面价值	612,518,931.74			612,518,931.74

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

(1) 安徽国星生物化学有限公司(以下简称“安徽国星”):2011年9月30日,公司以1,113,862,853.95元的对价,收购安徽国星100.00%的股权,形成商誉414,569,601.51元;安徽国星于评估基准日的评估范围是公司并购安徽国星形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产(不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债),安徽国星在被收购时的主要产品有百草枯、吡啶碱和双甘磷。截止2019年12月31日,前述资产组的账面价值为966,552,825.71元。

(2) 南京红太阳生物化学有限公司(以下简称“南京生化”):2011年9月30日,公司以998,137,249.45元的对价,收购南京生化100.00%的股权,形成商誉197,949,330.23元;南京生化于评估基准日的评估范围是公司并购南京生化形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。南京生化在被收购时主要生产吡啶碱、百草枯、三氯吡啶醇钠和敌草

快等杂环类农药及中间体。截止 2019 年 12 月 31 日，前述资产组的账面价值为 430,776,631.56 元。

(3) 湖北红太阳农资连锁有限公司（以下简称“湖北农资”）及四川红太阳农资连锁有限公司（以下简称“四川农资”）对应的商誉是由于红太阳收购前述子公司股权形成的。

3、商誉减值准备

- (1) 四川红太阳农资连锁有限公司于 2019 年清算，本期减少 256,186.68 元。
- (2) 上述表中所列的公司，资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
- (3) 期末本公司基于对商誉减值测试的目的，聘请了北京天健兴业资产评估有限公司对安徽国星生物化学有限公司、南京红太阳生物化学有限责任公司相关资产组进行了评估，参考并利用了其出具的天兴评报字（2020）第 0529 号、天兴评报字（2020）第 0516 号中的可收回金额。
- (4) 资产组对安徽国星生物化学有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，均采用 13.70%的税前折现率，第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续，假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。
- (5) 资产组南京红太阳生物化学有限责任公司的可收回金额按照预计未来现金流量确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，均采用 13.50%的税前折现率，第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续，假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	40,476.19	3,642,500.00	640,476.19		3,042,500.00
装修费	32,946,638.54	4,923,286.68	4,525,452.65		33,344,472.57
绿化费	32,716,718.89	1,873,750.39	6,063,818.57		28,526,650.71
合计	65,703,833.62	10,439,537.07	11,229,747.41		64,913,623.28

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
应收帐款坏帐准备	109,327,972.19	23,105,513.86	126,600,526.04	27,171,798.86
其他应收款坏帐准备	17,199,976.47	2,953,883.57	8,596,643.23	2,856,329.35
存货跌价准备	17,641,654.83	2,646,248.22	16,333,751.30	2,721,086.28
其他权益工具投资减值准备	8,685,200.00	1,302,780.00		
可供出售金融资产减值准备			8,685,200.00	1,302,780.00
未弥补亏损	382,130,569.58	57,581,862.03	219,235,245.04	32,885,286.75
未实现的销售利润	22,423,343.03	3,363,501.45	11,649,890.52	1,747,483.58
递延收益	14,838,807.60	2,225,821.14	343,511.82	51,526.78
预提费用	941,537.27	141,230.59	11,312,992.11	1,696,948.81
长期应收款减值准备	20,000,000.00	5,000,000.00		
应收利息减值准备	1,800,000.00	450,000.00		
固定资产减值准备	186,985,809.12	28,047,871.36		
合计	781,974,870.09	126,818,712.22	402,757,760.06	70,433,240.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制可辨认资产暂时性差异	102,103,130.20	15,315,469.53	107,577,337.46	16,135,956.61
可供出售金融资产公允价值变动			84,629,123.48	12,694,368.52
其他权益工具投资公允价值变动	84,662,433.53	12,699,365.03		
合计	186,765,563.73	28,014,834.56	192,206,460.94	28,830,325.13

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	32,351,060.27	3,806,781.17
可抵扣亏损	49,154,177.22	19,086,147.86
合计	81,505,237.49	22,892,929.03

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	225,643,430.31		225,643,430.31	174,281,744.34		174,281,744.34
土地款	15,184,000.00		15,184,000.00	30,184,000.00		30,184,000.00
合计	240,827,430.31		240,827,430.31	204,465,744.34		204,465,744.34

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,112,230,854.03	1,662,084,960.00
贸易融资	123,468,268.68	621,763,802.63
票据融资	1,974,098,343.38	1,244,598,214.15

项目	期末余额	上年年末余额
保证质押借款	97,666,800.00	349,539,920.00
质押借款	107,539,095.50	2,850,000.00
信用借款	349,584,482.30	
抵押借款	256,318,593.26	
合计	5,020,906,437.15	3,880,836,896.78

2、 已逾期未偿还的短期借款

截至 2019 年 12 月 31 日，已到期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
南京红太阳股份有限公司	59,977,986.80	6.5250%	2019-12-31	6.5250%
南京红太阳股份有限公司	9,588,789.97	6.5250%	2019-12-31	6.5250%
南京红太阳股份有限公司	33,200,000.00	18.0000%	2019-12-31	18.0000%
南京红太阳股份有限公司	19,607,938.56	不适用	2019-12-31	18.0000%
南京红太阳股份有限公司	80,000,000.00	不适用	2019-12-31	18.0000%
南京红太阳股份有限公司	99,942,635.21	不适用	2019-12-31	18.0000%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	31,489,149.52	不适用	2019-11-15	6.5400%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	20,712,858.79	不适用	2019-10-18	18.2500%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	60,489,920.92	不适用	2019-12-25	10.9500%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	28,899,132.39	不适用	2019-12-26	6.5250%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	39,886,604.77	不适用	2019-12-20	18.2500%
合计	483,795,016.93			

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	181,822,628.77	1,408,263,566.06
商业承兑汇票	371,000,925.20	65,982,589.58
信用证	11,895,576.38	543,568,386.96
合计	564,719,130.35	2,017,814,542.60

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,004,850,544.61	1,188,672,005.87
1 年以上	376,129,087.47	271,351,760.84
合计	1,380,979,632.08	1,460,023,766.71

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京天志设备安装有限公司	19,278,457.16	未结算
南京凯通基础工程有限公司	14,341,779.83	未结算
南京科翼新材料有限公司	9,795,818.51	未结算
江苏中唐环保工程有限公司	9,303,954.38	未结算
天津市天大北洋化工设备有限公司	7,890,233.18	未结算
江苏环盛消防工程有限公司	7,434,006.80	未结算
南京展辉建筑有限公司	6,647,869.07	未结算
江苏宏大建设集团有限公司	6,374,762.99	未结算
南京太化化工有限公司	6,357,677.30	未结算
合计	87,424,559.22	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	208,758,504.39	222,757,383.98
1-2 年	9,496,290.84	12,401,692.50
2-3 年	2,264,702.05	1,061,493.37
3 年以上	4,874,543.06	5,129,749.29
合计	225,394,040.34	241,350,319.14

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,993,301.04	300,288,323.97	311,301,710.58	23,979,914.43
离职后福利-设定提存计划	2,126.00	23,613,654.51	23,303,512.81	312,267.70
合计	34,995,427.04	323,901,978.48	334,605,223.39	24,292,182.13

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,211,276.23	244,204,339.10	256,688,208.51	21,727,406.82
(2) 职工福利费		26,456,367.95	26,456,367.95	
(3) 社会保险费	500.00	14,002,653.47	14,000,686.27	2,467.20
其中：医疗保险费	500.00	12,086,938.47	12,085,214.27	2,224.20
工伤保险费		867,227.94	867,178.34	49.60
生育保险费		1,048,487.06	1,048,293.66	193.40
(4) 住房公积金	39,700.00	14,031,031.36	14,030,915.36	39,816.00
(5) 工会经费和职工教育经费	741,824.81	1,592,967.19	124,567.59	2,210,224.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他-短期薪酬		964.90	964.90	
合计	34,993,301.04	300,288,323.97	311,301,710.58	23,979,914.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,000.00	22,728,468.37	22,418,394.67	312,073.70
失业保险费	126.00	846,642.04	846,574.04	194.00
企业年金缴费		38,544.10	38,544.10	
合计	2,126.00	23,613,654.51	23,303,512.81	312,267.70

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,643,229.27	11,026,814.53
企业所得税	34,346,034.63	90,307,906.90
个人所得税	1,265,162.19	351,415.27
城市维护建设税	432,013.58	803,491.41
房产税	1,450,909.03	1,447,288.25
教育费附加	518,819.41	634,306.97
资源税		668.00
土地使用税	2,929,679.22	1,424,724.34
其他地方税金及规费	152,557.03	
印花税	93,258.35	59,700.30
合计	46,831,662.71	106,056,315.97

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,755,603.89	8,613,491.69
应付股利	2,004,888.90	1,972,723.05
其他应付款项	496,445,920.29	115,344,089.50
合计	511,206,413.08	125,930,304.24

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	397,222.22	1,655,763.19
短期借款应付利息	5,293,833.73	6,957,728.50
非金融机构借款利息	7,064,547.94	
合计	12,755,603.89	8,613,491.69

重要的已逾期未支付的利息情况:

借款单位	逾期金额	逾期原因
南京红太阳股份有限公司	815,325.76	应付票据到期未偿还转短期借款
南京红太阳股份有限公司	10,427.81	应付票据到期未偿还转短期借款
南京红太阳股份有限公司	448,200.00	应付票据到期未偿还转短期借款

借款单位	逾期金额	逾期原因
南京红太阳股份有限公司	135,049.68	应付票据到期未偿还转短期借款
南京红太阳股份有限公司	493,000.00	应付票据到期未偿还转短期借款
南京红太阳股份有限公司	362,292.05	应付票据到期未偿还转短期借款
红太阳国际贸易（上海）有限公司	276,810.94	应付票据到期未偿还转短期借款
红太阳国际贸易（上海）有限公司	257,423.80	应付票据到期未偿还转短期借款
红太阳国际贸易（上海）有限公司	26,987.97	应付票据到期未偿还转短期借款
红太阳国际贸易（上海）有限公司	222,423.22	应付票据到期未偿还转短期借款
合计	3,047,941.23	

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,004,888.90	1,972,723.05
合计	2,004,888.90	1,972,723.05

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	274,800,000.00	
其他往来	184,171,769.44	68,468,287.57
预提费用	30,977,123.65	32,945,355.50
代收代付款	5,128,971.53	13,309,979.03
押金	1,368,055.67	620,467.40
合计	496,445,920.29	115,344,089.50

（2）期末重要其他应付款项

单位名称	期末余额	款项性质	利率
五福同创实业发展（北京）有限公司	102,400,000.00	借款	18.00%
魏绍娟	84,800,000.00	借款	24.00%
河源德元贸易有限公司	37,600,000.00	借款	24.00%
刘保霞	50,000,000.00	借款	12.00%
合计	274,800,000.00		

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	80,180,000.00	220,160,000.00
一年内到期的长期应付款	278,692,602.66	34,326,517.67
合计	358,872,602.66	254,486,517.67

截至 2019 年 12 月 31 日，已到期未支付的一年内到期的长期应付款 35,255,857.10 元。

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	254,034,775.32	240,180,000.00
信用借款	3,422,033.69	
保证抵押借款	269,000,000.00	
合计	526,456,809.01	240,180,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	284,017,466.34	168,016,110.48
合计	284,017,466.34	168,016,110.48

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	283,750,214.08	167,643,858.22
风险押金	267,252.26	372,252.26
合计	284,017,466.34	168,016,110.48

公司以“售后回租”名义与非银行金融机构签订了借款合同，借款实质为固定资产作为抵押物进行融资，期末用于抵押的固定资产净值为 786,138,306.25 元。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,200,817.79	182,276,200.00	8,162,168.57	237,314,849.22	收到政府与资产相关补助
合计	63,200,817.79	182,276,200.00	8,162,168.57	237,314,849.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨甲基吡啶类生物医药中间体研究及产业化	983,333.29		199,999.99		783,333.30	与资产相关
形成年产 2.5 万吨吡啶碱生产能力	2,360,000.00		480,000.00		1,880,000.00	与资产相关
氯化吡啶项目（工信部规【2015】463 号）	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
毒死蜱节能减排技术改造项目	45,833.21		45,833.21			与资产相关
毒死蜱节能减排技术改造项目（市财政）	45,833.21		45,833.21			与资产相关
锅炉改造补助	692,916.91		114,499.98		578,416.93	与资产相关
节能减排项目设备补助	24,999.88		24,999.88			与资产相关
临邑财政补助（土地）资金	4,611,684.00		119,011.20		4,492,672.80	与资产相关
百草枯一工段二工段工艺废水废气综合整治等项目	277,666.71		195,999.96		81,666.75	与资产相关
吡啶废水汽提改造等项目	837,333.33		313,999.92		523,333.41	与资产相关
二氯烟酸第四期款	386,666.63		80,000.04		306,666.59	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
二氯烟酸研究专项经费	1,498,333.26		310,000.08		1,188,333.18	与资产相关
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	737,500.00		150,000.00		587,500.00	与资产相关
工业和信息化专项资金	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
市环保局废水治理财政补助	359,999.96		80,000.04		279,999.92	与资产相关
雨排系统改造工程项目	63,750.00		45,000.00		18,750.00	与资产相关
智能制造补助	2,430,000.00		270,000.00		2,160,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	2,458,333.41		499,999.92		1,958,333.49	与资产相关
1.1 万吨氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	10,227,000.00		1,461,000.00		8,766,000.00	与资产相关
3.93 万氟氯代吡啶系列三药中间体/设备采购 3	5,304,166.67		950,000.00		4,354,166.67	与资产相关
30000 吨毒死蜱项目	1,177,027.03		210,810.81		966,216.22	与资产相关
废气、废水环保综合处理项目	1,147,500.00		135,000.00		1,012,500.00	与资产相关
废水焚烧装置及配套设施	1,733,009.04	1,750,000.00	223,123.02		3,259,886.02	与资产相关
工业高浓废液焚烧技改项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2 万吨四氯吡啶三药中间体项目	2,160,000.00		240,000.00		1,920,000.00	与资产相关
年产 5000 吨毒死蜱中间体配套一期项目	2,944,301.62		527,337.61		2,416,964.01	与资产相关
企业 DCS 系统建设	151,304.34		31,826.09		119,478.25	与资产相关
2,3 二氯吡啶技改项目	1,781,512.61		201,680.67		1,579,831.94	与资产相关
2,3-二氯吡啶项目一期工程	749,270.65		111,275.39		637,995.26	与资产相关
基础设施补助	807,912.57	1,075,200.00	93,923.01		1,789,189.56	与资产相关
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
土地返还款	6,721,944.98		146,927.76		6,575,017.22	与资产相关
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶项目	1,881,684.48		206,105.18		1,675,579.30	与资产相关
“生命健康产业园”投资项目		162,900,000.00			162,900,000.00	与资产相关
四氯吡啶项目循环化改造		6,500,000.00	108,333.33		6,391,666.67	与资产相关
智能工厂补贴		4,000,000.00	93,023.26		3,906,976.74	与资产相关
经委 18 年创新省份建设专项资金		606,000.00	60,600.00		545,400.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购置研发设备补助		409,000.00	43,052.64		365,947.36	与资产相关
循环化改造补助金		2,750,000.00	28,350.52		2,721,649.48	与资产相关
2019 年度产业发展专项资金		870,000.00	14,621.85		855,378.15	与资产相关
年产 2 万吨维生素烟酰胺项目二期 (年产 1 万吨)		1,416,000.00			1,416,000.00	与资产相关
合计	63,200,817.79	182,276,200.00	8,162,168.57		237,314,849.22	

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	580,772,873.00						580,772,873.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,877,097,897.73			1,877,097,897.73
其他资本公积		266,500,299.12		266,500,299.12
合计	1,877,097,897.73	266,500,299.12		2,143,598,196.85

本期新增“其他资本公积”原因详见附注十（七）

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	203,575.74	71,815,735.74							71,815,735.74
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动		71,612,160.00							71,612,160.00
企业自身信用风险公允价值变动									
零碎股出售净所得	203,575.74	203,575.74							203,575.74
2. 将重分类进损益的其他综合收益	86,459,860.88	14,847,700.88	-32,015,707.20				-19,209,424.32	-12,806,282.88	-4,361,723.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	71,612,160.00								
金融资产重分类计入其他									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额			-32,015,707.20				-19,209,424.32	-12,806,282.88	-19,209,424.32
股权投资准备	14,847,700.88	14,847,700.88							14,847,700.88
其他综合收益合计	86,663,436.62	86,663,436.62	-32,015,707.20				-19,209,424.32	-12,806,282.88	67,454,012.30

(三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,466,788.02	46,191,072.58	47,873,983.24	8,783,877.36
合计	10,466,788.02	46,191,072.58	47,873,983.24	8,783,877.36

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,171,853.60	237,886,111.17			237,886,111.17
合计	236,171,853.60	237,886,111.17			237,886,111.17

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,846,456,193.14	1,473,693,891.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	29,737,738.92	
同一控制合并范围变更		79,063,781.74
调整后年初未分配利润	1,876,193,932.06	1,552,757,673.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-340,045,478.92	636,676,441.30
减：提取法定盈余公积		52,591,484.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	87,115,930.95	290,386,436.50
期末未分配利润	1,449,032,522.19	1,846,456,193.14

调整年初未分配利润明细：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益，调整合计影响期末未分配利润 34,374,509.96 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,538,297,765.49	3,553,832,725.35	5,883,277,297.82	4,186,475,016.31
其他业务	76,156,704.14	73,146,027.28	24,994,118.27	13,186,588.35
合计	4,614,454,469.63	3,626,978,752.63	5,908,271,416.09	4,199,661,604.66

报告期内向前五名客户销售情况列示如下：

客户名称	金额	比例
Helm Ag	127,315,829.90	2.76%
宁波赛科化工有限公司	96,807,141.23	2.10%
卓辰实业（上海）有限公司	86,087,678.95	1.87%
Jat (off shore) Sal	82,105,003.59	1.78%
江西兄弟医药有限公司	77,275,507.17	1.67%
合计	469,591,160.84	10.18%

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,814,250.97	1,536,892.73
教育费附加	1,515,538.24	1,473,472.99
环境保护税	917,370.60	287,088.87
河道管理费		189,375.13
土地使用税	12,663,877.30	16,054,595.19
房产税	8,167,973.96	9,265,014.00
车船使用税	11,191.78	17,452.72
印花税	2,880,778.66	4,094,134.70
合计	27,970,981.51	32,918,026.33

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,709,822.63	32,253,932.24
运输费	141,089,874.99	184,906,981.47
差旅费	9,287,984.26	6,497,998.39

项目	本期金额	上期金额
租赁费	1,717,785.07	2,153,716.50
会议费	3,602,378.70	6,903,854.58
宣传费	1,631,118.66	2,679,928.61
其他	17,031,589.10	9,017,354.67
无形资产渠道摊销费	10,334,287.07	
合计	217,404,840.48	244,413,766.46

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	145,228,318.01	147,725,175.65
停工损失	176,092,598.93	72,756,454.43
折旧费	34,765,796.76	31,377,269.81
排污费	9,915,192.77	17,779,539.03
业务招待费	15,814,927.88	16,231,243.12
无形资产摊销	10,768,951.55	12,625,669.69
中介机构及咨询费	14,840,578.43	11,570,858.24
差旅费及办公费	10,980,447.00	10,997,312.82
宣传费	18,867,924.60	
其他	45,117,144.51	52,783,266.80
合计	482,391,880.44	373,846,789.59

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,404,849.68	25,579,279.71
折旧及摊销	17,828,462.44	24,386,281.90
物料消耗	54,172,323.44	53,004,132.00
其他	6,407,434.38	5,626,847.40
合计	107,813,069.94	108,596,541.01

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	307,748,472.99	210,037,836.85
减：利息收入	43,768,978.34	21,417,945.78
汇兑损益	-48,137,809.62	8,931,970.39
手续费支出	24,355,646.54	18,947,398.01
合计	240,197,331.57	216,499,259.47

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	55,603,710.14	103,464,976.99
合计	55,603,710.14	103,464,976.99

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
太湖流域治理补助		29,792,700.00	与收益相关
土地税奖励返还		5,065,945.00	与收益相关
城市建设配套补助		4,837,015.80	与收益相关
土地税用税奖补		4,788,918.00	与收益相关
工业振兴专项资金		4,576,000.00	与收益相关
税收返还	517,058.48	4,370,000.00	与收益相关
财政扶持资金		4,283,900.00	与收益相关
技改投入资金		3,175,650.00	与收益相关
绿色工厂奖补		3,000,000.00	与收益相关
技术创新	574,800.00	2,425,000.00	与收益相关
专项引导资金		2,071,600.00	与收益相关
环保治理补助		2,000,000.00	与收益相关
科技政策兑现资金		1,848,200.00	与收益相关
政策升级资金		1,841,750.00	与收益相关
省科技重大专项		1,700,000.00	与收益相关
设备研发补助款		1,483,950.00	与收益相关
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	1,461,000.00	1,461,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经济发展专项资金		1,308,000.00	与收益相关
设备研发补助款		1,216,450.00	与收益相关
即征即退	1,073,397.38	1,166,300.31	与收益相关
专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关
重大项目改造资金		1,000,000.00	与收益相关
氟氯代吡啶系列三药中间体/设备采购	950,000.00	950,000.00	与资产相关
财政扶持资金		856,000.00	与收益相关
经济发展专项资金		703,000.00	与收益相关
科技创新补贴	40,500.00	665,600.00	与收益相关
农药储备补贴		661,600.00	与收益相关
万州财政局税收返还		656,100.00	与收益相关
高企奖励奖金		570,900.00	与收益相关
年产 5000 吨毒死蜱中间体配套一期项目	527,337.61	527,337.61	与资产相关
数字化车间奖励款		500,000.00	与收益相关
科技创新补助		500,000.00	与收益相关
重点产业振兴和技术改造补助	499,999.92	499,999.92	与资产相关
形成年产 2.5 万吨吡啶碱生产能力	480,000.00	480,000.00	与资产相关
环境保护与水务局补助		420,000.00	与收益相关
科研项目立项款		400,000.00	与收益相关
高企省级入库奖补		400,000.00	与收益相关
经济发展专项资金		384,000.00	与收益相关
专利资助	325,000.00	624,600.00	与收益相关
双百企业流动资金补助	330,000.00	330,000.00	与收益相关
吡啶废水汽提改造等项目补助	313,999.92	313,999.92	与资产相关
科技创新券政策		300,000.00	与收益相关
国际科技合作计划项目奖励		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
现金技术补助		300,000.00	与收益相关
二氯烟酸研究专项经费	310,000.08	310,000.08	与资产相关
万州经开区 2017 年度 工业发展专项资金		283,000.00	与收益相关
智能制造名城建设补助 (年产 1 万吨新吡啶)	270,000.00	270,000.00	与资产相关
中小企业专精特新项目 资金		250,000.00	与收益相关
江北新区液氨储罐泄露 事故应急演练企业补助 费		250,000.00	与收益相关
年产 2 万吨四氯吡啶三 药中间体项目	240,000.00	240,000.00	与资产相关
设备研发补助		234,500.00	与收益相关
毒死蜱项目补助	210,810.81	210,810.81	与资产相关
2, 3 二氯吡啶技改项目	201,680.67	201,680.67	与资产相关
年产 1000 吨甲基吡啶 类中间体研究及产业化	199,999.99	200,000.00	与资产相关
平台引才资		200,000.00	与收益相关
杂环农药产业技术创新		200,000.00	与收益相关
高企培训奖补资金		200,000.00	与收益相关
百草枯一工段二工段工 艺废水废气综合整治等 项目补助	195,999.96	195,999.96	与资产相关
贷款贴息		170,000.00	与收益相关
外经贸支持项目资金	209,000.00	169,000.00	与收益相关
农药废水治理提标工程 补助		166,666.59	与资产相关
循环化改造资金 2, 3- 二氯吡啶项目	206,105.18	206,105.18	与资产相关
购置研发设备补助		155,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,114,138.03	453,080.33	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
新兴产业项目引导资金		150,000.00	与收益相关
土地返还款	146,927.76	146,927.76	与资产相关
个人所得税奖补		137,266.54	与收益相关
废气、废水环保综合处理项目补助	135,000.00	135,000.00	与资产相关
经开区 18 年重点项目建设奖金	10,000.00		与收益相关
先进单位奖		130,000.00	与收益相关
产业发展资金	6,500,000.00	120,000.00	与收益相关
废气整治补贴		120,000.00	与收益相关
锅炉改造	114,499.98	114,499.92	与资产相关
政府扶持资金		112,400.00	与收益相关
三氟氯氰车间技改项目		103,000.08	与资产相关
工业高浓废液焚烧技改项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
培训就业补助		98,500.00	与收益相关
江北新区管委会环境保护与水务局补助		89,100.00	与收益相关
失业补贴		88,046.93	与收益相关
市环保局废水治理财政补助	80,000.04	80,000.04	与资产相关
二氯烟酸第四期款	80,000.04	80,000.04	与资产相关
展会补贴		71,800.00	与收益相关
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 1	111,275.39	111,275.39	与资产相关
经开区三峡职业技术培训补贴		51,000.00	与收益相关
毒死蜱节能减排技术改造项目	45,833.21	50,000.04	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
节能减排项目设备补助	24,999.88	50,000.04	与资产相关
毒死蜱节能减排技术改造项目（市财政）	45,833.21	50,000.04	与资产相关
外贸进出口先进企业奖励		50,000.00	与收益相关
年产1万吨ZPT项目一期工程	50,000.00	50,000.00	与资产相关
新兴产业引导		50,000.00	与收益相关
基础设施补助	93,923.01	45,779.74	与资产相关
雨排系统改造工程项目补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
环保治理补助		40,000.00	与收益相关
学术技术带头人资助和引进人才补贴		33,000.00	与收益相关
企业DCS系统建设	31,826.09	31,826.09	与资产相关
自动监控设施补助	115,000.00	30,000.00	与收益相关
科技信息数据库应用工作经费补助		20,000.00	与收益相关
安全生产专项补助资金		20,000.00	与收益相关
安全管理创建试点奖励金		20,000.00	与收益相关
补助		20,000.00	与收益相关
能源审计补助资金		20,000.00	与收益相关
废水焚烧装置及配套设 施	223,123.02	16,990.96	与资产相关
当涂就业服务中心补助		14,668.00	与收益相关
人才优惠政策兑现		3,324.00	与收益相关
管委会科技创新局补助 金		2,000.00	与收益相关
临邑财政补助（土地） 资金	119,011.20	119,011.20	与资产相关
岗位补贴款	40,300.00	25,600.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退还马鞍山财政局兑现资金		-2,400.00	与收益相关
党组织经费	4,800.00		与收益相关
废水技改项目资金	370,000.00		与收益相关
财政补贴	2,000.00		与收益相关
企业准备研发金	1,370,000.00		与收益相关
科技创新资金	420,000.00		与收益相关
工会补贴	3,000.00		与收益相关
生产扶持资金	1,655,881.85		与收益相关
认定企业技术中心收益科目	240,000.00		与收益相关
科技创新补助金	200,000.00		与收益相关
科技型企业认定	20,000.00		与收益相关
建卡贫困户税收优惠	31,200.00		与收益相关
中小企业开拓国际市场项目	18,000.00		与收益相关
工业互联网项目	4,350,000.00		与收益相关
水利发展资金	60,000.00		与收益相关
高层次和急需人才引进与培养	73,000.00		与收益相关
2019 年商务发展专项资金	3,584,300.00		与收益相关
市环境执法局污染源自动监控设施安装补助	48,000.00		与收益相关
四氯吡啶项目循环化改造	108,333.33		与资产相关
智能工厂补贴	93,023.26		与资产相关
经开区建设投资补助款	59,700.00		与收益相关
社保局 2018 年下半年见习生资金	121,200.00		与收益相关
发改委“三重一创”平台资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
当涂县国库树脂吸附项目费用	200,000.00		与收益相关
当涂经济开发区管委会补助	6,231,950.00		与收益相关
国库 2018 年度科学技术奖励资金	100,000.00		与收益相关
国库 2017 年纳税大户奖励	150,000.00		与收益相关
财政厅国库杂环化学安徽省重点实验室	400,000.00		与收益相关
就业管理中心补贴	157,353.00		与收益相关
经济开发区管委会奖励资金	500,000.00		与收益相关
科学技术局 2018 年产业政策兑现补助奖励	1,002,500.00		与收益相关
经信局 2018 制造业升级政策扶持资金	790,100.00		与收益相关
人社局人才引进补助	152,000.00		与收益相关
新认定国家知识产权示范企业奖励	1,000,000.00		与收益相关
人社局 2019 年职业技术培训	84,000.00		与收益相关
2019 年省支持科技创新政策兑现	17,000.00		与收益相关
2019 年企业研究开发财政补助第二批	225,700.00		与收益相关
扩大出口规模补贴款	6,200.00		与收益相关
安责险补贴款	24,310.00		与收益相关
经委 18 年创新省份建设专项资金	60,600.00		与资产相关
“三重一创”建设	1,000,000.00		与收益相关
收到开发区投资扶持款	964,665.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到经开区工业倍增政策资金	50,000.00		与收益相关
收到产业扶持政策资金	3,136,650.00		与收益相关
就业中心失业金返还	27,955.00		与收益相关
2018 研发仪器设备补助	67,200.00		与收益相关
2018 现代服务政策（会展业）	3,000.00		与收益相关
2018 现代服务业（出口信用保险补贴）	62,625.00		与收益相关
2018 制造业升级政策	37,500.00		与收益相关
115 产业创新团队经费	100,000.00		与收益相关
省科技创新补助	500,000.00		与收益相关
个税返还	23,160.25		与收益相关
高淳区财政局扶持资金信保基金	2,602,200.00		与收益相关
上海财政补贴	393,000.00		与收益相关
先征后退（退税）	1,122,265.95		与收益相关
退个人所得税代扣代缴的代理费	1,519.83		与收益相关
高淳区科技局奖励	70,900.00		与收益相关
知识产权奖励	272,000.00		与收益相关
科技发展计划	100,000.00		与收益相关
其他	13,700.00		与收益相关
产业技术研究与开发补助	3,600.00		与收益相关
购置研发设备补助	43,052.64		与资产相关
循环化改造补助金	28,350.52		与资产相关
2019 年度产业发展专项资金	14,621.85		与资产相关
两化融合贯标项目	240,000.00		与收益相关
高企认定公示兑现奖励	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权促进资金	67,200.00		与收益相关
博士后创新实践基地入选资助	50,000.00		与收益相关
知识产权战略专项资金	11,011.80		与收益相关
合计	55,603,710.14	103,464,976.99	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,751,571.35	-1,311,555.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-176,662.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,440,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		22,794.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,200,000.00
合计	-3,311,571.35	-265,423.22

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	33,310.08	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-33,521.04
合计	33,310.08	-33,521.04

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	67,071,098.40
其他应收款坏账损失	15,083,039.85
长期应收款坏账损失	20,000,000.00
合计	102,154,138.25

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		19,302,498.52
存货跌价损失	11,868,645.25	13,415,363.32
可供出售金融资产减值损失		630,000.00
固定资产减值损失	186,985,809.12	
商誉减值损失		632,692.63
合计	198,854,454.37	33,980,554.47

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产净收 益	-18,652,633.81	-11,058,481.05	-18,652,633.81
合计	-18,652,633.81	-11,058,481.05	-18,652,633.81

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
商业赔偿款	947,058.93	33,508.90	947,058.93
其他	712,931.38	610,881.39	712,931.38
罚款净收入	51,554.85	238,622.62	51,554.85
不需要支付的往来		15,514.30	
处置资产利得	38,923.59		38,923.59
合计	1,750,468.75	898,527.21	1,750,468.75

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	934,101.89	4,640,680.00	934,101.89
非常损失	1,360.00		1,360.00
非流动资产毁损报废损失		354,411.51	
罚没支出	526,703.95	376,955.15	526,703.95

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	160,000.17	2,485,700.89	160,000.17
赔偿支出		69,422.61	
其他	581,769.81	1,322,729.20	581,769.81
合计	2,203,935.82	9,249,899.36	2,203,935.82

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,364,154.75	153,805,339.44
递延所得税费用	-56,615,856.40	-8,884,735.89
合计	-19,251,701.65	144,920,603.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-356,091,631.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-53,413,744.74
子公司适用不同税率的影响	33,000,803.35
调整以前期间所得税的影响	-3,443,461.11
非应税收入的影响	-29,237,562.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,167,541.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,348,923.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,361,086.74
加计扣除的影响	-35,288.85
所得税费用	-19,251,701.65

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-340,045,478.92	636,676,441.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	580,772,873.00	580,772,873.00
基本每股收益	-0.59	1.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.59	1.10
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-340,045,478.92	636,676,441.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	580,772,873.00	580,772,873.00
稀释每股收益	-0.59	1.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.59	1.10
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	43,768,978.34	19,301,590.85
政府补助及往来款	453,344,663.66	250,704,893.85
上期末受限货币资金		1,268,801,508.44
营业外收入	997,412.71	3,951,831.77
合计	498,111,054.71	1,542,759,824.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	35,828,526.31	108,894,509.65
管理费用	42,598,485.55	93,604,053.08
财务费用	24,355,646.54	20,116,374.47
往来款等	392,473,054.74	305,547,818.54
本期末受限货币资金		2,626,988,842.20
研发费用	44,237,628.01	46,192,790.69
支付的押金		176,369.50
营业外支出	1,103,668.90	6,351,955.83
司法冻结款项	46,259,323.70	
合计	586,856,333.75	3,207,872,713.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地款退还	15,000,000.00	
结构性存款	50,000,000.00	
控股股东及其关联方占用资金	1,989,560,000.00	
收到与资产相关的政府补助		3,250,000.00
合计	2,054,560,000.00	3,250,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款		50,000,000.00
控股股东及其关联方占用资金	4,896,290,878.50	
合计	4,896,290,878.50	50,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据融资往来	4,296,934,250.74	1,995,454,798.30
上期末受限货币资金	2,626,988,842.20	
收到融资租赁款	346,800,000.00	
非经融机构借款	1,161,341,568.26	
合计	8,432,064,661.20	1,995,454,798.30

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据融资往来	3,439,907,619.46	2,588,219,215.85
购买少数股权支付的现金	1,751,074.30	8,465,680.00
本期末受限货币资金	1,300,309,118.51	
支付融资租赁款	198,132,861.10	
非经融机构借款	902,045,018.26	
合计	5,842,145,691.63	2,596,684,895.85

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-336,839,929.92	637,190,450.08
加：信用减值损失	102,154,138.25	
资产减值准备	198,854,454.37	33,980,554.47
固定资产折旧	461,040,758.50	471,454,888.41
无形资产摊销	26,007,296.72	14,462,096.91
长期待摊费用摊销	11,229,747.41	9,986,148.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	18,652,633.81	11,058,481.05
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		354,411.51
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-33,310.08	33,521.04
财务费用(收益以“一”号填列)	307,748,472.99	210,037,836.85
投资损失(收益以“一”号填列)	3,311,571.35	265,423.22
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-56,385,471.81	-10,486,521.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-815,490.57	-14,758,237.64
存货的减少(增加以“一”号填列)	375,110,972.37	161,166,059.81
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	373,662,425.76	-732,602,946.85
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-19,190,553.72	-414,501,084.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,464,507,715.43	377,641,081.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	59,182,731.63	269,430,052.52
减：现金的期初余额	269,430,052.52	1,135,169,188.23
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	-210,247,320.89	-865,739,135.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,182,731.63	269,430,052.52
其中：库存现金	516,038.59	732,655.14
可随时用于支付的银行存款	58,666,693.04	268,697,397.38
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	59,182,731.63	269,430,052.52
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,346,568,442.21	开具银行承兑汇票保证金、借款保证金、司法冻结等
应收款项融资	13,217,516.00	票据池质押
应收账款	394,259,732.74	保理借款、贸易融资借款
固定资产	1,194,666,374.83	抵押借款、融资租赁

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	40,097,730.40	抵押借款
合计	2,988,809,796.18	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			35,444,957.66
其中：美元	4,565,931.46	6.9762	31,852,853.98
比索	28,581,784.80	0.1165	3,329,307.85
欧元	32,426.29	7.8155	253,427.35
英镑	410.00	9.1501	3,751.54
澳元	1,150.00	4.8843	5,616.94
应收账款			671,345,000.78
其中：美元	52,007,689.00	6.9762	362,816,039.97
欧元	267,619.50	7.8155	2,091,580.20
比索	2,630,735,174.56	0.1165	306,437,380.61
其他应收款			14,669,628.53
其中：美元	212,547.23	6.9762	1,482,771.99
比索	113,207,883.69	0.1165	13,186,856.54
应付账款			280,320,904.45
其中：美元	75,631.50	6.9762	527,620.47
比索	2,401,998,190.70	0.1165	279,793,283.98
应付票据			11,901,402.50
其中：美元	1,706,000.76	6.9762	11,901,402.50
其他应付款			5,105,645.83
其中：美元	579,665.50	6.9762	4,043,862.45
比索	9,115,307.27	0.1165	1,061,783.38
短期借款			598,061,924.17
其中：美元	84,729,897.82	6.9762	591,092,713.18
比索	59,830,000.00	0.1165	6,969,210.99
长期借款			1,422,033.69
其中：比索	12,208,021.26	0.1165	1,422,033.69

- 2、 本公司国外主要经营实体为子公司 RURALCO SOLUCIONES S.A, 其主要经营地在阿根廷洛萨里奥，记账本位币为比索。

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
1.1 万吨氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	10,227,000.00	递延收益	1,461,000.00	1,461,000.00	其他收益
3.93 万氟氯代吡啶系列三药中间体/设备采购	5,304,166.67	递延收益	950,000.00	950,000.00	其他收益
年产 5000 吨毒死蜱中间体配套一期项目	2,944,301.62	递延收益	527,337.61	527,337.61	其他收益
重点产业振兴和技术改造项目	2,458,333.41	递延收益	499,999.92	499,999.92	其他收益
形成年产 2.5 万吨吡啶碱生产能力	2,360,000.00	递延收益	480,000.00	480,000.00	其他收益
吡啶废水汽提改造等项目	837,333.33	递延收益	313,999.92	313,999.92	其他收益
二氯烟酸研究专项经费	1,498,333.26	递延收益	310,000.08	310,000.08	其他收益
智能制造补助	2,430,000.00	递延收益	270,000.00	270,000.00	其他收益
年产 2 万吨四氯吡啶三药中间体项目	2,160,000.00	递延收益	240,000.00	240,000.00	其他收益
废水焚烧装置及配套设施	1,733,009.04	递延收益	223,123.02	16,990.96	其他收益
30000 吨毒死蜱项目	1,177,027.03	递延收益	210,810.81	210,810.81	其他收益
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶项目	1,881,684.48	递延收益	206,105.18	206,105.18	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
2, 3 二氯吡啶技改项目	1,781,512.61	递延收益	201,680.67	201,680.67	其他收益
年产 1000 吨甲基吡啶类生物医药中间体研究及产业化	983,333.29	递延收益	199,999.99	200,000.00	其他收益
百草枯一工段二工段工艺废水废气综合整治等项目	277,666.71	递延收益	195,999.96	195,999.96	其他收益
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	737,500.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
工业和信息化专项资金	737,500.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
土地返还款	6,721,944.98	递延收益	146,927.76	146,927.76	其他收益
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	1,147,500.00	递延收益	135,000.00	135,000.00	其他收益
临邑财政补助（土地）资金	4,611,684.00	递延收益	119,011.20	119,011.20	其他收益
锅炉改造补助	692,916.91	递延收益	114,499.98	114,499.92	其他收益
2, 3-二氯吡啶项目一期工程	749,270.65	递延收益	111,275.39	111,275.39	其他收益
四氯吡啶项目循环化改造	6,500,000.00	递延收益	108,333.33		其他收益
工业高浓废液焚烧技改项目	800,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
基础设施补助	807,912.57	递延收益	93,923.01	45,779.74	其他收益
智能工厂补贴	4,000,000.00	递延收益	93,023.26		其他收益
市环保局废水治理	359,999.96	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
财政补助					
二氯烟酸第四期款	359,999.96	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益
经委 18 年创新省份建设专项资金	606,000.00	递延收益	60,600.00		其他收益
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	450,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
毒死蜱节能减排技术改造项目	45,833.21	递延收益	45,833.21	50,000.04	其他收益
毒死蜱节能减排技术改造项目（市财政）	45,833.21	递延收益	45,833.21	50,000.04	其他收益
雨排系统改造工程项目	63,750.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
购置研发设备补助	409,000.00	递延收益	43,052.64		其他收益
企业 DCS 系统建设	151,304.34	递延收益	31,826.09	31,826.09	其他收益
循环化改造补助金	2,750,000.00	递延收益	28,350.52		其他收益
节能减排项目设备补助	24,999.88	递延收益	24,999.88	50,000.04	其他收益
2019 年度产业发展专项资金	870,000.00	递延收益	14,621.85		其他收益
农药废水治理提标工程	166,666.59	递延收益		166,666.59	其他收益
三氟氯氰车间技改项目	103,000.08	递延收益		103,000.08	其他收益
氯化吡啶项目（工信部规【2015】463 号）	6,000,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业发展资金	6,500,000.00	6,500,000.00	120,000.00	其他收益
当涂经济开发区 管委会补助	6,231,950.00	6,231,950.00		其他收益
工业互联网项目	4,350,000.00	4,350,000.00		其他收益
2019 年商务发展 专项资金	3,584,300.00	3,584,300.00		其他收益
收到产业扶持政 策资金	3,136,650.00	3,136,650.00		其他收益
高淳区财政局扶 持资金信保基金	2,602,200.00	2,602,200.00		其他收益
稳岗补贴	2,114,138.03	2,114,138.03	453,080.33	其他收益
生产扶持资金	1,655,881.85	1,655,881.85		其他收益
企业准备研发金	1,370,000.00	1,370,000.00		其他收益
先征后退（退税）	1,122,265.95	1,122,265.95		其他收益
即征即退	1,073,397.38	1,073,397.38	1,166,300.31	其他收益
科学技术局 2018 年产业政策兑现 补助奖励	1,002,500.00	1,002,500.00		其他收益
新认定国家知识 产权示范企业奖 励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
“三重一创”建设	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
收到开发区投资 扶持款	964,665.00	964,665.00		其他收益
经信局 2018 制造 业升级政策扶持 资金	790,100.00	790,100.00		其他收益
技术创新	574,800.00	574,800.00	2,425,000.00	其他收益
税收返还	517,058.48	517,058.48	4,370,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
发改委“三重一创”平台资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
经济开发区管委会奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
省科技创新补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
高企认定公示兑现奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技创新资金	420,000.00	420,000.00		其他收益
财政厅国库杂环化学安徽省重点实验室	400,000.00	400,000.00		其他收益
上海财政补贴	393,000.00	393,000.00		其他收益
废水技改项目资金	370,000.00	370,000.00		其他收益
双百企业流动资金补助	330,000.00	330,000.00	330,000.00	其他收益
专利补助	325,000.00	325,000.00	624,600.00	其他收益
知识产权奖励	272,000.00	272,000.00		其他收益
认定企业技术中心收益科目	240,000.00	240,000.00		其他收益
两化融合贯标项目	240,000.00	240,000.00		其他收益
2019 年企业研究开发财政补助第二批	225,700.00	225,700.00		其他收益
外经贸支持项目资金	209,000.00	209,000.00	169,000.00	其他收益
科技创新补助金	200,000.00	200,000.00		其他收益
当涂县国库树脂吸附项目费用	200,000.00	200,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
就业管理中心补贴	157,353.00	157,353.00		其他收益
人社局人才引进补助	152,000.00	152,000.00		其他收益
国库 2017 年纳税大户奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
社保局 2018 年下半年见习生资金	121,200.00	121,200.00		其他收益
自动监控设施补助	115,000.00	115,000.00	30,000.00	其他收益
国库 2018 年度科学技术奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
115 产业创新团队经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技发展计划	100,000.00	100,000.00		其他收益
人社局 2019 年职业技术培训	84,000.00	84,000.00		其他收益
高层次和急需人才引进与培养	73,000.00	73,000.00		其他收益
高淳区科技局奖励	70,900.00	70,900.00		其他收益
2018 研发仪器设备补助	67,200.00	67,200.00		其他收益
知识产权促进资金	67,200.00	67,200.00		其他收益
2018 现代服务业（出口信用保险补贴）	62,625.00	62,625.00		其他收益
水利发展资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
经开区建设投资	59,700.00	59,700.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
补助款				
收到经开区工业倍增政策资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
博士后创新实践基地入选资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
市环境执法局污染源自动监控设施安装补助	48,000.00	48,000.00		其他收益
科技创新补贴	40,500.00	40,500.00	665,600.00	其他收益
岗位补贴款	40,300.00	40,300.00	25,600.00	其他收益
2018 制造业升级政策	37,500.00	37,500.00		其他收益
建卡贫困户税收优惠	31,200.00	31,200.00		其他收益
就业中心失业金返还	27,955.00	27,955.00		其他收益
安责险补贴款	24,310.00	24,310.00		其他收益
个税返还	23,160.25	23,160.25		其他收益
科技型企业认定	20,000.00	20,000.00		其他收益
中小企业开拓国际市场项目	18,000.00	18,000.00		其他收益
2019 年省支持科技创新政策兑现	17,000.00	17,000.00		其他收益
其他	13,700.00	13,700.00		其他收益
知识产权战略专项资金	11,011.80	11,011.80		其他收益
收到东至经开区 18 年重点项目建设奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
扩大出口规模补	6,200.00	6,200.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
贴款				
党组织经费	4,800.00	4,800.00		其他收益
产业技术研究与开发补助	3,600.00	3,600.00		其他收益
工会补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
2018 现代服务政策（会展业）	3,000.00	3,000.00		其他收益
财政补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
退个人所得税代扣代缴的代理费	1,519.83	1,519.83		其他收益
太湖流域治理补助	29,792,700.00		29,792,700.00	其他收益
计提土地税奖励返还	5,065,945.00		5,065,945.00	其他收益
城市建设配套补助	4,837,015.80		4,837,015.80	其他收益
政府土地税奖励	4,788,918.00		4,788,918.00	其他收益
工业振兴专项资金	4,576,000.00		4,576,000.00	其他收益
财政扶持资金	4,283,900.00		4,283,900.00	其他收益
技改投入资金	3,175,650.00		3,175,650.00	其他收益
绿色工厂奖补	3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益
专项引导资金	2,071,600.00		2,071,600.00	其他收益
环保治理补助	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
科技政策兑现资金	1,848,200.00		1,848,200.00	其他收益
政策升级资金	1,841,750.00		1,841,750.00	其他收益
省科技重大专项	1,700,000.00		1,700,000.00	其他收益
设备研发补助款	1,483,950.00		1,483,950.00	其他收益
经济发展专项资	2,395,000.00		2,395,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
金				
设备研发补助款	1,216,450.00		1,216,450.00	其他收益
专项引导资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
重大项目改造资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
财政扶持资金	856,000.00		856,000.00	其他收益
农药储备补贴	661,600.00		661,600.00	其他收益
万州财政局税收返还	656,100.00		656,100.00	其他收益
高企奖励奖金	570,900.00		570,900.00	其他收益
数字化车间奖励款	500,000.00		500,000.00	其他收益
科技创新补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
环境保护与水务局补助	420,000.00		420,000.00	其他收益
2018 科研项目立项款	400,000.00		400,000.00	其他收益
高企省级入库奖补	400,000.00		400,000.00	其他收益
现金技术补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
科技创新券政策	300,000.00		300,000.00	其他收益
国际科技合作计划项目奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
万州经开区 2017 年度工业发展专项资金	283,000.00		283,000.00	其他收益
中小企业专精特新项目资金	250,000.00		250,000.00	其他收益
江北新区液氨储罐泄露事故应急	250,000.00		250,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
演练企业补助费				
设备研发补助	234,500.00		234,500.00	其他收益
平台引才资	200,000.00		200,000.00	其他收益
杂环农药产业技术创新	200,000.00		200,000.00	其他收益
高企培训奖补资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
贷款贴息	170,000.00		170,000.00	其他收益
购置研发设备补助	155,000.00		155,000.00	其他收益
新兴产业项目引导资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
个人所得税奖补	137,266.54		137,266.54	其他收益
先进单位奖	130,000.00		130,000.00	其他收益
废气整治补贴	120,000.00		120,000.00	其他收益
政府扶持资金	112,400.00		112,400.00	其他收益
培训就业补助	98,500.00		98,500.00	其他收益
江北新区管委会环境保护与水务局补助	89,100.00		89,100.00	其他收益
失业补贴	88,046.93		88,046.93	其他收益
展会补贴	71,800.00		71,800.00	其他收益
经开区三峡职业技术培训补贴	51,000.00		51,000.00	其他收益
发改委付 2016 年度外贸进出口先进企业奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
新兴产业引导	50,000.00		50,000.00	其他收益
环保治理补助	40,000.00		40,000.00	其他收益
学术技术带头人	33,000.00		33,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
资助和引进人才补贴				
补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
能源审计补助资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
安全生产专项补助资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
安全管理创建试点奖励金	20,000.00		20,000.00	其他收益
科技信息数据库应用工作经费补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
当涂就业服务中心补助	14,668.00		14,668.00	其他收益
人才优惠政策兑现	3,324.00		3,324.00	其他收益
管委会科技创新局补助金	2,000.00		2,000.00	其他收益
退还马鞍山财政局兑现资金	-2,400.00		-2,400.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、其他原因的合并范围变动

本期注销四川红太阳农资连锁有限公司，处置收益为 0 元。

本期新增设立子公司重庆世界村生物化学有限公司，投资成本人民币 36,800.00 万元，持股比例 100%元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽国星生物化学有限公司	马鞍山市当涂经济开发区	马鞍山市当涂经济开发区	制造业	100.00		收购
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京化学工业园区芳烃南路 168 号	南京化学工业园区芳烃南路 168 号	制造业	100.00		收购
重庆华歌生物化学有限公司	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组（盐化园内）	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组（盐化园内）	制造业	60.00	40.00	收购
南京华洲药业有限公司	南京市高淳县桤溪镇东风路 10 号	南京市高淳县桤溪镇东风路 10 号	制造业		100.00	收购
安徽瑞邦生物科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业	100.00		设立
安徽红太阳生物化学有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	制造业		100.00	设立
大连佳德催化剂有限公司	大连	大连	制造业		54.13	收购
南京红太阳国际贸易有限公司	高淳县淳溪镇宝塔路 269 号	高淳县淳溪镇宝塔路 269 号	贸易	100.00		收购
南京红太阳农资连锁集团有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	98.75		设立
南京红太阳农村云商有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100.00	设立
红太阳国际贸易（上海）有	中国（上海）自由贸易试验区杨高北路	中国（上海）自由贸易试验区杨高北	贸易	100.00		设立

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	
有限公司	2001 号 1 幢 4 部位楼 2 层 2606 室	路 2001 号 1 幢 4 部 位楼 2 层 2606 室				
湖北红太阳农 资连锁有限公 司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	贸易		100.00	设立
上海国羲融资 租赁有限公司	中国（上海）自由贸 易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三 层 3646 室	中国（上海）自由 贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助 区三层 3646 室	租赁		75.00	设立
红太阳国际实 业有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
上海国羲资产 管理有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	资产 管理		100.00	设立
山东科信生物 化学有限公司	山东临邑	山东临邑恒源经济 开发区	制造 业	82.19		收购
RURALCO SOLUCIONES S.A.	阿根廷圣达菲省罗萨 里奥市辖内	阿根廷圣达菲省罗 萨里奥市辖内	商贸 业	60.00		收购
重庆中邦科技 有限公司	重庆市万州经济技术 开发区盐气化工园	重庆市万州经济技术 开发区盐气化工园	制造 业	100.00		收购
重庆世界村生 物化学有限公 司	重庆市长寿区	重庆市长寿区晏家 街道齐心大道 20 号 1-1 室	制造 业		100.00	设立
安徽红太阳环 保科技产业有 限公司	安徽省马鞍山市当涂 经济开发区	安徽省马鞍山市当 涂经济开发区	制造 业		100.00	设立
四川红太阳农 资连锁有限公 司	四川省成都市	四川省成都市	贸易		100.00	设立， 本期 已注 销

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东科信生物化学有限公司	17.81%	-1,576,908.29		19,244,383.62
RURALCO SOLUCIONES S.A	40.00%	9,676,819.98		27,988,152.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东科信生物化学有限公司	59,024,117.68	88,582,072.24	147,606,189.92	35,030,577.25	4,492,672.80	39,523,250.05	53,678,081.37	94,157,398.72	147,835,480.09	26,565,211.34	4,611,684.00	31,176,895.34
RURALCO SOLUCIONES S.A	404,060,448.93	8,531,251.73	412,591,700.66	341,199,284.86	1,422,033.69	342,621,318.55	480,636,959.06	8,191,522.92	488,828,481.98	420,390,766.42		420,390,766.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东科信生物化学有限公司	144,109,906.76	-8,377,578.61	-8,377,578.61	1,141,609.30	73,393,371.44	-14,612,656.78	-14,612,656.78	-25,983,843.77
RURALCO SOLUCIONES S.A	419,121,829.08	33,548,373.75	1,532,666.55	-4,818,464.57				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营 地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间 接	
南京红太阳金 控供应链有限 公司	南京	南京市高淳区经济 开发区花山路 29 号 4 幢	供应链 管理等	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南京红太阳金控供应链有限 公司	南京红太阳金控供应链有限 公司
流动资产	535,324,705.08	494,680,342.53
非流动资产		
资产合计	535,324,705.08	494,680,342.53
流动负债	144,431,010.87	109,759,458.47
非流动负债		
负债合计	144,431,010.87	109,759,458.47
少数股东权益	34,442,453.96	34,256,474.84
归属于母公司股东权益	384,822,972.05	380,037,346.87
按持股比例计算的净资产份额	181,446,891.62	180,018,801.48
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	181,446,891.62	180,018,801.48
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南京红太阳金控供应链有限 公司	南京红太阳金控供应链有限 公司
营业收入		
净利润	4,971,604.30	62,671.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,971,604.30	62,671.60
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,542,000.00	16,542,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,546,504.27	-1,330,356.98
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担

保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

截至 2019 年 12 月 31 日应收账款前五名金额合计：137,049,850.90 元。（2018 年 12 月 31 日：184,226,795.24 元）

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款，短期借款利率风险主要来源于国家货币政策变化。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	31,852,853.98	3,592,103.68	35,444,957.66	427,078,062.91	2,880,412.82	429,958,475.73
应收账款	362,816,039.97	308,528,960.81	671,345,000.78	822,843,858.72	49,951,503.16	872,795,361.88
应付账款	527,620.47	279,793,283.98	280,320,904.45	33,972.84	66,696,303.84	66,730,276.68
预收账款	37,255,245.09	236,454.44	37,491,699.53	84,891,053.26		84,891,053.26

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
预付账款	181,241.68	637,337.58	818,579.26	39,540,112.18		39,540,112.18
短期借款	591,092,713.18	6,969,210.99	598,061,924.17	514,858,575.23	2,638,214.14	517,496,789.37
合计	1,023,725,714.37	599,757,351.48	1,623,483,065.85	1,889,245,635.14	122,166,433.96	2,011,412,069.10

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	89,545,021.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		462,111.48
可供出售金融资产		109,223,600.00
其他权益工具投资	20,174,000.00	
合计	109,719,021.56	109,685,711.48

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	5,020,906,437.15		5,020,906,437.15
应付票据	564,719,130.35		564,719,130.35
应付账款	985,783,292.45	376,129,087.47	1,361,912,379.92
应付利息	18,569,713.18		18,569,713.18
其他应付款	382,279,658.36	113,081,279.11	495,360,937.47
一年内到期的非流动负债	358,872,602.66		358,872,602.66
长期借款	345,827,952.40	180,628,856.61	526,456,809.01
合计	7,676,958,786.55	669,839,223.19	8,346,798,009.74

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,880,836,896.78		3,880,836,896.78
应付票据	2,017,814,542.60		2,017,814,542.60
应付账款	1,188,672,005.87	271,351,760.84	1,460,023,766.71
应付利息	8,613,491.69		8,613,491.69
其他应付款	81,976,843.39	33,367,246.11	115,344,089.50
一年内到期的非流动负债	254,486,517.67		254,486,517.67
长期借款	240,180,000.00		240,180,000.00
合计	7,672,580,298.00	304,719,006.95	7,977,299,304.95

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	89,545,021.56			89,545,021.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,545,021.56			89,545,021.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	89,545,021.56			89,545,021.56
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	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	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	89,545,021.56			89,545,021.56
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

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
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京第一农药集团有限公司	南京	农药中间体开发、制造；技术服务、开发	39,680.00	45.84	45.84

本公司最终控制方是：杨寿海

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京红太阳金控供应链有限公司	联营企业
重庆吉沅环保科技有限公司	联营企业
云阳三阳化工有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
红太阳集团有限公司	本公司的股东
南京红太阳种业有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京第一农药集团有限公司	本公司的股东
江苏世界村国际健康食品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏海邦连锁药房有限公司	实际控制人控制的其他企业
安徽红太阳新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏世界村国际健康食品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏中邦制药有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏世界村国际健康食品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏劲力化肥有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
江苏红太阳医药集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
马鞍山科邦生态肥有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京世界村天然保健品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏科邦生态肥有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京世界村健康宅连云商有限公司	实际控制人控制的其他企业
安徽世界村功能饮品有限公司	实际控制人控制的其他企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏海邦连锁药房有限公司	采购商品	14,480.80	
安徽世界村功能饮品有限公司	采购商品	2,436,389.75	138,680.00
江苏世界村国际健康食品有限公司	采购商品	9,647.41	
南京世界村天然保健品有限公司	采购商品		20,000.00
重庆吉沅环保科技有限公司	采购原料	113,943.32	
南京世界村健康宅连云商有限公司	采购商品		10,700.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中邦制药有限公司	原料	1,064,000.00	
安徽红太阳新材料有限公司	电力蒸汽	466,814.84	
安徽红太阳新材料有限公司	原料	1,375,481.42	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京红太阳种业有限公司	办公楼租赁		2,836,753.92
南京第一农药集团有限公司	办公楼租赁	2,836,753.92	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	融资银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国光大银行南京分行北京西路支行	5,000.00	2019-1-18	2020-1-17
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国光大银行南京分行北京西路支行	5,000.00	2019-1-22	2020-1-21
本公司	南京第一农药集团有限公司	包商银行股份有限公司巴彦洛尔分行	7,000.00	2019-5-14	2020-5-14
本公司	南京第一农药集团有限公司	包商银行股份有限公司巴彦洛尔分行	7,000.00	2019-5-16	2020-5-16
本公司	南京第一农药集团有限公司	包商银行股份有限公司巴彦洛尔分行	6,000.00	2019-5-22	2020-5-22
本公司	南京第一农药集团有限公司	渤海银行股份有限公司南京分行	7,500.00	2019-6-28	2020-6-26
本公司	南京第一农药集团有限公司	渤海银行股份有限公司南京分行	7,500.00	2019-6-28	2020-6-26
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行玄武支行	7,000.00	2019-7-5	2020-7-5
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行玄武支行	5,000.00	2019-7-16	2020-7-16
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行玄武支行	3,000.00	2019-11-18	2020-10-18
本公司	南京第一农药集团有限公司	浙商银行南京分行	5,500.00	2019-7-11	2020-1-11
本公司	南京第一农药集团有限公司	浙商银行南京分行	3,000.00	2019-8-12	2020-2-12
本公司	南京第一农药集团有限公司	江苏银行新街口支行	5,000.00	2019-9-19	2020-9-19
本公司	红太阳集团有限公司	江苏银行新街口支行	2,500.00	2019-9-19	2020-9-19
本公司	南京第一农药集团有限公司	华夏银行南京中央门支行	9,900.00	2019-11-27	2020-11-27
本公司	南京第一农药集团有限公司	华夏银行南京中央门支行	9,900.00	2019-11-27	2020-11-27

担保方	被担保方	融资银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
本公司	南京第一农药集团有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	2,400.00	2019-12-30	2020-12-30
本公司	南京第一农药集团有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	1,800.00	2019-12-18	2020-12-18
本公司	南京第一农药集团有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	1,800.00	2019-12-19	2020-12-19
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国建设银行股份有限公司高淳支行	3,500.00	2019-11-13	2020-11-12
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行股份有限公司高淳支行	2,500.00	2019-12-19	2020-12-12
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国农业银行股份有限公司南京高淳支行	2,500.00	2019-12-30	2020-6-30
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国农业银行股份有限公司南京高淳支行	100.00	2019-12-27	2020-6-27
本公司	红太阳集团有限公司	中国光大银行南京分行北京西路支行	3,000.00	2019-11-14	2020-11-17
本公司	南京第一农药集团有限公司	广发银行股份有限公司南京湖南路支行	5,000.00	2019-9-17	2020-9-2
本公司	红太阳集团有限公司	中国农业发展银行南京市栖霞区支行	9,000.00	2019-12-24	2020-12-24
本公司	红太阳集团有限公司	中国工商银行南京高淳支行	4,500.00	2019-9-9	2020-7-9
合计			131,900.00		

本公司作为被担保方：

被担保方	担保方	融资银行	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
实际控制人、第一大股东及其附属企业为本公司提供						

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
的担保						
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国工商银行股份有限公司 南京下关支行	3,600.00	2019-6-30	2020-6-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有 限公司	交通银行南京分行营业部	3,000.00	2019-10-15	2020-4-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有 限公司	交通银行南京分行营业部	3,000.00	2019-12-27	2020-6-19	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有 限公司	交通银行南京分行营业部	2,100.00	2019-11-28	2020-5-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国建设银行股份有限公司 高淳支行	4,980.00	2019-12-5	2020-12-4	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、安徽国星生物 化学有限公司、杨寿海	中国农业银行股份有限公司 南京高淳支行	4,743.82	2019-8-6	2020-2-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	南京银行股份有限公司紫金 支行	3,000.00	2019-1-29	2020-1-28	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	南京银行股份有限公司紫金 支行	585.00	2019-12-27	2020-11-19	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	南京银行股份有限公司紫金	1,000.00	2019-12-19	2020-11-18	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
		支行				
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行股份有限公司高淳支行	4,000.00	2019-5-20	2020-5-16	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国银行股份有限公司高淳支行	2,600.00	2019-12-24	2020-12-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国银行股份有限公司高淳支行	2,500.00	2019-12-24	2020-12-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有限公司	广发银行股份有限公司南京湖南路支行	9,900.00	2019-12-18	2020-12-17	否
本公司	红太阳集团有限公司	华夏银行股份有限公司南京中央门支行	8,000.00	2019-5-28	2020-5-28	否
本公司	红太阳集团有限公司	华夏银行股份有限公司南京中央门支行	2,000.00	2019-5-29	2020-5-29	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	中信银行股份有限公司南京分行	8,000.00	2019-7-15	2020-1-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	中信银行股份有限公司南京分行	7,000.00	2019-8-14	2020-2-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国农业发展银行南京市栖霞支行	5,000.00	2019-8-16	2020-8-14	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
		霞区支行				
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国农业发展银行南京市栖霞区支行	4,581.18	2019-12-16	2020-12-10	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国农业发展银行南京市栖霞区支行	16,000.00	2019-12-11	2020-12-10	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有限公司	渤海银行南京分行	5,000.00	2019-9-18	2020-9-17	否
本公司	红太阳集团有限公司	宁波银行南京分行人民币户	5,968.00	2019-10-29	2020-10-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	391.89	2019-11-25	2020-2-10	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	749.04	2019-11-25	2020-2-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	360.67	2019-11-27	2020-2-20	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	378.70	2019-11-27	2020-2-25	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	363.95	2019-12-2	2020-2-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	宁波银行南京分行	358.62	2019-12-19	2020-3-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	75.76	2019-7-22	2020-1-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	267.47	2019-7-22	2020-1-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	895.47	2019-8-7	2020-1-22	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	571.63	2019-8-7	2020-2-7	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	778.20	2019-9-18	2020-1-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	59.02	2019-9-18	2020-1-17	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	358.16	2019-9-18	2020-1-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	474.24	2019-9-18	2020-1-22	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	328.09	2019-9-18	2020-2-3	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	132.55	2019-9-18	2020-2-11	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	127.94	2019-9-18	2020-2-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	53.58	2019-9-20	2020-1-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	121.60	2019-9-20	2020-1-22	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	96.06	2019-9-20	2020-2-3	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	383.97	2019-9-30	2020-1-31	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	260.42	2019-9-30	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	45.48	2019-9-30	2020-2-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	89.02	2019-9-30	2020-2-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	192.40	2019-9-30	2020-3-4	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	127.80	2019-9-30	2020-3-5	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	70.95	2019-9-30	2020-3-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	77.51	2019-9-30	2020-3-13	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	363.88	2019-10-15	2020-2-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	46.74	2019-10-15	2020-2-28	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	76.32	2019-10-18	2020-2-7	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	508.56	2019-10-18	2020-2-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	32.79	2019-10-18	2020-2-25	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	60.62	2019-10-18	2020-2-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	68.65	2019-10-18	2020-2-28	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	340.23	2019-10-18	2020-3-2	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	75.90	2019-10-18	2020-3-3	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	158.64	2019-10-18	2020-3-4	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	151.03	2019-10-18	2020-3-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	15.91	2019-10-18	2020-3-18	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	85.32	2019-10-22	2020-4-2	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	49.60	2019-10-23	2020-2-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	50.93	2019-10-23	2020-3-19	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	110.92	2019-10-23	2020-4-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	231.40	2019-10-25	2020-2-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	778.82	2019-10-25	2020-3-26	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	393.67	2019-11-1	2020-3-20	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	70.67	2019-11-4	2020-4-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	472.08	2019-11-6	2020-3-26	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	792.08	2019-11-13	2020-3-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	523.91	2019-11-15	2020-4-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	453.52	2019-11-15	2020-4-17	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	130.25	2019-11-15	2020-4-24	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	321.46	2019-11-15	2020-4-28	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	75.55	2019-11-15	2020-4-30	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	115.67	2019-11-15	2020-5-11	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	75.55	2019-11-15	2020-5-20	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	343.79	2019-11-18	2020-5-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	21.21	2019-12-19	2020-5-25	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	64.53	2019-12-19	2020-6-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	613.28	2019-12-19	2020-5-22	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	48.07	2019-12-19	2020-6-14	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	98.85	2019-12-19	2020-5-26	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	127.39	2019-12-19	2020-4-24	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	134.43	2019-12-19	2020-5-29	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	97.88	2019-12-19	2020-5-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	39.35	2019-12-19	2020-6-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	170.36	2019-12-19	2020-6-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	52.46	2019-12-19	2020-5-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	31.60	2019-12-19	2020-6-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	20.09	2019-12-19	2020-6-5	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	南京银行南京分行	18.07	2019-12-19	2020-5-25	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	252.40	2019-7-5	2020-1-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	168.27	2019-7-5	2020-1-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	218.62	2019-7-5	2020-1-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	62.46	2019-7-5	2020-2-10	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	156.15	2019-7-5	2020-2-2	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	160.48	2019-7-5	2020-2-2	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	320.96	2019-7-5	2020-2-10	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	117.72	2019-7-5	2020-1-26	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	307.65	2019-7-5	2020-1-15	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	78.48	2019-7-5	2020-2-7	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	156.15	2019-7-19	2020-1-12	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	75.14	2019-7-19	2020-1-16	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	131.50	2019-7-19	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	269.63	2019-7-19	2020-1-20	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	25.97	2019-7-19	2020-1-25	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	77.90	2019-7-19	2020-2-2	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	38.58	2019-7-19	2020-1-30	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	34.38	2019-7-19	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	77.55	2019-7-26	2020-1-16	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	77.55	2019-7-26	2020-1-16	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	265.58	2019-7-26	2020-1-27	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	265.58	2019-7-26	2020-2-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	139.62	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	139.62	2019-7-26	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	139.62	2019-7-26	2020-2-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	123.07	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	272.93	2019-7-26	2020-2-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	25.21	2019-7-26	2020-1-17	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	35.56	2019-7-26	2020-1-19	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	26.04	2019-7-26	2020-2-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	79.56	2019-7-26	2020-1-26	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	79.56	2019-7-26	2020-1-26	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	79.56	2019-7-26	2020-2-1	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	79.56	2019-7-26	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	79.56	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	101.44	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	76.08	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	76.08	2019-7-26	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	101.44	2019-7-26	2020-2-6	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	84.13	2019-7-26	2020-2-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	507.75	2019-8-12	2020-2-23	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	228.92	2019-8-12	2020-3-8	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	643.15	2019-8-12	2020-3-9	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	270.80	2019-8-12	2020-3-17	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	3,000.65	2019-10-24	2020-3-24	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	3,158.16	2019-11-14	2020-4-14	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行北京西路支行	3,534.05	2019-11-21	2020-4-21	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行高淳支行	2,483.53	2019-10-18	2020-3-16	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行高淳支行	2,130.05	2019-8-22	2020-1-13	否
本公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行高淳支行	1,897.53	2019-9-24	2020-2-17	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	广州银行南京分行	15,000.00	2019-10-18	2021-10-18	否
本公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	广州银行南京分行	1,382.80	2019-12-31	2021-12-30	否
小计			162,574.97			
实际控制人、第一大股东及其附属企业为本公司子公司提供的担保						
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	徽商银行当涂支行	3,000.00	2019-11-4	2020-9-4	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	徽商银行当涂支行	3,000.00	2019-11-4	2020-8-4	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	4,500.00	2019-7-30	2020-7-30	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	3,500.00	2019-11-6	2020-11-6	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	3,780.00	2019-11-6	2020-11-6	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	400.00	2019-11-8	2020-11-8	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	400.00	2019-11-8	2020-11-8	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	马鞍山农村商业银行当涂支行	400.00	2019-11-8	2020-11-8	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	3,000.00	2019-10-23	2020-10-21	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	500.00	2019-10-24	2020-10-23	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	500.00	2019-10-24	2020-10-23	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	1,998.00	2019-11-22	2020-11-19	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	400.00	2019-11-22	2020-11-21	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	600.00	2019-11-25	2020-11-21	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	交通银行马鞍山分行营业部	3,000.00	2019-12-20	2020-12-12	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	中国建设银行当涂支行	2,000.00	2019-4-4	2020-4-3	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	中国建设银行当涂支行	3,000.00	2019-12-20	2020-12-19	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳生物化学有限责任公司	中国农业银行当涂支行	2,250.00	2019-3-29	2020-3-29	否
安徽国星生物化学有限公司	杨寿海、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳生物化学有限责任公司	中国农业银行当涂支行	2,000.00	2019-3-29	2020-3-29	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	浦发银行马鞍山分行	5,000.00	2019-10-30	2020-4-30	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行当涂支行	2,000.00	2019-6-19	2020-6-18	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	中国银行当涂支行	2,000.00	2019-6-19	2020-6-18	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司	刘保霞	5,000.00	2019-9-3	2020-3-3	否
安徽国星生物化学有限公司	南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有限公司	广发银行合肥分行营业部	6,651.86	2019-12-11	2020-12-10	否
安徽国星生物化学有限公司	南京红太阳股份有限公司	中信银行马鞍山分行营业部	1,770.42	2019-12-12	2020-12-12	否
安徽瑞邦生物科技有限公司	南京红太阳股份有限公司、杨寿海	中国建设银行当涂支行	3,900.00	2017-12-6	2022-12-5	否
安徽瑞邦生物科技有限公司	南京红太阳股份有限公司、杨寿海	中国建设银行当涂支行	5,000.00	2017-12-6	2022-11-7	否
重庆华歌生物化学有限公司	南京红太阳股份有限公司	中信银行股份有限公司重庆万州支行	5,000.00	2019-7-25	2020-7-23	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	兴业银行股份有限公司重庆万州支行	3,000.00	2019-8-2	2020-7-31	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	华夏银行股份有限公司重庆万州支行	2,000.00	2019-4-19	2020-4-17	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆农村商业银行万州分行	3,000.00	2019-6-4	2020-6-2	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆农村商业银行万州分行	5,000.00	2019-7-4	2020-7-2	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆农村商业银行万州分行	3,500.00	2019-7-26	2020-7-24	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆农村商业银行万州分行	1,500.00	2019-9-3	2020-9-2	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆农村商业银行万州分行	5,000.00	2019-12-18	2020-12-17	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆三峡银行万州分行	10,000.00	2019-3-18	2021-3-18	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆三峡银行万州分行	5,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司	重庆三峡银行万州分行	5,000.00	2019-5-20	2021-5-20	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	兴业银行股份有限公司重庆万州支行	1,000.00	2019-8-2	2020-8-2	否
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	兴业银行股份有限公司重庆万州支行	1,000.00	2019-8-29	2020-8-29	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆华歌生物化学有限公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司	华夏银行重庆万州支行	1,980.00	2019-4-24	2020-4-24	否
重庆中邦科技有限公司	南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司	重庆银行万州支行	2,000.00	2019-4-29	2020-4-28	否
南京红太阳国际贸易有限公司	南京第一农药集团有限公司、南京红太阳股份有限公司、杨寿海、杨柳	中国建设银行高淳支行	1,400.00	2019-7-4	2020-7-3	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京红太阳股份有限公司	大华银行上海分行	451.38	2019-7-18	2019-11-15	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京红太阳股份有限公司	大华银行上海分行	53.43	2019-10-9	2020-2-6	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京红太阳股份有限公司	大华银行上海分行	55.80	2019-10-9	2020-2-6	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京红太阳股份有限公司	大华银行上海分行	58.56	2019-10-21	2020-2-18	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京红太阳股份有限公司	大华银行上海分行	58.38	2019-10-9	2020-2-6	否
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京第一农药集团有限公司，南京红太阳股份有限公司	北京银行上海分行	2,171.29	2019-10-18	票据逾期垫款	否

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
红太阳国际贸易（上海）有限公司	南京第一农药集团有限公司，南京红太阳股份有限公司，红太阳集团，杨寿海夫妇	上海华瑞银行股份有限公司	6,048.99	2019-12-25	票据逾期垫款	否
南京红太阳生物化学有限责任公司	红太阳集团有限公司	华夏银行南京中央门支行	7,000.00	2019-5-21	2019-12-31	否
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京红太阳股份有限公司、杨寿海	中国建设银行新街口支行	18,000.00	2016-9-22	2023-5-26	否
南京红太阳生物化学有限责任公司	红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司、杨寿海	苏州银行南京分行	3,000.00	2019-3-25	2022-3-25	否
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京第一农药集团有限公司、杨寿海	中国光大银行南京分行北京西路支行	10,000.00	2019-4-1	2020-4-1	否
小计			171,828.11			
合计			334,403.08			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏劲力化肥有限责任公司	4,679,290,878.50	2019-1-3	2020-5-28	
南京第一农药集团有限公司	77,000,000.00	2019-12-20	2020-5-28	
红太阳集团有限公司	150,000,000.00	2019-2-20	2019-9-5	

注：公司及其子公司通过关联方江苏劲力化肥有限责任公司、江苏科邦生态肥有限公司和江苏中邦制药有限公司的银行账号向红太阳公司控股股东南京第一农药集团有限公司和红太阳集团有限公司支付资金，2019 年度累计支付资金 4,679,290,878.50 元，2019 年度收回资金 1,839,560,000.00 元，2019 年末形成资金占用余额 2,839,730,878.50 元，红太阳公司账面核算挂账单位为江苏劲力化肥有限责任公司。红太阳公司 2019 年度直接支付股东红太阳集团有限公司资金 150,000,000.00 元，在 2019 年度已归还。红太阳公司因为控股股东南京第一农药集团有限公司融资提供担保，其到期未能支付被银行划转 77,000,000.00 元，形成资金占用。综上所述，截至 2019 年 12 月 31 日止关联方资金占用余额为 2,916,730,878.50 元。截至审计报告日止，红太阳公司因为控股股东南京第一农药集团有限公司担保融资事项违约被银行划转资金形成新增资金占用 85,000,000.00 元，收到上述关联方银行存款归还资金 1,957,530,878.50 元和银行承兑汇票 1,044,200,000.00 元（年度报告披露日未到期）。

上述期后归还的银行承兑票据 1,044,200,000.00 元全部用于质押，为控股股东南京第一农药集团有限公司和红太阳集团有限公司融资交易提供担保。期后归还的银行资金有 1,907,300,000.00 元以定期存款方式为南京第一农药集团有限公司和红太阳集团有限公司融资交易提供担保，因此这些资金和票据处于受限状态。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	654.90	842.10

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽红太阳新材料有限公司	1,462,033.01	29,240.66		
预付账款					
	安徽世界村功能饮品有限公司	2,464,176.60			
	江苏科邦生态肥有限公司	5,500,000.00			
其他应收款					
	江苏劲力化肥有限责任公司	2,839,730,878.50			
	江苏红太阳医药集团有限公司	266,500,299.12			
	南京第一农药集团有限公司	77,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	重庆吉沅环保科技有限公司	385,543.31	1,325,518.47
其他应付款			
	江苏海邦连锁药房有限公司	14,480.80	
	南京世界村健康宅连配云商有限公司	27,407.60	
	安徽世界村功能饮品有限公司	52,642.00	
	江苏世界村国际健康食品有限公司	9,647.41	
预收账款			
	江苏中邦制药有限公司	85,680.00	

(七) 关联方承诺

江苏红太阳医药集团有限公司承诺重庆中邦科技有限公司(以下简称重庆中邦)2018年、2019年和2020年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于: 6,448.98 万元、8,477.41 万元、11,214.20 万元。若重庆中邦在约定的补

偿期限内任一年度期末的实际累计净利润数低于当期期末累计净利润承诺数，江苏红太阳医药集团需以现金方式对公司进行业绩补偿。每期业绩补偿的具体金额按以下公式确定：补偿现金金额=（截至当期期末累计承诺净利润数－截至当期期末累计实现净利润数）÷业绩承诺期间内各年的承诺净利润总和×标的资产交易价格－已补偿现金金额。上述净利润均指经具证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润（以归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据）。

重庆中邦 2018 年、2019 年经审计后的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 6,820.49 万元、2,232.36 万元，2019 年度未能完成业绩承诺，根据承诺的补偿协议，应收江苏红太阳医药集团业绩补偿金 26,650.03 万元。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的其他重大财务承诺事项。

（1）抵押资产情况

A、抵押资产用于“售后回租”形式的借款详见本附注“五（三十一）”

B、抵押资产用于担保借款

1、公司子公司安徽瑞邦生物科技化学有限公司与中国建设银行马鞍山分行签订了借款合同，期末未偿还本金金额为人民币 8900 万元，抵押物为公司子公司安徽瑞邦生物化学有限公司持有的房产、机器设备及坐落当涂县工农业园区太白镇程桥外滩的土地，账面原值 160,474,864.20，摊余价值为 121,737,589.09。

对应抵押清单如下：

担保方	权证编号	原值	净值
安徽瑞邦生物科技化学有限公司	皖（2017）当涂县不动产权第 0000886 号	8,908,711.51	6,218,957.76
	皖（2017）当涂县不动产权第 0000888 号	2,593,216.17	1,696,247.66
	皖（2017）当涂县不动产权第 0000890 号	3,511,268.65	2,507,299.19
	皖（2017）当涂县不动产权第 0000892 号	3,373,868.66	2,408,237.49
	皖（2017）当涂县不动产权第 0000885/87/89/91 号	10,467,371.69	8,837,147.89

担保方	权证编号	原值	净值
	机器设备	102,072,963.30	73,169,195.34
	权证编号：皖（2017）当涂县不动产权第0000885-892号	29,547,464.22	26,900,503.76
	合计	160,474,864.20	121,737,589.09

2、公司子公司重庆华歌生物化学有限公司与重庆三峡银行万州分行签订了借款合同，期末未偿还本金金额为人民币 20000 万元（其中 2000 万元为一年内到期），抵押物为公司子公司重庆华歌生物化学有限公司和重庆中邦科技有限公司分别持有的房产，账面原值 231,776,565.77，摊余价值 187,362,753.40 元，对应抵押物清单如下：

担保方	权证编号	原值	净值
重庆华歌生物化学有限公司	渝（2018）万州区不动产权第 000962948 号	3,768,172.52	2,730,980.28
	渝（2018）万州区不动产权第 000967970 号	11,254,987.30	8,359,172.48
	渝（2018）万州区不动产权第 000976335 号	5,683,299.39	4,093,644.55
	渝（2018）万州区不动产权第 000976605 号	6,102,350.13	4,909,837.01
	渝（2018）万州区不动产权第 000977405 号	5,084,406.93	3,776,231.28
	渝（2018）万州区不动产权第 000980801 号	5,788,310.65	4,299,026.68
	渝（2018）万州区不动产权第 000979267 号	1,294,047.01	961,099.47
	渝（2018）万州区不动产权第 000979718 号	2,554,209.00	1,828,291.77
	渝（2018）万州区不动产权第 001016315 号	501,152.74	372,210.30
	渝（2018）万州区不动产权第 001016585 号	179,976.10	145,780.42
重庆华歌生物化学有限公司	渝（2018）万州区不动产权第 001017205 号	3,256,856.78	2,337,776.70
	渝（2018）万州区不动产权第 001025711 号	265,943.35	197,518.45
	渝（2018）万州区不动产权第 001017586 号	288,508.07	214,277.40
	渝（2018）万州区不动产权第 001017750 号	900,357.26	644,873.39
	渝（2018）万州区不动产权第 001025112 号	717,295.79	536,517.45
	渝（2018）万州区不动产权第 001030046 号	1,512,350.74	1,123,235.42
	渝（2018）万州区不动产权第 001030197 号	9,586,005.07	7,122,979.04
	渝（2018）万州区不动产权第 001027398 号	26,558,361.01	21,512,272.26
	渝（2018）万州区不动产权第 000967565 号	10,711,598.57	7,955,593.86
	渝（2018）万州区不动产权第 000967760 号	70,078,716.51	61,169,003.55
	渝（2018）万州区不动产权第 001026989 号	20,761,679.70	16,779,569.21

担保方	权证编号	原值	净值
	渝（2018）万州区不动产权第 000980931 号	11,384,802.57	8,895,331.05
	渝（2018）万州区不动产权第 000980547 号	225,524.98	181,588.06
	渝（2018）万州区不动产权第 001025327 号	4,713,550.61	3,578,806.84
重庆中邦科技有限公司	渝（2017）万州区不动产权第 000425783 号	9,196,589.87	7,861,997.43
	渝（2017）万州区不动产权第 000426601 号	6,223,452.40	5,040,996.41
	渝（2017）万州区不动产权第 000426726 号	291,300.00	274,004.10
	渝（2019）万州区不动产权第 000717601 号	5,232,590.54	4,776,426.24
	渝（2019）万州区不动产权第 000717717 号	1,518,800.98	154,153.45
	渝（2019）万州区不动产权第 000717915 号	2,509,093.22	2,255,467.39
	渝（2019）万州区不动产权第 000718288 号	1,541,317.19	1,386,113.35
	渝（2019）万州区不动产权第 000718407 号	2,090,958.80	1,887,978.13
	合计	231,776,565.78	187,362,753.42

3、公司子公司安徽国星生物化学有限公司与刘保霞签订了借款合同，期末未偿还本金金额为人民币 5000 万元，抵押物为子公司安徽国星生物化学有限公司持有的房产，账面原值 209,551,775.64，摊余价值 139,525,456.49 元，对应抵押物清单如下：

担保方	权证编号	原值	净值
安徽国星生物化学有限公司	当房 2009 字第 1934、1942 号	2,144,572.89	1,122,591.71
	当房 2009 字第 1934 号	8,269,821.04	4,355,090.18
	当房 2009 字第 1942 号	10,794,679.77	6,023,913.38
	当房 2009 字第 1943 号	26,208,515.20	15,113,066.00
	当房 2009 字第 1944 号	20,597,928.51	12,941,675.17
	当房 2009 字第 1945 号	12,157,482.33	7,690,642.85
	当房 2009 字第 1946 号	13,083,107.28	7,315,268.74
	当房 2010 字第 2199 号	13,944,589.38	9,179,170.42
	当房 2010 字第 2200 号	24,624,495.19	16,598,003.35
	当房 2010 字第 2201 号	27,839,472.56	19,977,173.60
	当房 2010 字第 2202 号	9,299,327.80	6,958,321.72
	当房 2010 字第 2203 号	1,953,855.86	1,402,786.34
	房地权证 2014 字第 00003204 号	21,205,956.23	17,650,526.39
	当国用 2007 第 1120 号	13,700,899.50	10,252,839.80

担保方	权证编号	原值	净值
	当国用 2009 第 1216 号	3,727,072.10	2,944,386.84
合计		209,551,775.64	139,525,456.49

(2) 质押资产情况

- 1、受限的其他货币资金，详见本附注“五（一）”
- 2、受限的应收款项融资，详见本附注“五（六）”
- 3、受限的应收账款，详见本附注“五（五十七）”

(二) 或有事项

- 1、提供债务担保形成的或有负债详见本附注“十（五）3”
- 2、资产抵押形成的或有负债详见本附注“十二（一）1（1）”
- 3、资产质押形成的或有负债详见本附注“十二（一）1（2）”

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	【注】

注：根据 2020 年 6 月 29 日公司第八届董事会第二十五次会议决议，2019 年度不进行利润分配

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、资产负债表日后已判决案件

- (1) 宁波银行股份有限公司上海分行作为原告因为金融借款合同纠纷，起诉红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，案号是(2020)沪 0115 民初 4453 号，该案件一审传票定于 2020 年 2 月 24 日在上海市浦东新区人民法院西漕第十四法庭开庭，被告对该案管辖权提起异议，在收到浦东新区法院裁定后，提出上诉，上海金融法院受理管辖权异议上诉事项，已于 2020 年 4 月 7 日公布案号为（2020）沪 74 民辖终 59 号的判决结果，二审裁定驳回上诉，维持原裁定。后双方经法院主持调解，当事人自愿达成如下协议：
 - 1、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司于 2020 年 6 月 30 日前向原告宁波银行股份有限公司上海分行支付票款人民币 6,000,000 元；
 - 2、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司于 2020 年 8 月 30 日前向原告宁波银行股份有限公司上海分行支付剩余票款人民币 33,386,604.77 元；
 - 3、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司于 2020

年 11 月 30 日前向原告宁波银行股份有限公司上海分行支付自 2019 年 12 月 19 日起至实际清偿日止的利息（以未支付票款余额为基数，按每日万分之五计算利息，具体以原告宁波银行股份有限公司上海分行出具的的对账材料为准）；

4、案件受理费 241,300 元，减半收取计 120,650 元，保全费 5,000 元，诉讼费合计 125,650 元（原告已预付），由被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司负担；被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司应于 2020 年 11 月 30 日前支付给原告宁波银行股份有限公司上海分行；

5、若被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司未按期足额履行上述第一至第四项中的任何一项还款义务，原告宁波银行股份有限公司上海分行有权就剩余款项一并立即向法院申请执行。

- (2) 大华银行（中国）有限公司上海分行作为原告因为金融借款合同纠纷，起诉红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，原告诉讼请求如下：

1、请求判令红太阳国际贸易（上海）有限公司立即向原告清偿贷款本金 6,825,662.88 美元（折合人民币 48,143,448.01 元）；

2、请求判令红太阳国际贸易（上海）有限公司立即向原告支付利息 10,262.28 美元（折合人民币 72,390.00 元）；

3、请求判令红太阳国际贸易（上海）有限公司立即向原告支付逾期利息，其中，首期贷款本金 4,699,138.82 美元的逾期利率按照 6.54%/年计算，其余各期贷款本金的逾期利率均按照 6.92%/年计算。所有各期贷款的逾期利息均应自 2019 年 11 月 16 日起计算，直至红太阳国际贸易（上海）有限公司清偿全部贷款本金、利息及逾期利息之日止。截至本案起诉之日，已发生的逾期利息金额暂计 3,316.49 美元（本项诉讼请求的金额折合人民币约为 23,392.20 元）；

4、请求判令红太阳国际贸易（上海）有限公司立即向原告支付因提起本案诉讼而发生的律师费计人民币 300,000 元；

5、请求判令南京红太阳股份有限公司就上述第 1 至第 4 项诉讼请求向原告承担连带清偿责任。

案号是(2020)沪 0115 民初 3133 号，该案件一审传票定于 2020 年 2 月 21 日在上海市浦东新区人民法院西漕第十五法庭开庭，被告对该案管辖权提出异议，在收到浦东新区法院裁定后，提出上诉，上海金融法院受理管辖权异议上诉案件，已于 2020 年 4 月 7 日公布案号为（2020）沪 74 民辖终 60 号的判决结果，二审裁定驳回上诉，维持原裁定。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司账面对大华银行的短期借款余额为 6,775,484.04 美元（折合人民币 47,267,131.75 元）

- (3) 中国民生银行股份有限公司上海分行作为原告因为金融借款合同纠纷，起诉红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳，案件案号是(2019)沪 0115 民初 92131 号，该案件已于 2019 年 12 月 20 日在上海市浦东新区人民法院西漕第十二法庭开庭，本案在审理过程中，经法院主持调解，原被告自愿达成如下协议：

1、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2019 年 12 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金人民币 100 万元；

2、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 1 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 100 万元，以及自 2019 年 12 月 26 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525%计算；

3、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 2 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 300 万元，以及自 2020 年 1 月 26

- 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525% 计算；
- 4、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 3 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 450 万元，以及自 2020 年 2 月 26 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525% 计算；
- 5、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 4 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 450 万元，以及自 2020 年 3 月 26 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525% 计算；
- 6、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 5 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 800 万元，以及自 2020 年 4 月 26 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525% 计算；
- 7、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2020 年 6 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行借款本金 800 万元，以及自 2020 年 5 月 26 日起至实际还款日止以剩余全部本金为基数按年利率 6.525% 计算；
- 8、被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2019 年 12 月 25 日前归还原告中国民生银行股份有限公司上海分行律师费 20 万元；
- 9、案件受理费 193,475 元减半收取 96,737.50 元、财产保全费 5,000 元，两项合计 101,737.50 元；由被告红太阳国际贸易（上海）有限公司承担，被告红太阳国际贸易（上海）有限公司应于 2019 年 12 月 25 日前直接支付给原告中国民生银行股份有限公司上海分行；
- 10、被告南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳对被告红太阳国际贸易（上海）有限公司的上述第一至第九项付款义务承担连带清偿责任，被告南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳承担连带保证责任后，有权向被告红太阳国际贸易（上海）有限公司追偿；
- 11、如被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳未按期足额履行上述第一至第九项任何一期付款义务，则被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳应另行向原告中国民生银行股份有限公司上海分行支付律师费 135,000 元，并且原告中国民生银行股份有限公司上海分行可就被告红太阳国际贸易（上海）有限公司，南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，红太阳集团有限公司，杨寿海，杨柳的上述所载全部到期及未到期债务，包括全部剩余借款本金、逾期利息（以剩余全部本金未基数自逾期之日起按年利率 6.525% 计算）、律师费、案件受理费、财产保全费等一并向法院申请全部执行；
- 12、各方别无其他争执

- (4) 中国民生银行股份有限公司南京分行作为原告因为金融借款合同纠纷，起诉南京红太阳股份有限公司，该案件案号是（2020）苏 0118 民初 300 号，该案件于 2020 年 1 月 21 日被江苏省南京市高淳区人民法院立案受理，依法适用普通程序公开开庭进行了审理，于 2020 年 3 月 6 日出具判决结果，并于 2020 年 5 月 28 日发布，一审判决被告败诉，具体判决结果如下：
- 一、南京红太阳股份有限公司于本判决生效之日起 3 日内向中国民生银行股份有限公司南京分行支付 50000000 元及其逾期罚息（罚息以 50000000 元为基数，自 2020 年 1 月 17 日起按每日万分之五计算至实际给付之日止），并支付律师费 400000 元；
- 二、中国民生银行股份有限公司南京分行对南京红太阳股份有限公司在中国民生银行股份有限公司南京城东支行的单位定期存单（账号为 70×××00、存单号为 90×××33）上的存款 50000000 元及其银行利息在本判决第一项债权范围内享有优先受偿权。

本案受理费 294800 元，保全费 5000 元，合计 299800 元，由被告南京红太阳股份有限公司负担。

- (5) 南京新光玻璃钢有限公司作为原告因为买卖合同纠纷，起诉南京红太阳生物化学有限责任公司，该案件案号是(2019)苏 0118 民初 4416 号，该案件一审传票定于 2020 年 1 月 7 日在江苏省南京市高淳区人民法院开庭，双方自愿达成如下和解协议：
- 1、双方一致确认被告共计欠付原告货款人民币 780053 元，被告承诺在 2020 年 1 月 7 日前支付原告货款人民币 100000 元，2020 年 1 月 25 日前再支付人民币 100000 元，自 2020 年 1 月 25 日起每月支付人民币 100000 元直至被告付清。
 - 2、被告承诺在本协议签订后向高淳区法院提交书面撤诉申请。
 - 3、若被告在本协议履行期间按约履行，或协议履行完毕后，原告放弃其他诉讼请求，双方再无其他争议，均不得就此事再向对方主张任何权力。
 - 4、本协议一式两份，双方各执一份，盖章后生效。（原件双方已盖章）。
- (6) 南京新光玻璃钢有限公司作为原告因为买卖合同纠纷，起诉南京华洲药业有限公司，该案件案号是(2019)苏 0118 民初 4417 号，该案件一审传票定于 2020 年 1 月 7 日在江苏省南京市高淳区人民法院开庭，双方自愿达成如下和解协议：
- 1、双方一致确认被告共计欠付原告货款人民币 530500 元，被告承诺在 2020 年 1 月 7 日前支付原告货款人民币 200000 元，在 2020 年春节以后每两个月（即分别于 2020 年 3 月 25 日、5 月 25 日前）支付人民币 100000 元，余款于 2020 年 7 月 25 日前付清。
 - 2、被告承诺在本协议签订后向高淳区法院提交出面撤诉申请。
 - 3、若被告在本协议履行期间按约履行，或协议履行完毕后，原告放弃其他诉讼请求，双方再无其他争议，均不得就此事再向对方主张任何权力。
 - 4、本协议一式两份，双方各执一份，盖章后生效。（原件双方已盖章）。
- (7) 毛庆元（河源美德贸易有限公司）作为原告因为金融借款合同纠纷，起诉南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，杨寿海，赵晓华。该案件案号是（2019）粤 1602 民初 4448 号，该案件被广东河源市源城区人民法院立案受理，本案在审理过程中，经法院主持调解，于 2020 年 3 月 23 日出具民事调解书，原被告达成如下协议：
- 1、原被告于 2020 年 3 月 19 日结算确认，四被告应偿还原告借款本息 4616.8 万元（利息从 2019 年 10 月 17 日按照月利率 2% 计算至 2020 年 6 月 19 日）。
 - 2、原告同意四被告分十三期向原告偿还 4616.8 万元。其中第一期：四被告于 2020 年 3 月 24 日前向原告支付 130 万元；第二期：四被告于 2020 年 4 月 1 日前向原告支付 180 万元；第三期：四被告于 2020 年 4 月 8 日前向原告支付 180 万元；第四期：四被告于 2020 年 4 月 15 日前向原告支付 180 万元；第五期：四被告于 2020 年 4 月 22 日前向原告支付 230 万元；第六期：四被告于 2020 年 4 月 28 日前向原告支付 240 万元；第七期：四被告于 2020 年 5 月 8 日前向原告支付 370 万元；第八期：四被告于 2020 年 5 月 15 日前向原告支付 370 万元；第九期：四被告于 2020 年 5 月 22 日前向原告支付 370 万元；第十期：四被告于 2020 年 5 月 29 日前向原告支付 380 万元；第十一期：四被告于 2020 年 6 月 5 日前向原告支付 660 万元；第十二期：四被告于 2020 年 6 月 12 日前向原告支付 670 万元；第十三期：四被告于 2020 年 6 月 19 日前向原告支付 656.8 万元。
 - 3、四被告应在 2020 年 4 月 27 日前向原告支付实现债权产生的诉讼费 125900 元、保全费 5000 元、律师费 567000 元、担保费 123000 元等共计 820900 元。
 - 4、如四被告未能按照本协议的约定准时足额清偿本息及实现债权等费用或出现任何一期逾期偿还情况的，原告有权申请人民法院强制执行，要求四被告提前

偿还本调解协议约定的全部借款本息及实现债权的费用，并要求四被告从 2020 年 6 月 20 日起以实际拖欠金额为基数按照月利率 2% 计付逾期利息至实际清偿日止。若原告申请法院强制执行，则四被告应承担原告执行阶段的律师费和执行费等。

本案案件受理费 251800 元，减半收取 125900 元，保全费 5000 元，合计 130900 元，由被告南京红太阳股份有限公司，南京第一农药集团有限公司，杨寿海，赵晓华负担。

2、 资产负债表日后未判决案件

- (1) 协鑫金控（上海）有限公司作为原告因为股权转让纠纷，起诉南京红太阳金控供应链有限公司，南京红太阳股份有限公司，江苏国星投资有限公司，南京第一农药集团有限公司，原告具体诉讼请求如下：
- 1、请求判令南京红太阳金控供应链有限公司继续履行原被告所签署的《股权转让协议》，并已约向原告支付股权转让价款人民币 2136.6 万元；
 - 2、请求判令南京红太阳金控供应链有限公司支付因延迟履行合同给原告造成的资金利息损失（自 2019 年 2 月 6 日起计算，2019 年 8 月 20 日前按照中国人民银行同期贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日之后按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算），款清息止。
 - 3、请求判令南京红太阳金控供应链有限公司承担本案诉讼费用及保全担保费用。
 - 4、请求判令追加南京红太阳股份有限公司，江苏国星投资有限公司，南京第一农药集团有限公司在其未出资本息范围内，对于被告南京红太阳金控供应链有限公司就本案债务不能清偿部分承担补充赔偿责任。
- 该案件案号是(2020)沪 0115 民初 6646 号，案件已于 2020 年 6 月 3 日在上海市浦东新区人民法院本部第十八法庭开庭，目前判决结果未出。
- (2) 张晋野（五福同创(北京)资本管理有限公司）作为原告因为民间借贷纠纷，起诉被告/被上诉人:南京红太阳股份有限公司,南京第一农药集团有限公司,杨寿海,赵晓华,案号是（2019）京 03 民初 633 号，原告已对被告申请诉前财产保全，请求冻结被告银行存款 13000 万元或者查封、扣押、冻结被告等值的其他财产。该案件于 2019 年 12 月 3 日在北京市第三中级人民法院对该案管辖权进行询问，目前管辖权已确定，一审开庭时间未确定。

十四、 其他重要事项

(一) 公司股东及实际控制人的股权质押或冻结情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东及实际控制人的股权质押或冻结情况列示如下：

股东名称	持股数量（股）	质押或冻结情况	
		股份状态	数量（股）
南京第一农药集团有限公司	266,204,031.00	质押	243,620,000.00
		司法冻结	259,604,031.00
		轮候冻结	263,357,058.00
红太阳集团有限公司	53,525,036.00	质押	6,000,000.00
		司法冻结	6,000,000.00

股东名称	持股数量（股）	质押或冻结情况	
		股份状态	数量（股）
杨寿海	8,136,454.00	质押	8,130,000.00
		司法冻结	3,753,072.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		920,761,973.59
合计		920,761,973.59

2、期末公司无已质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,001,202,035.60	
商业承兑汇票	101,400,000.00	
合计	1,102,602,035.60	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	428,850,254.29	858,366,927.20
1 至 2 年	28,991,250.71	37,273,910.04
2 至 3 年	20,272,666.64	11,014,084.78
3 至 4 年	10,003,734.59	4,499,345.93
4 至 5 年	4,239,728.19	8,683,137.16
5 年以上	9,396,808.71	925,285.55
小计	501,754,443.13	920,762,690.66
减：坏账准备	49,724,900.92	55,245,761.44
合计	452,029,542.21	865,516,929.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,382,922.88	4.86	24,382,922.88	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,376,360.00	3.06	15,376,360.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,006,562.88	1.80	9,006,562.88	100.00	
按组合计提坏账准备	477,371,520.25	95.14	25,341,978.04	5.31	452,029,542.21
其中：					
组合 1：账龄分析法	477,371,520.25	95.14	25,341,978.04	5.31	452,029,542.21
合计	501,754,443.13	100.00	49,724,900.92		452,029,542.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	920,762,690.66	100.00	55,245,761.44	6.00	865,516,929.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	920,762,690.66	100.00	55,245,761.44		865,516,929.22

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	15,376,360.00	15,376,360.00	100.00	破产清算
合计	15,376,360.00	15,376,360.00		

本期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款金额 9,006,562.88 元，涉及 2 个客户，明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏华通供应链管理有限公司	5,666,562.88	5,666,562.88	100	诉讼难以收回
郑州金正化工有限公司	3,340,000.00	3,340,000.00	100	无法收回
合计	9,006,562.88	9,006,562.88		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	425,355,254.29	8,507,105.09	2.00
1-2 年	26,448,584.71	2,644,858.47	10.00
2-3 年	14,606,103.76	4,381,831.13	30.00
3-4 年	665,040.59	332,520.30	50.00
4-5 年	4,104,369.24	3,283,495.39	80.00
5 年以上	6,192,167.66	6,192,167.66	100.00
合计	477,371,520.25	25,341,978.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			24,382,922.88			24,382,922.88
按组合计提坏账准备	55,245,761.44	34,320,423.22	-8,978,445.18			25,341,978.04
合计	55,245,761.44	34,320,423.22	15,404,477.70			49,724,900.92

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京红太阳农资连锁集团有限公司	81,881,087.40	16.32	1,637,621.75
卓辰实业（上海）有限公司	36,681,696.43	7.31	733,633.93
Ruralco Soluciones S.A.	26,025,147.04	5.19	3,960,243.72
沭阳国华酒精酿造有限公司	20,732,273.03	4.13	414,645.46
Korsa Chemicals S A	19,709,755.28	3.93	394,195.11
合计	185,029,959.18	36.88	7,140,339.96

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	15,575,655.20
合计	15,575,655.20

截至 2019 年 12 月 31 日，以上应收款项融资余额中有 13,197,226.64 元已质押，用于为南京第一农药集团有限公司提供担保。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	920,761,973.59	2,057,127,762.49	2,962,314,080.88		15,575,655.20	
合计	920,761,973.59	2,057,127,762.49	2,962,314,080.88		15,575,655.20	

3、 应收款项融资减值准备

截至 2019 年 12 月 31 日，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,239,187,755.37	117,533,615.98
合计	3,239,187,755.37	117,533,615.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,200,611,920.19	66,656,645.10
1 至 2 年	11,903,614.52	56,444,121.78
2 至 3 年	40,206,353.80	336,175.81
3 至 4 年	306,084.31	669,991.86
4 至 5 年	563,535.72	412,365.27
5 年以上	857,117.98	516,461.86
小计	3,254,448,626.52	125,035,761.68
减：坏账准备	15,260,871.15	7,502,145.70
合计	3,239,187,755.37	117,533,615.98

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,173,231,177.62	97.50			3,173,231,177.62
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,173,231,177.62	97.50	-	-	3,173,231,177.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	81,217,448.90	2.50	15,260,871.15	18.79	65,956,577.75
其中：					
组合 1：账龄分析法	81,217,448.90	2.50	15,260,871.15	18.79	65,956,577.75
合计	3,254,448,626.52	100.00	15,260,871.15		3,239,187,755.37

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	125,035,761.68	100.00	7,502,145.70	6.00	117,533,615.98
单项金额不重大但					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单独计提坏账准备 的其他应收款项					
合计	125,035,761.68	100.00	7,502,145.70		117,533,615.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏劲力化 肥有限责任 公司	2,829,730,878.50			往来款
江苏红太阳 医药集团有 限公司	266,500,299.12			业绩补偿款
南京第一农 药集团有限 公司	77,000,000.00			往来款
合计	3,173,231,177.62			

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,380,742.57	547,614.85	2.00
1-2 年	11,903,614.52	1,190,361.45	10.00
2-3 年	40,206,353.80	12,061,906.14	30.00
3-4 年	306,084.31	153,042.16	50.00
4-5 年	563,535.72	450,828.58	80.00
5 年以上	857,117.98	857,117.98	100.00
合计	81,217,448.90	15,260,871.15	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	8,259,747.83			8,259,747.83
年初余额在本期				
--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	7,001,123.32			7,001,123.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,260,871.15			15,260,871.15

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	125,035,761.68			125,035,761.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,129,412,864.84			3,129,412,864.84
本期直接减记				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,254,448,626.52			3,254,448,626.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
组合 1: 账龄 分析法	7,502,145.70	8,259,747.83	7,001,123.32			15,260,871.15
合计	7,502,145.70	8,259,747.83	7,001,123.32			15,260,871.15

(5) 本期无核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
江苏劲力化肥有限责任 公司	往来款	2,829,730,878.50	1 年以 内	86.95	
江苏红太阳医药集团有 限公司	业绩补偿 款	266,500,299.12	1 年以 内	8.19	
南京第一农药集团有限 公司	往来款	77,000,000.00	1 年以 内	2.37	
安徽国星生物化学有限 公司	往来款	48,710,904.21	1-3 年	1.50	12,352,496.88
南京红太阳国际贸易有 限公司	往来款	4,092,880.73	1 年以 内	0.13	81,857.61
合计		3,226,034,962.56		99.13	12,434,354.50

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,030,337,144.32		4,030,337,144.32	3,980,337,144.32		3,980,337,144.32
对联营、合营企业投资	181,446,891.62		181,446,891.62	184,468,801.48		184,468,801.48
合计	4,211,784,035.94		4,211,784,035.94	4,164,805,945.80		4,164,805,945.80

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
南京红太阳农资连锁集团有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
安徽国星生物化学有限公司	1,242,862,853.95			1,242,862,853.95		
南京红太阳生物化学有限责任公司	1,297,137,249.45			1,297,137,249.45		
南京红太阳国际贸易有限公司	36,124,762.05			36,124,762.05		
重庆华歌生物化学有限公司	312,344,016.68			312,344,016.68		
红太阳国际贸易（上海）有限公司	368,000,000.00			368,000,000.00		
安徽瑞邦生物科技有限公司	218,000,000.00	50,000,000.00		268,000,000.00		
山东科信生物化学有限公司	83,382,100.00			83,382,100.00		
红太阳国际实业有限公司	1,326,000.00			1,326,000.00		
RURALCO SOLUCIONES S.A	144,405,500.00			144,405,500.00		
重庆中邦科技有限公司	197,754,662.19			197,754,662.19		
合计	3,980,337,144.32			4,030,337,144.32		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业											
云阳三阳化工有限公司	4,450,000.00			-4,450,000.00						-	
南京红太阳金控供应链 有限公司	180,018,801.48			1,428,090.14						181,446,891.62	
小计	184,468,801.48			-3,021,909.86						181,446,891.62	
合计	184,468,801.48			-3,021,909.86						181,446,891.62	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,872,489,315.99	2,735,021,485.90	3,445,143,397.06	3,123,545,875.06
其他业务	44,340,824.27	44,887,139.30	7,330,536.57	6,101,799.37
合计	2,916,830,140.26	2,779,908,625.20	3,452,473,933.63	3,129,647,674.43

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	164,500,000.00	548,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,021,909.86	18,801.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,440,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		22,794.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,200,000.00
合计	162,918,090.14	550,191,595.79

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,905,365.12	
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）	55,603,710.14	
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		
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		

项目	金额	说明
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	33,310.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,467.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,278,188.03	
所得税影响额	6,069,426.19	
少数股东权益影响额（税后）	290,563.60	
合计	29,918,198.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-7.67%	-0.586	-0.586
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-8.35%	-0.637	-0.637

南京红太阳股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年六月二十九日