

沈阳中化农药化工研发有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

沈阳中化农药化工研发有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 6
二、 已审财务报表	
资产负债表	7 - 8
利润表	9
所有者权益变动表	10 - 11
现金流量表	12 - 13
财务报表附注	14 - 53
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

沈阳中化农药化工研发有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳中化农药化工研发有限公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的沈阳中化农药化工研发有限公司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，公允反映了沈阳中化农药化工研发有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
无形资产减值 于2017年12月31日,无形资产的账面价值为人民币78,150,881.98元,金额重大,且无形资产是否存在减值迹象涉及高度的会计估计或复杂的会计判断,我们将其作为关键审计事项。 财务报表对该事项的披露详见附注三、10 无形资产、附注三、11 资产减值,附注三、17 重大会计判断和估计以及附注五、8 无形资产。	我们的审计程序主要包括:我们了解和评估了与无形资产减值相关的内部控制;我们检查了管理层对无形资产归类的准确性,查阅了有关无形资产技术是否先进的行业研究报告或论文;我们审核了管理层对无形资产经济绩效的计算过程,了解并复核了支持无形资产预计未来经济利益流入的依据;我们审阅了管理层对无形资产减值判断的说明。

审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

四、其他信息

沈阳中化农药化工研发有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制基础编制财务报表,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,管理层负责评估沈阳中化农药化工研发有限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。

治理层负责监督沈阳中化农药化工研发有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对沈阳中化农药化工研发有限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沈阳中化农药化工研发有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。




审计报告(续)

安永华明(2019)专字第60943059_B02号
沈阳中化农药化工研发有限公司

(本页无正文)




中国注册会计师：潘健慧
(项目合伙人)




中国注册会计师：马站岗

中国 北京

2019年5月28日

沈阳中化农药化工研发有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	39,430.99	34,723.72
应收账款	2	101,250.00	-
预付款项	3	1,383,936.78	1,239,235.99
其他应收款	4	90,799.85	72,563.45
其他流动资产	5	8,423,645.97	7,120,435.24
流动资产合计		10,039,063.59	8,466,958.40
非流动资产			
固定资产	6	8,699,523.60	9,741,623.70
在建工程	7	1,157,135.00	-
无形资产	8	78,150,881.98	86,090,295.44
递延所得税资产	9	-	12,244,950.48
非流动资产合计		88,007,540.58	108,076,869.62
资产总计		98,046,604.17	116,543,828.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	10	164,159,787.13	120,515,287.45
应付账款	11	10,006,339.64	10,006,339.64
预收款项	12	3,200,000.00	-
应付职工薪酬	13	294,164.85	266,968.38
应交税费	14	324,473.57	142,055.22
应付利息	15	214,920.59	117,123.51
其他应付款	16	1,174,522.92	191,717.70
流动负债合计		179,374,208.70	131,239,491.90
非流动负债：			
递延收益	17	3,333,680.00	1,680,000.00
非流动负债合计		3,333,680.00	1,680,000.00
负债合计		182,707,888.70	132,919,491.90
所有者权益			
实收资本	18	27,816,868.00	27,816,868.00
未弥补亏损	19	(112,478,152.53)	(44,192,531.88)
所有者权益合计		(84,661,284.53)	(16,375,663.88)
负债和所有者权益总计		98,046,604.17	116,543,828.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

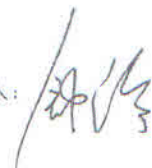
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



沈阳中化农药化工研发有限公司

利润表

2017年12月31日

人民币元

	附注五	2017年	2016年
一、营业收入	20	5,131,220.57	1,907,188.23
减：营业成本	20	1,361,805.50	751,227.80
税金及附加	21	4,315.79	70,730.49
管理费用	22	53,834,276.78	49,475,106.21
财务费用	23	6,035,142.67	594,725.64
加：其他收益	24	63,650.00	-
二、营业利润		(56,040,670.17)	(48,984,601.91)
加：营业外收入	25	-	4,800.01
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		(56,040,670.17)	(48,979,801.90)
减：所得税费用	27	12,244,950.48	(12,244,950.48)
四、净利润/(亏损)		(68,285,620.65)	(36,734,851.42)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(68,285,620.65)	(36,734,851.42)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		(68,285,620.65)	(36,734,851.42)
五、综合收益总额		(68,285,620.65)	(36,734,851.42)
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		(68,285,620.65)	(36,734,851.42)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

所有者权益变动表

2017年12月31日

人民币元

	2017年度		所有者权益合计
	实收资本	未弥补亏损	
一、本年年初余额	27,816,868.00	(44,192,531.88)	(16,375,663.88)
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	-	(68,285,620.65)	(68,285,620.65)
三、本年年末余额	27,816,868.00	(112,478,152.53)	(84,661,284.53)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

所有者权益变动表(续)

2017年12月31日

人民币元

	2016年度		所有者权益合计
	实收资本	未弥补亏损	
一、本年年初余额	27,816,868.00	(7,457,680.46)	20,359,187.54
二、本年增减变动金额			
(一) 综合收益总额	-	(36,734,851.42)	(36,734,851.42)
三、本年年末余额	27,816,868.00	(44,192,531.88)	(16,375,663.88)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

现金流量表

2017年12月31日

人民币元

	附注五	2017年	2016年
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		8,489,843.85	2,021,619.56
收到的其他与经营活动有关的现金	28	<u>1,869,605.62</u>	<u>1,746,383.45</u>
经营活动现金流入小计		<u>10,359,449.47</u>	<u>3,768,003.01</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		964,000.04	-
支付给职工以及为职工支付的现金		28,014,195.76	22,993,960.54
支付的各项税费		4,315.79	151,981.94
支付的其他与经营活动有关的现金	28	<u>15,121,895.65</u>	<u>16,031,046.22</u>
经营活动现金流出小计		<u>44,104,407.24</u>	<u>39,176,988.70</u>
经营活动产生的现金流量净额	29	<u>(33,744,957.77)</u>	<u>(35,408,985.69)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产 支付的现金		<u>3,961,198.85</u>	<u>93,012,182.53</u>
投资活动现金流出小计		<u>3,961,198.85</u>	<u>93,012,182.53</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,961,198.85)</u>	<u>(93,012,182.53)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

现金流量表(续)

2018年12月31日

人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金	28	<u>43,644,499.68</u>	<u>155,973,109.75</u>
筹资活动现金流入小计		<u>43,644,499.68</u>	<u>155,973,109.75</u>
偿还利息支付的现金		5,933,635.79	505,257.58
支付其他与筹资活动有关的现金	28	<u>-</u>	<u>35,457,822.30</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,933,635.79</u>	<u>35,963,079.88</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>37,710,863.89</u>	<u>120,010,029.87</u>
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>34,723.72</u>	<u>8,445,862.07</u>
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额		4,707.27	(8,411,138.35)
五、年末现金及现金等价物余额			
	29	<u>39,430.99</u>	<u>34,723.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本公司的基本情况

沈阳中化农药化工研发有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国沈阳市注册的有限责任公司，于2015年6月16日成立，无固定营业期限。本公司总部位于沈阳市铁西区沈辽东路8-1号。本公司统一社会信用代码为912101003408664411，注册资本为人民币5000万元。

本公司主要经营活动为：农药、医药、生物工程、精细化工专业的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，农药信息咨询服务，农药检测服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司的母公司为于中国成立的中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“中化国际”）；最终母公司为中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年5月28日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表是基于持续经营的基本会计假定而编制。该基础成立的原因是本公司的投资者已承诺在可预见的将来继续提供足够的财务支持，令本公司得以履行到期的财务承担。因此，本公司在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

6. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将金额最重大的前五名应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对前五名应收款项以外且逾期账龄一年以上的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下:

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
未逾期	0%	0%
逾期小于1年	0-10%	0-10%
逾期1至2年	0%-20%	0%-20%
逾期2至3年	20%-60%	20%-60%
逾期3年以上	60%-100%	60%-100%

本公司对关联方的应收款项余额不计提坏账准备。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司将前五名应收款项以外且逾期账龄在一年以内的应收款项, 认定为非重大应收款项, 并单独计提坏账准备。本公司对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。

7. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出, 符合该确认条件的, 计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值; 否则, 在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提, 各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10年	3%	9.7-19.4%
办公设备	3-5年	3%	19.4-32.33%

本公司至少于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 必要时进行调整。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

9. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司的借款费用计入当期损益。

10. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权及非专利技术	20年
软件	10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 资产减值

本公司对除金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

13. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

15. 所得税

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

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 所得税(续)

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日,本公司重新评估未确认的递延所得税资产,在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时,递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示: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;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

16. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为承租人

本公司就租入的资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司未保留了这些资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

无形资产减值

管理层须估计研发项目相关产品的市场行情并对无形资产是否存在减值迹象作出判断。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 应税收入按6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

企业所得税 - 按应纳税所得额的25%计缴。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
其他货币资金	39,430.99	34,723.72

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款按分类披露如下：

2017年

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	101,250.00	100.00%	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>101,250.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2016年

于2016年12月31日，本公司应收账款原值和坏账准备均为零。

信用风险特征组合中，应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	101,250.00	-
	<u>101,250.00</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>101,250.00</u>	<u>-</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年		2016年	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,383,936.78	100%	1,239,235.99	100.00%

4. 其他应收款

其他应收款按分类披露如下:

2017年

	2017年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	90,799.85	100.00%	-	-

2016年

	2016年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	72,563.45	100.00%	-	-

信用风险特征组合中,其他应收款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	90,799.85	72,563.45

本公司其他应收款均为员工备用金。

5. 其他流动资产

	2017年	2016年
待抵扣进项税额	8,423,645.97	7,120,435.24

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产

2017年

	机器设备	办公设备	合计
原值			
年初余额	11,650,530.20	2,346,187.58	13,996,717.78
购置	<u>1,124,591.63</u>	<u>935,687.46</u>	<u>2,060,279.09</u>
年末余额	<u>12,775,121.83</u>	<u>3,281,875.04</u>	<u>16,056,996.87</u>
累计折旧			
年初余额	3,494,599.30	760,494.78	4,255,094.08
计提	<u>2,372,447.14</u>	<u>729,932.05</u>	<u>3,102,379.19</u>
年末余额	<u>5,867,046.44</u>	<u>1,490,426.83</u>	<u>7,357,473.27</u>
账面价值			
年末	<u>6,908,075.39</u>	<u>1,791,448.21</u>	<u>8,699,523.60</u>
年初	<u>8,155,930.90</u>	<u>1,585,692.80</u>	<u>9,741,623.70</u>

2016年

	机器设备	办公设备	合计
原值			
年初余额	9,536,725.75	2,346,187.58	11,882,913.33
购置	<u>2,113,804.45</u>	<u>-</u>	<u>2,113,804.45</u>
年末余额	<u>11,650,530.20</u>	<u>2,346,187.58</u>	<u>13,996,717.78</u>
累计折旧			
年初余额	710,126.07	165,459.70	875,585.77
计提	<u>2,784,473.23</u>	<u>595,035.08</u>	<u>3,379,508.31</u>
年末余额	<u>3,494,599.30</u>	<u>760,494.78</u>	<u>4,255,094.08</u>
账面价值			
年末	<u>8,155,930.90</u>	<u>1,585,692.80</u>	<u>9,741,623.70</u>
年初	<u>8,826,599.68</u>	<u>2,180,727.88</u>	<u>11,007,327.56</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日, 本公司无所有权受到限制的固定资产。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

于2017年12月31日及2016年12月31日, 本公司管理层认为无需计提固定资产减值准备。

7. 在建工程

	2017年		2016年	
年初余额		-		-
本年增加		1,157,135.00		-
本年转入固定资产		-		-
年末余额		<u>1,157,135.00</u>		-
	2017年		2016年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
办公大楼翻新	<u>1,157,135.00</u>	-	<u>1,157,135.00</u>	-

重要在建工程2017年度变动如下:

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	
办公大楼翻新	-	<u>1,157,135.00</u>		-

工程名称	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占 预算比例
办公大楼翻新	<u>1,157,135.00</u>	385.71万	资金池借款	30.00%

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产

2017年

	专利权	非专利技术	软件	合计
原值				
年初及年末余额	<u>62,438,092.77</u>	<u>31,961,337.86</u>	<u>1,412,896.60</u>	<u>95,812,327.23</u>
累计摊销				
年初余额	6,807,995.47	2,424,505.34	489,530.98	9,722,031.79
计提	<u>5,423,835.23</u>	<u>2,057,538.73</u>	<u>458,039.50</u>	<u>7,939,413.46</u>
年末余额	<u>12,231,830.70</u>	<u>4,482,044.07</u>	<u>947,570.48</u>	<u>17,661,445.25</u>
账面价值				
年末	<u>50,206,262.07</u>	<u>27,479,293.79</u>	<u>465,326.12</u>	<u>78,150,881.98</u>
年初	<u>55,630,097.30</u>	<u>29,536,832.52</u>	<u>923,365.62</u>	<u>86,090,295.44</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产(续)

2016年

	专利权	非专利技术	软件	合计
原值				
年初余额	62,438,092.77	31,961,337.86	1,319,829.08	95,719,259.71
购置	-	-	93,067.52	93,067.52
年末余额	62,438,092.77	31,961,337.86	1,412,896.60	95,812,327.23
累计摊销				
年初余额	486,440.29	251,560.93	36,661.91	774,663.13
计提	6,321,555.18	2,172,944.41	452,869.07	8,947,368.66
年末余额	6,807,995.47	2,424,505.34	489,530.98	9,722,031.79
账面价值				
年末	55,630,097.30	29,536,832.52	923,365.62	86,090,295.44
年初	61,951,652.48	31,709,776.93	1,283,167.17	94,944,596.58

注1: 于2017年12月31日,管理层认为无需计提无形资产减值准备(2016年12月31日:无)。

注2: 于2017年12月31日,本公司无所有权受限的无形资产(2016年12月31日:无)。

注3: 于2017年12月31日,本公司无未办妥产权证书的无形资产(2016年12月31日:无)。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 递延所得税资产

递延所得税资产明细如下:

	2017年		2016年	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	-	-	48,979,801.92	12,244,950.48

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下:

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	3,342,815.51	1,680,000.00
可抵扣亏损	114,606,321.43	-
	117,949,136.94	1,680,000.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017年	2016年
2020年	7,387,817.44	-
2021年	48,659,097.12	-
2022年	58,559,406.87	-
	114,606,321.43	-

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 短期借款

	2017年	2016年
资金池	<u>164,159,787.13</u>	<u>120,515,287.45</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为4.35%(2016年12月31日：3.92%)。

11. 应付账款

应付账款不计息。

	2017年	2016年
1至2年	-	10,006,339.64
2至3年	<u>10,006,339.64</u>	<u>-</u>
	<u>10,006,339.64</u>	<u>10,006,339.64</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国中化股份有限公司	6,467,263.15	未催收
沈阳化工研究院有限公司	3,539,076.49	未催收

12. 预收款项

	2017年	2016年
预收技术服务款	<u>3,200,000.00</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项（2016年12月31日：无）。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注 (续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	266,968.38	26,781,959.99	26,754,763.52	294,164.85
离职后福利 (设定提存计划)	-	2,394,371.97	2,394,371.97	-
	<u>266,968.38</u>	<u>29,176,331.96</u>	<u>29,149,135.49</u>	<u>294,164.85</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	62,917.21	21,162,146.59	20,944,227.31	266,968.38
离职后福利 (设定提存计划)	-	2,145,220.63	2,145,220.63	-
	<u>62,917.21</u>	<u>23,307,367.22</u>	<u>23,089,447.94</u>	<u>266,968.38</u>

短期薪酬如下

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	-	20,756,956.09	20,756,956.09	-
职工福利费	-	1,123,688.29	1,123,688.29	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	1,519,969.48	1,519,969.48	-
工伤保险费	-	81,028.80	81,028.80	-
生育保险费	-	43,942.74	43,942.74	-
工会经费和 职工教育经费	266,968.38	357,210.81	330,014.34	294,164.85
住房公积金	-	1,694,495.14	1,694,495.14	-
其他短期薪酬	-	1,204,668.64	1,204,668.64	-
	<u>266,968.38</u>	<u>26,781,959.99</u>	<u>26,754,763.52</u>	<u>294,164.85</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付职工薪酬(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	16,810,362.62	16,810,362.62	-
职工福利费	13,868.11	728,989.87	728,989.87	-
社会保险费	-	1,223,389.32	1,223,389.32	-
其中：医疗保险费	-	71,507.38	71,507.38	-
工伤保险费	-	91,224.47	91,224.47	-
生育保险费	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	49,049.10	238,111.17	20,191.89	266,968.38
住房公积金	-	1,130,394.52	1,130,394.52	-
其他短期薪酬	-	868,167.24	868,167.24	-
	<u>62,917.21</u>	<u>21,162,146.59</u>	<u>20,944,227.31</u>	<u>266,968.38</u>

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年计提	本年支付	年末余额
基本养老保险费	-	2,315,107.79	2,315,107.79	-
失业保险费	-	79,264.18	79,264.18	-
	-	<u>2,394,371.97</u>	<u>2,394,371.97</u>	-

2016年

	年初余额	本年计提	本年支付	年末余额
基本养老保险费	-	2,043,066.90	2,043,066.90	-
失业保险费	-	102,153.73	102,153.73	-
	-	<u>2,145,220.63</u>	<u>2,145,220.63</u>	-

14. 应交税费

	2017年	2016年
个人所得税	<u>324,473.57</u>	<u>142,055.22</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付利息

	2017年	2016年
短期借款利息	214,920.59	117,123.51

16. 其他应付款

	2017年	2016年
保证金	151,717.63	-
代垫款	23,000.00	-
费用报销	88,406.03	7,622.40
预提费用	911,399.26	-
其他	-	229,095.30
	<u>1,174,522.92</u>	<u>191,717.70</u>

于2017年12月31日，本公司无账龄超过1年的重大其他应付款（2016年12月31日：无）

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,680,000.00	1,653,680.00	-	3,333,680.00

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	1,680,000.00	-	1,680,000.00

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
高效杀菌剂丁香菌酯 专利产业化研究	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
天然绿色生物农药的 合成生物学与 组合合成技术	-	661,380.00	-	661,380.00	与收益相关
农药高效对靶载药体系制剂研究	-	498,200.00	-	498,200.00	与收益相关
农药对靶剂量传输调控指示 与东北特色作物活性关系研究	-	494,100.00	-	494,100.00	与收益相关
先导化合物的结构优化 及候选农药品种 研究	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00	与收益相关/ 与资产相关
	1,680,000.00	1,653,680.00	-	3,333,680.00	

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
高效杀菌剂丁香菌酯 专利产业化研究	-	200,000.00	-	200,000.00	与收益相关
先导化合物的结构优化 及候选农药品种的 研究	-	1,480,000.00	-	1,480,000.00	与收益相关/ 与资产相关
	-	1,680,000.00	-	1,680,000.00	

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 实收资本

	2017年	2016年
年初及年末余额	<u>27,816,868.00</u>	<u>27,816,868.00</u>

于2017年12月31日，本公司注册资本为人民币5,000.00万元(2016年12月31日，人民币5,000.00万元)。

19. 未弥补亏损

	2017年	2016年
年末未弥补亏损	(44,192,531.88)	(7,457,680.46)
归属于母公司所有者的净亏损	<u>(68,285,620.65)</u>	<u>(36,734,851.42)</u>
年末未弥补亏损	<u>(112,478,152.53)</u>	<u>(44,192,531.88)</u>

20. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>5,131,220.57</u>	<u>1,361,805.50</u>	<u>1,907,188.23</u>	<u>751,227.80</u>

21. 税金及附加

	2017年	2016年
印花税	<u>4,315.79</u>	<u>70,730.49</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 管理费用

	2017年	2016年
职工薪酬	6,101,128.03	4,327,809.29
无形资产摊销	7,568,806.73	8,563,835.89
研究与开发费用	36,971,425.26	27,989,964.07
折旧费	714,702.13	738,746.25
差旅费	360,590.09	310,702.30
租赁费	278,456.74	2,810,801.92
修理费	263,215.84	780,291.48
其他	1,575,951.96	3,952,955.01
	<u>53,834,276.78</u>	<u>49,475,106.21</u>

23. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	6,031,432.87	622,381.09
减：利息收入	557.97	35,849.24
其他	4,267.77	8,193.79
	<u>6,035,142.67</u>	<u>594,725.64</u>

24. 其他收益

	2017年	2016年
与收益相关的政府补助		
专利资助款	63,650.00	-
	<u>63,650.00</u>	<u>-</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 营业外收入

	2017年	2016年
索赔收入	-	4,800.01

26. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
职工薪酬	29,176,331.96	23,307,367.22
折旧和摊销	11,041,792.65	12,326,876.97
租金	4,889,003.50	5,968,358.75
其他	10,088,954.17	8,623,731.07
	<u>55,196,082.28</u>	<u>50,226,334.01</u>

27. 所得税费用

	2017年	2016年
递延所得税费用	12,244,950.48	(12,244,950.48)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润/(亏损)总额	(56,040,670.17)	(48,979,801.90)
按适用税率计算的所得税费用	(14,010,167.54)	(12,244,950.48)
不可抵扣的费用	14,532.28	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
未确认的可抵扣亏损	26,240,585.74	-
按本公司实际税率 计算的所得税费用	<u>12,244,950.48</u>	<u>(12,244,950.48)</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 现金流量表注释

	2017年	2016年
收到其他与经营活动 有关的现金：		
政府补助	1,717,330.00	1,480,000.00
其他	<u>152,275.62</u>	<u>266,383.45</u>
	<u>1,869,605.62</u>	<u>1,746,383.45</u>
支付其他与经营活动 有关的现金：		
管理与研发费用	14,688,649.22	14,671,469.20
其他	<u>433,246.43</u>	<u>1,359,577.02</u>
	<u>15,121,895.65</u>	<u>16,031,046.22</u>
收到其他与筹资活动 有关的现金：		
资金池借款	<u>43,644,499.68</u>	<u>155,973,109.75</u>
支付其他与筹资活动 有关的现金：		
资金池借款	<u>-</u>	<u>35,457,822.30</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净亏损	(68,285,620.65)	(36,734,851.42)
加：固定资产折旧	3,102,379.19	3,379,508.31
无形资产摊销	7,939,413.46	8,947,368.66
财务费用	6,031,432.87	622,381.09
经营性应收项目的减少/(增加)	(823,613.16)	(1,281,799.44)
经营性应付项目的增加/(减少)	6,046,100.04	1,903,357.59
递延所得税资产的减少/(增加)	<u>12,244,950.48</u>	<u>(12,244,950.48)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(33,744,957.77)</u>	<u>(35,408,985.69)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2017年	2016年
现金的年末余额	39,430.99	34,723.72
减：现金的年初余额	<u>34,723.72</u>	<u>8,445,862.07</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>4,707.27</u>	<u>(8,411,138.35)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	39,430.99	34,723.72
其中：可随时用于支付 的银行存款	<u>39,430.99</u>	<u>34,723.72</u>
年末现金及现金 等价物余额	<u>39,430.99</u>	<u>34,723.72</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

六、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

贷款及应收款项

货币资金	39,430.99
应收账款	101,250.00
其他应收款	<u>90,799.85</u>

231,480.84

金融负债

其他金融负债

短期借款	164,159,787.13
应付账款	10,006,339.64
应付利息	214,920.59
其他应付款	<u>1,174,522.92</u>

175,555,570.28

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

六、与金融工具相关的风险(续)

1、金融工具分类(续)

2016年

金融资产

贷款及应收款项

货币资金	34,723.72
其他应收款	72,563.45

107,287.17

金融负债

其他金融负债

短期借款	120,515,287.45
应付账款	10,006,339.64
应付利息	117,123.51
其他应付款	191,717.70

130,830,468.30

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

六、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

附注六、1列示了金融资产项目余额及面临的信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

本公司无重大已逾期但未减值金融资产。

流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	164,159,787.13	164,159,787.13	164,159,787.13
应付账款	10,006,339.64	10,006,339.64	10,006,339.64
应付利息	214,920.59	214,920.59	214,920.59
其他应付款	<u>1,174,522.92</u>	<u>1,174,522.92</u>	<u>1,174,522.92</u>
	<u>175,555,570.28</u>	<u>175,555,570.28</u>	<u>175,555,570.28</u>

2016年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	120,515,287.45	120,515,287.45	120,515,287.45
应付账款	10,006,339.64	10,006,339.64	10,006,339.64
应付利息	117,123.51	117,123.51	117,123.51
其他应付款	<u>191,717.70</u>	<u>191,717.70</u>	<u>191,717.70</u>
	<u>130,830,468.30</u>	<u>130,830,468.30</u>	<u>130,830,468.30</u>

市场风险

利率风险

本公司获取的关联方借款均为固定利率，未面临重大的利率风险。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

六、 与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2017年	2016年
负债合计	182,707,888.70	132,919,491.90
资产总计	<u>98,046,604.17</u>	<u>116,543,828.02</u>
资产负债率	186.35%	114.05%

七、 公允价值的披露

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

管理层已评估了货币资金、应收账款、应付账款以及短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地址	业务性质	对本公司 持股比例		对本公司 表决权比例	注册资本 人民币
			直接	间接		
中化国际	上海市	进出口对销贸易等	100%	-	100%	20.83亿元

本公司的最终母公司为中国中化集团有限公司。

2. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
中国中化股份有限公司（“中化股份”）	同受最终控制方控制的公司
沈阳化工研究院有限公司（“沈阳院”）	同受最终控制方控制的公司
中化山东肥业有限公司（“山东肥业”）	同受最终控制方控制的公司
中化集团财务有限责任公司（“集团财务”）	同受最终控制方控制的公司
江苏扬农化工股份有限公司（“扬农股份”）	同受最终控制方控制的公司
沈阳科创化学品有限公司（“沈阳科创”）	同受母公司控制的公司
南通江山农药化工股份有限公司（“南通江山”）	母公司的联营公司

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品交易

向关联方提供技术/劳务

	2017年	2016年
扬农股份	339,622.64	-
沈阳院	300,041.37	276,654.29
沈阳科创	151,801.88	214,875.47
南通江山	1,601,886.77	188,679.24
山东肥业	-	528,301.87
	<u>2,393,352.66</u>	<u>1,208,510.87</u>

自关联方接受劳务

	2017年	2016年
沈阳院	3,759,501.58	-
沈阳科创	30,855.84	-
	<u>3,790,357.42</u>	<u>-</u>

(2) 关联方资产转让

	交易内容	2017年	2016年
沈阳院	出售设备	-	93,067.52

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、关联方关系及其交易（续）

3. 本公司与关联方之主要交易（续）

(3) 关联方租赁

作为承租人

	租赁 资产种类	2017年 租赁费	2016年 租赁费
沈阳院	租赁机器设备	278,456.74	-
沈阳院	租赁厂房	<u>4,610,546.76</u>	<u>4,815,716.76</u>

本公司租赁费主要系租赁沈阳院厂房，每三年签定合同，以合同价计算租金费用。

(4) 资金池借款

	2017年	2016年
集团财务	-	35,457,822.30
中化国际	<u>43,644,499.68</u>	<u>120,515,287.45</u>

(5) 资金池还款

	2017年	2016年
集团财务	-	35,457,822.30
中化国际	<u>-</u>	<u>-</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方之主要交易(续)

(6) 利息支出

	2017年	2016年
中化国际	5,695,566.70	167,117.82
集团财务	<u>-</u>	<u>455,263.27</u>
	<u>5,695,566.70</u>	<u>622,381.09</u>

2017年，本公司向中化国际借款的利息支出为人民币5,695,566.70元（2016年：人民币167,117.82元），年利率为4.35%（2016年：3.92%）。2016年度，本公司向中化集团财务有限责任公司的借款人民币455,263.27元，年利率为4.35%（2017年：无）。

(7) 利息收入

	2017年	2016年
集团财务	<u>389.62</u>	<u>34,963.90</u>

本公司存放于中化集团财务有限责任公司存款的利息收入按中国人民银行规定的基本存款利率计息。

(8) 关键管理人员报酬

	2017年	2016年
关键管理人员报酬	<u>3,604,469.00</u>	<u>2,693,396.82</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

	2017年	2016年
预付账款		
沈阳院	<u>1,162,971.99</u>	<u>-</u>
短期借款		
中化国际	<u>164,159,787.13</u>	<u>120,515,287.45</u>

5. 关联方应付款项余额

	2017年	2016年
应付账款		
中化股份	6,467,263.15	6,467,263.15
沈阳院	<u>3,539,076.49</u>	<u>3,539,076.49</u>
	<u>10,006,339.64</u>	<u>10,006,339.64</u>
应付利息		
中化国际	<u>214,920.59</u>	<u>117,123.51</u>
预收账款		
南通江山	<u>3,200,000.00</u>	<u>-</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

九、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司并无须作披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	4,889,003.50	4,610,567.95
1年至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>4,610,567.95</u>
	<u>4,889,003.50</u>	<u>9,221,135.90</u>

沈阳中化农药化工研发有限公司

补充资料

2017年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

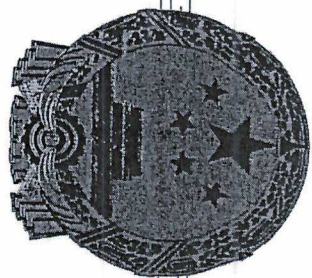
2017年

计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切 相关,符合国家政策规 定、按照一定标准定额 或定量持续享受的政府 补助除外)	63,650.00
减: 所得税影响数	15,912.50
	<u>47,737.50</u>

2. 加权平均净资产收益率和每股收益

于2017年12月31日, 本公司加权平均净资产为负数, 因此不计算加权平均净资产收益率。

于2017年, 本公司为有限责任公司, 不存在普通股或潜在普通股已公开交易的情况, 也不处于公开发行普通股或潜在普通股过程中, 因此不计算每股收益。



证书序号：000197

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供

江苏安永华明会计师事务所
有限公司使用

证书号：13

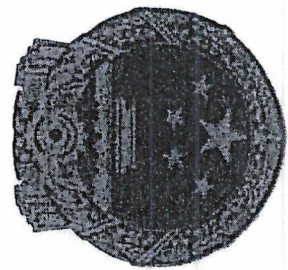
发证时间：2019年10月20日

证书有效期至：2019年10月20日



证书序号: 0004095

说明



会计师事务所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛骥宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

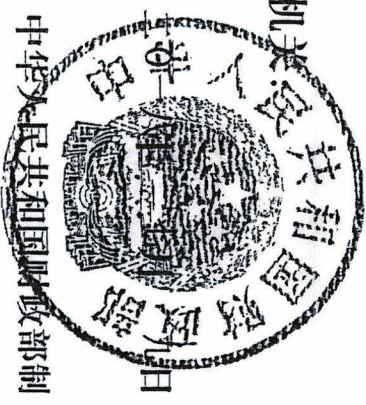
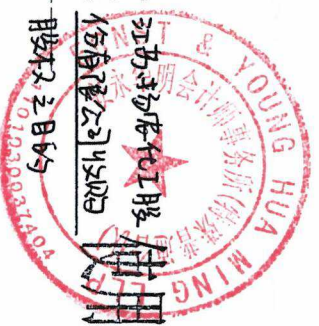
特殊的普通合伙企业

11000243

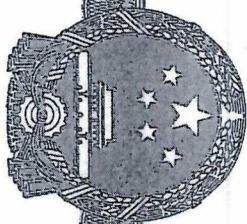
财会函(2012)35号

二〇一二年七月二十七日

本复印件, 仅供



发证机关: 中华人民共和国财政部



营业执照

(副本)(8-7)

统一社会信用代码
91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 港澳台投资特殊普通合伙企业

投资人 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

江苏扬农化工股份有限公司
有限公司回购股份
之回购



登记机关



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

2019年03月01日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 马镇震
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-04-24
Date of birth
工作单位 通合佳（苏州）分所
Working unit
身份证号码 320301198304242110
Identity card No.

证书编号: 110002431145
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 03 月 25 日
Date of Issuance



马站岗(110002431145)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

本复印件, 仅供
江苏瑞德化工股份有限公司
内部使用





姓名 潘健隸
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-10-24
 Date of birth _____
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 320202197510243513
 Identity card No. _____

本复印件, 仅供
 江苏扬远化工股份有限公司
 使用



证书编号: 310000082180
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 2000
 发证日期: 2012年12月19日
 Date of Issuance _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

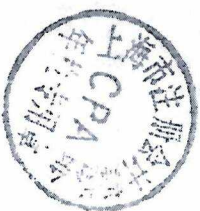


2013年12月08日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



潘健慧(310000082180)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

7

