

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕3968号

浙江新安化工集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称新安股份公司）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，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，公允反映了新安股份公司 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，我们独立于新安股份公司，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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五（二）1之说明。

##### 1. 事项描述

新安股份公司主要从事草甘膦和有机硅等化工产品的生产和销售。2019年度，新安股份公司财务报表所示营业收入项目金额为1,095,725.35万元，其中主营业务收入金额为1,077,322.07万元，占营业收入的98.32%。

由于营业收入是新安股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货验收单或对账单等；对于出口收入，获取海关部门出具的公司出口销售数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）4之说明。

截至2019年12月31日，新安股份公司财务报表所示应收账款项目账面余额为69,102.53万元，坏账准备为1,598.24万元，账面价值为67,504.29万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为

信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确：

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

新安股份公司管理层（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，管理层负责评估新安股份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。

新安股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督新安股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新安股份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新安股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就新安股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

李海



中国注册会计师：

王文



二〇二〇年四月二十八日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,110,777,606.55	1,070,142,235.63	短期借款	24	1,036,855,204.74	943,366,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	372,831,815.35		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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	60,998,685.81	637,221,788.13	应付票据	25	524,017,558.28	491,179,690.58
应收账款	4	675,042,931.28	721,907,783.18	应付账款	26	1,332,601,730.75	1,151,048,482.07
应收款项融资	5	664,261,990.46		预收款项	27	221,511,777.15	233,394,906.70
预付款项	6	171,337,246.70	190,215,155.79	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	164,422,025.61	159,659,619.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	153,730,288.17	130,476,879.67
存货	8	1,434,757,797.08	1,462,933,484.79	应交税费	29	69,695,642.34	99,588,827.38
合同资产				其他应付款	30	167,235,654.57	255,808,451.38
持有待售资产	9	35,194,041.91	8,397,659.99	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	214,566,399.14	412,175,303.96	持有待售负债			
流动资产合计		4,904,190,539.89	4,662,653,031.04	一年内到期的非流动负债	31	50,270,785.19	80,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,555,918,641.19	3,384,863,237.78
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	32	872,262,000.00	386,132,000.00
债权投资	11	4,475,859.73		应付债券			
可供出售金融资产	12		59,430,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	13	52,648,983.06	41,776,461.76	长期应付款	33	6,635,172.42	1,295,648.35
长期股权投资	14	221,833,371.24	188,645,040.60	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产	15	38,430,000.00		递延收益	34	62,485,523.54	64,264,038.04
投资性房地产	16	104,430,730.79	107,095,179.45	递延所得税负债	22	1,004,392.87	73,595.77
固定资产	17	3,897,451,611.30	3,884,943,410.59	其他非流动负债			
在建工程	18	946,132,230.91	387,216,681.98	非流动负债合计		942,387,088.83	451,765,282.16
生产性生物资产				负债合计		4,498,305,730.02	3,836,628,519.94
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	35	705,284,633.00	705,914,633.00
无形资产	19	548,261,952.66	585,671,886.14	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	20	93,645,289.54	101,252,191.86	永续债			
长期待摊费用	21	21,276,784.86	21,384,300.24	资本公积	36	877,318,186.31	881,720,553.41
递延所得税资产	22	29,467,238.87	34,953,018.33	减：库存股	37	45,409,280.00	92,185,700.00
其他非流动资产	23	31,848,153.42	31,615,514.37	其他综合收益	38	-6,767,958.33	-6,919,296.05
非流动资产合计		5,989,902,206.38	5,443,983,685.32	专项储备	39	73,227,663.89	71,830,025.92
资产总计		10,894,092,746.27	10,106,636,716.36	盈余公积	40	527,091,722.13	507,887,111.75
				一般风险准备			
				未分配利润	41	3,565,354,603.69	3,580,146,546.90
				归属于母公司所有者权益合计		5,696,099,570.69	5,648,393,874.93
				少数股东权益		699,687,445.56	621,614,321.49
				所有者权益合计		6,395,787,016.25	6,270,008,196.42
				负债和所有者权益总计		10,894,092,746.27	10,106,636,716.36

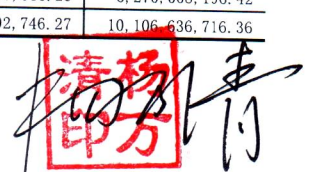
法定代表人：

  
吴建印

主管会计工作的负责人：

  
张彦印

会计机构负责人：

  
杨清印

# 母 公 司 资 产 负 债 表



2019年12月31日

会企01表  
单位:人民币元



编制单位: 浙江新安化工集团股份有限公司

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		708,192,023.85	742,872,609.40	短期借款		375,511,946.42	453,695,600.00
交易性金融资产		363,264,788.76		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		30,924,879.40	246,507,004.67	应付票据		643,627,500.00	401,680,365.00
应收账款	1	275,976,055.93	220,823,572.51	应付账款		603,549,798.75	540,508,455.96
应收款项融资		225,405,467.41		预收款项		129,945,202.22	143,062,144.60
预付款项		5,302,826.64	7,054,046.41	合同负债			
其他应收款	2	324,369,649.39	258,530,938.34	应付职工薪酬		68,733,191.22	53,129,155.39
存货		260,104,643.62	286,728,537.99	应交税费		816,542.27	5,708,565.04
合同资产				其他应付款		80,481,767.34	155,824,383.97
持有待售资产		35,194,041.91	8,397,659.99	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,947,812.94	
其他流动资产		531,562,460.29	813,343,372.18	其他流动负债		277,190,000.00	311,760,000.00
流动资产合计		2,760,296,837.20	2,584,257,741.49	流动负债合计		2,184,803,761.16	2,065,368,669.96
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资		243,727,366.10		长期借款		679,262,000.00	136,132,000.00
可供出售金融资产			21,330,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	2,471,786,861.51	2,390,912,903.44	长期应付款			41,830,000.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		21,330,000.00		预计负债			
投资性房地产		104,430,730.79	107,095,179.45	递延收益		16,012,185.68	15,023,516.76
固定资产		1,209,735,603.71	1,168,678,811.87	递延所得税负债		1,004,392.87	73,595.77
在建工程		22,585,640.80	34,944,953.66	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		696,278,578.55	193,059,112.53
油气资产				负债合计		2,881,082,339.71	2,258,427,782.49
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		216,308,863.17	251,976,752.41	实收资本(或股本)		705,284,633.00	705,914,633.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		7,557,327.25	7,311,571.32	永续债			
递延所得税资产		8,408,133.22	6,267,446.14	资本公积		831,585,521.05	832,229,077.14
其他非流动资产		11,689,325.80	18,485,350.90	减: 库存股		45,409,280.00	92,185,700.00
非流动资产合计		4,317,559,852.35	4,007,002,969.19	其他综合收益		18,791,193.31	18,791,193.31
资产总计		7,077,856,689.55	6,591,260,710.68	专项储备		37,519,173.10	37,325,863.66
				盈余公积		527,091,722.13	507,887,111.75
				未分配利润		2,121,911,387.25	2,322,870,749.33
				所有者权益合计		4,196,774,349.84	4,332,832,928.19
				负债和所有者权益总计		7,077,856,689.55	6,591,260,710.68

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:




# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

单位：人民币元



项目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		10,957,253,462.34	11,000,952,069.76
其中：营业收入	1	10,957,253,462.34	11,000,952,069.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,456,815,678.86	9,561,026,895.36
其中：营业成本	1	9,186,247,479.68	8,350,987,017.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	48,046,992.59	48,001,127.98
销售费用	3	381,508,642.28	348,764,729.31
管理费用	4	463,554,225.98	437,466,806.41
研发费用	5	311,979,256.59	308,395,557.81
财务费用	6	65,479,081.74	67,411,655.98
其中：利息费用		74,765,444.38	84,390,482.07
利息收入		6,667,884.08	14,171,550.18
加：其他收益	7	85,439,294.91	34,343,060.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8	29,299,951.04	15,655,916.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,987,519.11	8,677,542.31
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）	9	-20,533,678.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,597,122.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-23,781,420.73	-64,239,286.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,757,181.43	-354,257.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		558,021,989.96	1,425,330,606.70
加：营业外收入	13	30,249,945.59	112,336,080.06
减：营业外支出	14	40,210,210.08	151,592,891.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		548,061,725.47	1,386,073,794.79
减：所得税费用	15	107,920,108.36	135,249,038.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,141,617.11	1,250,824,755.95
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		440,141,617.11	1,250,877,186.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-52,430.25
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		378,213,522.66	1,233,389,994.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,928,094.45	17,434,761.25
六、其他综合收益的税后净额	16	211,902.34	4,771,749.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		151,337.72	3,191,738.57
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		151,337.72	3,191,738.57
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			
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		151,337.72	3,191,738.57
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60,564.62	1,580,010.76
七、综合收益总额		440,353,519.45	1,255,596,505.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		378,364,860.38	1,236,581,733.27
归属于少数股东的综合收益总额		61,988,659.07	19,014,772.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	1.80
（二）稀释每股收益		0.54	1.79

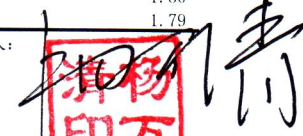
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王健印

  
明严印

  
杨万印

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
营业收入	1	3,866,773,270.38	4,830,864,301.45
减：营业成本	1	3,448,197,731.91	3,826,065,289.64
税金及附加		12,227,192.39	17,576,022.56
销售费用		134,356,465.61	128,149,535.11
管理费用		158,331,653.58	164,414,130.78
研发费用	2	159,582,776.80	156,417,663.17
财务费用		28,411,870.35	-7,380,126.34
其中：利息费用		35,800,793.85	30,168,471.87
利息收入		4,585,821.01	28,360,563.08
加：其他收益		23,712,803.95	8,042,436.86
投资收益（损失以“-”号填列）	3	279,663,324.97	168,379,423.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,911,807.12	10,365,307.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,924,755.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,096,733.94	-19,523,248.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,985,347.53	40,849.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,005,567.00	702,561,248.13
加：营业外收入		23,228,653.90	97,510,294.88
减：营业外支出		31,637,668.76	125,327,610.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,596,552.14	674,743,932.11
减：所得税费用		-4,449,551.65	46,318,809.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,046,103.79	628,425,122.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,046,103.79	628,425,122.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		192,046,103.79	628,425,122.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
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		8,697,069,351.66	7,811,092,757.28
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		112,973,217.11	95,409,453.39
收到其他与经营活动有关的现金	1	213,807,445.82	98,060,967.92
经营活动现金流入小计		9,023,850,014.59	8,004,563,178.59
购买商品、接受劳务支付的现金		6,102,563,748.10	5,157,637,980.49
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		898,610,934.12	773,900,754.31
支付的各项税费		344,812,902.49	283,629,795.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	806,116,479.30	764,153,588.59
经营活动现金流出小计		8,152,104,064.01	6,979,322,119.10
经营活动产生的现金流量净额		871,745,950.58	1,025,241,059.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,996,206.38	223,205,233.70
取得投资收益收到的现金		28,222,636.19	14,340,133.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,792,916.30	24,935,950.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	426,420,000.00	
投资活动现金流入小计		777,431,758.87	262,481,317.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,858,444.55	542,278,364.61
投资支付的现金		481,031,106.36	140,340,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,700,650.89
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,472,529.96	420,601,598.97
投资活动现金流出小计		1,328,362,080.87	1,112,920,614.47
投资活动产生的现金流量净额		-550,930,322.00	-850,439,296.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,531,924.63	15,970,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,531,924.63	11,548,000.00
取得借款收到的现金		2,742,911,071.81	1,548,980,717.63
收到其他与筹资活动有关的现金	5		7,201,920.00
筹资活动现金流入小计		2,769,442,996.44	1,572,153,137.63
偿还债务支付的现金		2,206,512,504.30	1,719,165,638.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,291,120.63	223,037,877.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			508,931.67
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,327,470.71	6,621,624.23
筹资活动现金流出小计		2,671,131,095.64	1,948,825,139.60
筹资活动产生的现金流量净额		98,311,900.80	-376,672,001.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,513,488.63	8,976,918.93
五、现金及现金等价物净增加额		440,641,018.01	-192,893,320.48
加：期初现金及现金等价物余额		570,835,056.63	763,728,377.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,011,476,074.64	570,835,056.63

法定代表人：

  
吴建印

主管会计工作的负责人：

  
明严印

会计机构负责人：

  
唐万印

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司


单位：人民币元

项目	本期数	上年数
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	2,850,341,141.99	3,768,921,000.27
收到的税费返还	66,932,540.13	30,280,040.87
收到其他与经营活动有关的现金	113,175,778.94	37,619,264.73
经营活动现金流入小计	3,030,449,461.06	3,836,820,305.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,058,296,182.06	2,589,911,053.95
支付给职工以及为职工支付的现金	339,967,064.58	315,297,603.26
支付的各项税费	25,757,079.21	89,750,218.02
支付其他与经营活动有关的现金	355,173,441.89	335,726,807.51
经营活动现金流出小计	2,779,193,767.74	3,330,685,682.74
经营活动产生的现金流量净额	251,255,693.32	506,134,623.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,304,160.00	193,000,000.00
取得投资收益收到的现金	271,810,960.43	121,087,150.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,995,432.03	21,001,196.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,334,866.14
收到其他与投资活动有关的现金	426,420,000.00	319,161,252.92
投资活动现金流入小计	1,003,530,552.46	659,584,466.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,842,737.53	101,891,153.36
投资支付的现金	475,499,300.00	495,412,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,795,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	359,988,656.48	423,192,871.77
投资活动现金流出小计	906,330,694.01	1,057,291,185.13
投资活动产生的现金流量净额	97,199,858.45	-397,706,718.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,422,500.00
取得借款收到的现金	1,481,714,217.63	692,423,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,481,714,217.63	696,845,500.00
偿还债务支付的现金	1,020,395,700.00	729,499,108.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	412,727,074.76	166,415,505.39
支付其他与筹资活动有关的现金	47,887,088.38	5,857,482.28
筹资活动现金流出小计	1,481,009,863.14	901,772,095.67
筹资活动产生的现金流量净额	704,354.49	-204,926,595.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,266,029.75	11,409,585.32
五、现金及现金等价物净增加额	362,425,936.01	-85,089,106.10
加：期初现金及现金等价物余额	262,452,881.07	347,541,987.17
六、期末现金及现金等价物余额	624,878,817.08	262,452,881.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
吴建印

  
明严印

  
清万印



### 合并所有者权益变动表



2019年度

会计报表

单位：人民币元

项目	本期数										上年数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	705,914,633.00		881,720,553.41	92,185,700.00	-6,919,296.05	71,830,025.92	907,887,111.75		3,580,146,546.90	621,614,321.49	6,270,008,196.42	705,414,633.00		864,192,620.75	131,150,000.00	-10,111,034.62	72,013,413.34	445,044,599.46		2,550,781,991.09	410,042,631.52	4,906,228,854.54	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	705,914,633.00		881,720,553.41	92,185,700.00	-6,919,296.05	71,830,025.92	907,887,111.75		3,580,146,546.90	621,614,321.49	6,270,008,196.42	705,414,633.00		864,192,620.75	131,150,000.00	-10,111,034.62	72,013,413.34	445,044,599.46		2,550,781,991.09	410,042,631.52	4,906,228,854.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-630,000.00		-4,402,367.10	-46,776,420.00	151,337.72	1,397,637.97	19,204,610.38		-14,791,943.21	78,073,124.07	125,778,819.83	500,000.00		17,527,832.66	-38,964,300.00	3,191,738.57	-183,387.42	62,842,512.29		1,029,364,555.81	211,571,889.97	1,303,779,341.88	
（一）综合收益总额					151,337.72				378,213,522.66	61,988,659.07	440,353,519.45					3,191,738.57				1,233,389,994.70	19,014,772.01	1,255,996,505.28	
（二）所有者投入和减少资本	-630,000.00		-5,250,765.73	-46,776,420.00					-16,721,800.63	57,617,454.90	500,000.00			17,379,272.04	-38,964,300.00					190,432,985.80	247,276,557.84	437,709,543.64	
1. 所有者投入的普通股									26,531,924.63	26,531,924.63	500,000.00			4,292,833.78						189,941,982.53	194,754,816.31	384,696,798.84	
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	-630,000.00		-1,300,889.73	46,776,420.00							44,845,530.27			5,980,472.15	-38,964,300.00							44,944,772.15	
4. 其他			-3,949,876.00						-9,810,124.00	-13,760,000.00				7,105,966.11							471,003.27	7,576,969.38	
（三）利润分配							19,204,610.38		-393,063,465.87	-1,296,758.16	-375,097,613.65							62,842,512.29		-204,025,438.89	-40,957,679.58	-182,140,606.18	
1. 提取盈余公积							19,204,610.38		-19,204,610.38											62,842,512.29		-62,842,512.29	
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配									-373,800,855.49	-1,296,758.16	-375,097,613.65									-141,182,920.60	-40,957,679.58	-182,140,606.18	
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						1,397,637.97			659,422.53	2,057,060.50											571,332.55	754,719.97	
1. 本期提取						58,311,559.36			5,939,744.38	64,251,303.74											39,801,681.34	42,253,783.30	
2. 本期使用						-56,913,921.39			-5,280,321.85	-62,194,243.24											-39,985,068.76	-43,008,563.27	
（六）其他			848,398.63							848,398.63				118,660.42							43,652,944.29	43,801,664.91	
四、本期末余额	705,284,633.00		877,318,186.31	45,409,280.00	-6,767,958.33	73,227,663.89	927,091,722.13		3,565,354,603.69	699,687,445.56	6,395,787,016.25	705,914,633.00		881,720,553.41	92,185,700.00	-6,919,296.05	71,830,025.92	907,887,111.75		3,580,146,546.90	621,614,321.49	6,270,008,196.42	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


# 母公司所有者权益变动表



2019年度

会计04表

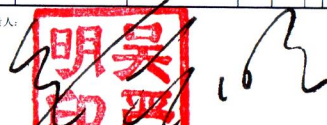

单位：人民币元

项目	本期数									上年数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	705,914,633.00				832,229,077.14	92,185,700.00	18,791,193.31	37,325,863.66	507,887,111.75	2,322,870,749.33	4,332,832,928.19	705,414,633.00				821,955,771.21	131,150,000.00	18,791,193.31	37,644,915.70	445,044,599.46	1,898,471,065.36	3,796,172,178.04	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	705,914,633.00				832,229,077.14	92,185,700.00	18,791,193.31	37,325,863.66	507,887,111.75	2,322,870,749.33	4,332,832,928.19	705,414,633.00				821,955,771.21	131,150,000.00	18,791,193.31	37,644,915.70	445,044,599.46	1,898,471,065.36	3,796,172,178.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-630,000.00				-643,556.09	-46,776,420.00		193,309.44	19,204,610.38	-200,959,362.08	-136,058,578.35	500,000.00				10,273,305.93	-38,964,300.00		-319,052.04	62,842,512.29	424,399,683.97	536,660,750.15	
（一）综合收益总额										192,046,103.79	192,046,103.79											628,425,122.86	628,425,122.86
（二）所有者投入和减少资本	-630,000.00				-1,300,889.73	-46,776,420.00					44,845,530.27	500,000.00				10,273,305.93	-38,964,300.00					49,737,605.93	49,737,605.93
1. 所有者投入的普通股												500,000.00				10,273,305.93						10,773,305.93	10,773,305.93
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	-630,000.00				-1,300,889.73	-46,776,420.00					44,845,530.27						-38,964,300.00					38,964,300.00	38,964,300.00
4. 其他																							
（三）利润分配									19,204,610.38	-393,005,465.87	-373,800,855.49									62,842,512.29	-204,025,438.89	-141,182,926.60	-141,182,926.60
1. 提取盈余公积									19,204,610.38	-19,204,610.38										62,842,512.29	-62,842,512.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										-373,800,855.49	-373,800,855.49											-141,182,926.60	-141,182,926.60
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								193,309.44			193,309.44									-319,052.04		-319,052.04	
1. 本期提取								14,361,728.60			14,361,728.60									10,829,729.92		10,829,729.92	
2. 本期使用								14,168,419.16			-14,168,419.16									-11,148,781.96		-11,148,781.96	
（六）其他					657,333.64						657,333.64												
四、本期期末余额	705,284,633.00				831,585,521.05	45,409,280.00	18,791,193.31	37,519,173.10	527,091,722.13	2,121,911,387.25	4,196,774,349.84	705,414,633.00				832,229,077.14	92,185,700.00	18,791,193.31	37,325,863.66	507,887,111.75	2,322,870,749.33	4,332,832,928.19	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江新安化工集团股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1992]34 号文批准，于 1993 年 5 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省建德市。公司现持有统一社会信用代码 913300001429192743 的营业执照，注册资本 705,284,633 元，折 705,284,633 股（每股面值 1 元），其中 694,830,633 股为无限售条件的流通股，10,454,000 股为有限售条件的流通股。公司股票已于 2001 年 9 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。经营范围：化学试剂、磷酸、三氯化磷、三氯氧磷生产。化工原料及产品、化工机械、农药、化肥、包装物的制造和经营,危险化学品经营(范围详见《危险化学品经营许可证》),本企业自产的化工原料及化工产品、农药及其中间体的出口业务,生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务,开展“三来一补”业务,与上述业务相关的咨询、修理服务。化工工程、压力容器、压力管道设计,化工、石油化工工程的施工;压力容器制造、安装与修理改造,压力管道安装与修理改造,设备及机组的维修、保养、低压成套配电柜制造,发电、太阳能光伏发电,水蒸汽的生产、销售,供水(凭许可证经营)(限分支机构经营)。农作物种子生产、销售(详见《农作物种子生产经营许可证》),初级食用农产品销售,食品经营(凭许可证经营),互联网信息服务,农业技术开发、技术咨询服务,土壤修复技术的技术开发、技术咨询和技术服务,企业管理咨询服务,检测技术服务(凭许可证经营)。(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)

主要产品或提供的劳务：草甘膦、毒死蜱等高效低毒类农药产品开发、生产与销售；有机硅单体及其下游产品的研制和生产经营；精细及生物化工产品开发、生产和经营，并提供运输服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第九届董事会第三十三次会议批准对外报出。

本公司将浙江新安迈图有机硅有限责任公司、泰兴市兴安精细化工有限公司、新安(阿

根廷)化工股份有限公司、绥化新安新材料有限公司、浙江新安创业投资有限公司、浙江新安进出口有限公司、新安国际控股有限公司、新安阳光(尼日利亚)农资有限公司、新安集团(香港)有限公司、浙江同创资产管理有限公司、浙江开化合成材料有限公司、浙江开化元通硅业有限公司、黑河市元泰硅业有限公司、阿坝州禧龙工业硅有限责任公司、浙江新安包装有限公司、浙江新安物流有限公司、浙江新安物流镇江有限公司、镇江江南化工有限公司、新安天玉有机硅有限公司、新安阳光(加纳)农资有限公司、新安阳光(科特迪瓦)农资有限公司、新安阳光(马里)农资有限公司、宁夏新安科技有限公司、芒市永隆铁合金有限公司、山东鑫丰种业股份有限公司、加纳金阳光矿业有限公司、AKOKO Goldenfields Ltd.、浙江励德有机硅材料有限公司、泰州瑞世特新材料有限公司(原名泰州新安阻燃材料有限公司)、南京新安中绿生物科技有限公司、四川轩禾农业技术有限公司、江苏金禾植保有限公司、新久融资租赁有限公司、崇耀(上海)科技发展有限公司、杭州崇耀科技发展有限公司、Cinmax International LLC、建德市新安植保有限责任公司、云南乡乡丰农业科技有限公司、江苏丰裕生物科技有限公司、农飞客农业科技有限公司、安阳农飞客农业科技有限公司、信阳农飞客农业科技有限公司、夏邑县农飞客农业科技有限公司、濮阳农飞客农业科技有限公司、卫辉市农飞客农业科技有限公司、宿迁农飞客农业科技有限公司、农飞客湖北农业科技有限公司、临沂农飞客农业科技有限公司、新疆农飞客农业科技有限公司、浙江农飞客农业科技有限公司、湖南农飞客农业科技有限公司、南县农飞客农业科技有限公司、绥宁农飞客农业科技有限公司、农飞客(江西)农业科技有限公司、江苏农飞客农业科技有限公司、海南霖田农业生物技术有限公司、湖北农家富农资股份有限公司、随州农家富农资有限公司、襄阳和年丰农资有限公司、武汉农飞客植物保护有限公司、盐津县新安矿业有限公司、盐津柿子新生矿业开发有限责任公司、新安硅材料(盐津)有限公司、杭州智享农飞客农业科技有限公司、新安加纳物流有限公司、MARCHLIMITEDCOMPANY、昆明农飞客农业科技有限公司和南昌农飞客农业服务有限公司(以下简称新安迈图公司、泰兴兴安公司、新安阿根廷公司、绥化新安公司、新安创投公司、新安进出口公司、新安国际公司、新安尼日利亚公司、新安香港公司、浙江同创公司、开化合成公司、开化元通公司、黑河元泰公司、阿坝州禧龙公司、新安包装公司、新安物流公司、镇江物流公司、江南化工公司、新安天玉公司、新安阳光公司、新安科特迪瓦公司、新安马里公司、宁夏新安公司、芒市永隆公司、山东鑫丰公司、加纳金阳光公司、AKOKO公司、浙江励德公司、泰州新安公司、南京中绿公司、四川轩禾公司、江苏金禾公司、新久融资公司、上海崇耀公司、杭州崇耀公司、新安美国公司、新安植保公司、乡乡丰公司、江苏丰裕公司、农飞客公司、安阳农飞客公司、信阳农飞客公司、



夏邑农飞客公司、濮阳农飞客公司、卫辉农飞客公司、宿迁农飞客公司、湖北农飞客公司、临沂农飞客公司、新疆农飞客公司、浙江农飞客公司、湖南农飞客公司、南县农飞客公司、绥宁农飞客公司、江西农飞客公司、江苏农飞客公司、海南霖田公司、湖北农家富公司、随州农家富公司、和年丰公司、武汉农飞客公司、新安矿业公司、柿子矿业公司、新安硅材料公司、杭州智享公司、加纳物流公司、MARCH 公司、昆明农飞客公司和南昌农飞客公司)等 68 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

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**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 长期应收款——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同应收账款

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。



公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.38-4.80
通用设备	年限平均法	4-14	4-5	6.79-24
专用设备	年限平均法	8-14	4-5	6.79-12
运输工具	年限平均法	6-12	4-5	7.92-16

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
采矿权	采矿权特许年限
专有技术	5-17
软件	5-10

商标权	8
排污权	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 公司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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。



如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售草甘膦和有机硅等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且取得客户签收的出库单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十六）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,359,129,571.31	应收票据	637,221,788.13
		应收账款	721,907,783.18
应付票据及应付账款	1,642,228,172.65	应付票据	491,179,690.58
		应付账款	1,151,048,482.07
管理费用	437,466,806.41	管理费用	437,466,806.41
研发费用	308,395,557.81	研发费用	308,395,557.81

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；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当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,070,142,235.63		1,070,142,235.63
应收票据	637,221,788.13	-620,689,716.81	16,532,071.32
应收款项融资		620,689,716.81	620,689,716.81
其他应收款	159,659,619.57	-790,048.60	158,869,570.97
其他流动资产	412,175,303.96	-176,567,991.67	235,607,312.29
交易性金融资产		177,358,040.27	177,358,040.27
可供出售金融资产	59,430,000.00	-59,430,000.00	
其他非流动金融资产		59,430,000.00	59,430,000.00
短期借款	943,366,000.00	4,183,588.11	947,549,588.11
其他应付款	255,808,451.38	-4,955,951.25	250,852,500.13
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	772,363.14	80,772,363.14

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新

CAS22)和按原金融工具准则(以下简称原CAS22)的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,070,142,235.63	以摊余成本计量的金融资产	1,070,142,235.63
应收票据	摊余成本	637,221,788.13	以摊余成本计量的金融资产	16,532,071.32
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	620,689,716.81
应收账款	摊余成本	721,907,783.18	以摊余成本计量的金融资产	721,907,783.18
其他应收款	摊余成本	159,659,619.57	以摊余成本计量的金融资产	158,869,570.97
其他流动资产-委托投资	摊余成本	326,690,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,358,040.27
			以摊余成本计量的金融资产	150,122,008.33
可供出售金融资产	摊余成本	59,430,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	59,430,000.00
长期应收款	摊余成本	41,776,461.76	以摊余成本计量的金融资产	41,776,461.76
短期借款	摊余成本	943,366,000.00	以摊余成本计量的金融负债	947,549,588.11
应付票据	摊余成本	491,179,690.58	以摊余成本计量的金融负债	491,179,690.58
应付账款	摊余成本	1,151,048,482.07	以摊余成本计量的金融负债	1,151,048,482.07
其他应付款	摊余成本	255,808,451.38	以摊余成本计量的金融负债	250,852,500.13
长期应付款	摊余成本	1,295,648.35	以摊余成本计量的金融负债	1,295,648.35
一年内到期的非流动负债	摊余成本	80,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	80,772,363.14
长期借款	摊余成本	386,132,000.00	以摊余成本计量的金融负债	386,132,000.00

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示	重分类	重新计量	按新金融工具准则列
-----	------------	-----	------	-----------

	的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)			示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,070,142,235.63			1,070,142,235.63
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	637,221,788.13			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-620,689,716.81		
按新 CAS22 列示的余额				16,532,071.32
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	721,907,783.18			721,907,783.18
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	159,659,619.57			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新 CAS22)		-790,048.60		
按新 CAS22 列示的余额				158,869,570.97
其他流动资产-委托投资				
按原 CAS22 列示的余额	326,690,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-176,690,000.00		
加：自其他应收款(原 CAS22)转入		122,008.33		
按新 CAS22 列示的余额				150,122,008.33

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	59,430,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-59,430,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	41,776,461.76			41,776,461.76
以摊余成本计量的总金融资产	3,016,827,888.27	-857,477,757.08		2,159,350,131.19

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产（原 CAS22）转入		176,690,000.00		
加：自其他应收款（原 CAS22）转入		668,040.27		
按新 CAS22 列示的余额				587,358,040.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		177,358,040.27		177,358,040.27

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		620,689,716.81		
按新 CAS22 列示的余额				620,689,716.81
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		59,430,000.00		



按新 CAS22 列示的余额				59,430,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		680,119,716.81		680,119,716.81
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	943,366,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		4,183,588.11		
按新 CAS22 列示的余额				947,549,588.11
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	491,179,690.58			491,179,690.58
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,151,048,482.07			1,151,048,482.07
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	255,808,451.38			
减：转出至以摊余成本计量的金融负债（新 CAS22）		-4,955,951.25		
按新 CAS22 列示的余额				250,852,500.13
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,295,648.35			1,295,648.35
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	80,000,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		772,363.14		

按新 CAS22 列示的余额				80,772,363.14
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	386,132,000.00			386,132,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	3,308,830,272.38			3,308,830,272.38

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	31,325,442.00			31,325,442.00
其他应收款	7,465,039.17			7,465,039.17

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江南化工公司	15%
宁夏新安公司	15%
开化合成公司	15%
山东鑫丰公司	0%
新安香港公司	16.5%
新安天玉公司	15%
海南霖田公司	20%
四川轩禾公司	20%
乡乡丰公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)文件,本公司获得高新技术企业资格(证书编号:GR201833004316),资格有效期3年(2018年至2020年),本期按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201832001578),子公司江南化工公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年(2018年至2020年),本期按15%的税率计缴企业所得税。

3. 经镇江市资源综合利用企业认定小组认定,子公司江南化工公司产品盐酸、氯甲烷、甲缩醛符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》的规定。根据税法规定,在计算应纳税所得额时,减按90%计入各年收入总额。

4. 根据宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室《关于确认宁夏新安科技有限公司符合国家〈产业结构调整指导目录(2011年本)〉鼓励类目录内资企业的函》(宁西办〔2013〕46号)和宁夏回族自治区平罗县国家税务局《税收优惠批准通知书》(平国税优字〔2013〕006号),子公司宁夏新安公司自2012年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠,按15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司开化合成公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201733000785的证书，有效期3年（2017年至2019年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

6. 子公司山东鑫丰公司生产经营范围符合企业所得税法关于从事农作物新品种选育可予以免征企业所得税的规定，经莘县国家税务局城区税务分局认定山东鑫丰公司符合企业所得税免税资格条件，长期享有企业所得税免税优惠。

7. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）文件，子公司新安天玉公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年（2018年至2020年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期海南霖田公司、四川轩禾公司和乡乡丰公司符合小微企业优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,950,562.62	1,720,302.69
银行存款	959,266,733.14	568,851,057.36
其他货币资金	149,560,310.79	499,570,875.58
合 计	1,110,777,606.55	1,070,142,235.63
其中：存放在境外的款项总额	41,112,360.29	78,794,506.50

##### （2）其他说明

其他货币资金中包含结构性存款 130,000,000.00 元，结构性存款应收利息 3,313,206.06 元，银行承兑汇票保证金 14,527,078.20 元，信用证保证金 1,461,247.65 元，华泰证券账户 96,963.88 元以及支付宝存款 161,815.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
结构性存款	263,082,250.00	100,000,000.00
理财产品	107,809,945.35	77,358,040.27
股票	1,939,620.00	
合 计	372,831,815.35	177,358,040.27

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	62,240,803.28	100.00	1,242,117.47	2.00	60,998,685.81
其中：银行承兑汇票	134,930.50	0.22			134,930.50
商业承兑汇票	62,105,872.78	99.78	1,242,117.47	2.00	60,863,755.31
合 计	62,240,803.28	100.00	1,242,117.47	2.00	60,998,685.81

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,532,071.32	100.00			16,532,071.32
其中：银行承兑汇票	2,387,076.07	14.44			2,387,076.07
商业承兑汇票	14,144,995.25	85.56			14,144,995.25

合 计	16,532,071.32	100.00			16,532,071.32
-----	---------------	--------	--	--	---------------

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	134,930.50		
商业承兑汇票组合	62,105,872.78	1,242,117.47	2.00
小 计	62,240,803.28	1,242,117.47	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		1,242,117.47					1,242,117.47	
小 计		1,242,117.47					1,242,117.47	

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	3,998,567.20
小 计	3,998,567.20

(4) 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情况

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		
商业承兑汇票		19,289,165.12
小 计		19,289,165.12

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，作为融资行为确认短期借款。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	85,254.44	0.01	85,254.44	100.00	
按组合计提坏账准备	690,940,072.73	99.99	15,897,141.45	2.30	675,042,931.28
合计	691,025,327.17	100.00	15,982,395.89	2.31	675,042,931.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,950,239.51	2.65	13,898,800.39	69.67	6,051,439.12
按组合计提坏账准备	733,282,985.67	97.35	17,426,641.61	2.38	715,856,344.06
合计	753,233,225.18	100.00	31,325,442.00	4.16	721,907,783.18

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金坛市金镇塑胶制品有限公司	38,478.00	38,478.00	100.00	无法联系到客户，不再合作
开化恒跃化工有限公司	3,236.24	3,236.24	100.00	无法联系到客户，不再合作
山东青龙山有色金属有限公司	2,898.40	2,898.40	100.00	无法联系到客户，不再合作
泰兴市精合化工厂	22,100.00	22,100.00	100.00	无法联系到客户，不再合作
新沂市东兴海水晶制品有限公司北京销售分公司	18,541.80	18,541.80	100.00	无法联系到客户，不再合作
小计	85,254.44	85,254.44	100.00	

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	680,179,999.06	13,603,599.98	2.00

1-2年	6,758,677.39	675,867.74	10.00
2-3年	2,328,557.43	465,711.48	20.00
3-4年	982,710.46	491,355.24	50.00
4-5年	147,606.92	118,085.54	80.00
5年以上	542,521.47	542,521.47	100.00
小计	690,940,072.73	15,897,141.45	2.30

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,898,800.39	85,254.44			13,794,159.89	104,640.50		85,254.44
按组合计提坏账准备	17,426,641.61	-387,044.44	410,000.00		410,000.00	1,142,455.72		15,897,141.45
小计	31,325,442.00	-301,790.00	410,000.00		14,204,159.89	1,247,096.22		15,982,395.89

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东兖煤日照港储配煤有限公司	13,684,800.39	货币资金收回
镇江东兴化工有限公司	410,000.00	货币资金收回
小计	14,094,800.39	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,247,096.22 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉新安植保农资经营部	货款	498,880.17	款项无法收回	经董事会 批准后核 销	否
江阴市升德美橡胶有限公司	货款	202,405.60	款项无法收回		否
蓬江区永鑫塑料制品厂	货款	104,640.50	款项无法收回		否
小计		805,926.27			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 197,820,593.17 元，占应收账款期末余额合计数



的比例为 28.63%，相应计提的坏账准备合计数为 3,956,411.86 元。

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	664,261,990.46				664,261,990.46	
合 计	664,261,990.46				664,261,990.46	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	620,689,716.81				620,689,716.81	
合 计	620,689,716.81				620,689,716.81	

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	228,812,223.50
小 计	228,812,223.50

### (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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,896,984,285.26
小 计	2,896,984,285.26

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，作为融资行为确认短期借款。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	160,446,158.50	93.65		160,446,158.50	186,982,585.50	98.30		186,982,585.50
1-2 年	9,940,734.82	5.80		9,940,734.82	2,728,959.40	1.43		2,728,959.40
2-3 年	689,304.43	0.40		689,304.43	226,014.51	0.12		226,014.51
3-4 年	207,589.95	0.12		207,589.95	277,587.38	0.15		277,587.38
4-5 年	53,459.00	0.03		53,459.00	9.00			9.00
合 计	171,337,246.70	100.00		171,337,246.70	190,215,155.79	100.00		190,215,155.79

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 60,386,949.01 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 35.24%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	884,400.00	0.49	884,400.00	100.00	
其中: 其他应收款	884,400.00	0.49	884,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	180,150,380.24	99.51	15,728,354.63	8.73	164,422,025.61
其中: 其他应收款	180,150,380.24	99.51	15,728,354.63	8.73	164,422,025.61
合 计	181,034,780.24	100.00	16,612,754.63	9.18	164,422,025.61

(续上表)

种 类	期初数 [注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	864,400.00	0.52	864,400.00	100.00	

其中：其他应收款	864,400.00	0.52	864,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	165,470,210.14	99.48	6,600,639.17	3.98	158,869,570.97
其中：其他应收款	165,470,210.14	99.48	6,600,639.17	3.98	158,869,570.97
合 计	166,334,610.14	100.00	7,465,039.17	4.48	158,869,570.97

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
江苏荣天化工集团有限公司股权转让款	864,400.00	864,400.00	100.00	款项无法收回
泰州联泰固废处置有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	
小 计	884,400.00	884,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	180,150,380.24	15,728,354.63	8.73
其中：1年以内	54,651,974.33	1,093,039.49	2.00
1-2年	112,301,513.63	11,230,151.38	10.00
2-3年	12,049,996.69	2,409,999.33	20.00
3-4年	177,431.98	88,716.00	50.00
4-5年	315,075.89	252,060.71	80.00
5年以上	654,387.72	654,387.72	100.00
小 计	180,150,380.24	15,728,354.63	8.73

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	54,651,974.33
1-2年	112,301,513.63
2-3年	12,069,996.69
3-4年	177,431.98

4-5年	1,179,475.89
5年以上	654,387.72
小计	181,034,780.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	2,679,246.17	3,026,122.64	1,759,670.36	7,465,039.17
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,246,030.28	2,246,030.28		
--转入第三阶段		-1,214,999.67	1,214,999.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	659,823.59	7,172,998.13	1,638,692.20	9,471,513.92
本期收回				
本期转回				
本期核销			323,798.46	323,798.46
其他变动				
期末数	1,093,039.48	11,230,151.38	4,289,563.77	16,612,754.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 323,798.46 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
季晓丽	应收暂借款	323,798.46	款项无法收回	经董事会批准后核销	否
小计		323,798.46			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	3,600,584.21	6,854,968.22
应收押金保证金	29,125,606.21	17,764,471.62
应收暂借款	15,231,638.76	12,664,072.69
应收白南山搬迁补偿款	127,598,075.36	124,464,172.32
股权转让款	864,400.00	864,400.00
其他	4,614,475.70	3,722,525.29
合计	181,034,780.24	166,334,610.14

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
建德市城市建设发展投资有限公司	应收白南山搬迁补偿款	20,692,054.13	1 年以内	11.43	12,274,924.10
		95,201,212.27	1-2 年	52.59	
		11,704,808.96	2-3 年	6.47	
泰州市高港区财政局	应收押金保证金	15,000,000.00	1-2 年	8.29	1,500,000.00
建德市财政局财政专户	应收押金保证金	11,130,000.00	1 年以内	6.15	229,771.20
		71,712.00	1-2 年	0.04	
应收出口退税	应收出口退税	3,600,584.21	1 年以内	1.99	72,011.68
江苏荣天化工集团有限公司	股权转让款	864,400.00	4-5 年	0.48	864,400.00
小 计		158,264,771.57		87.44	14,941,106.98

(7) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
建德市城市建设发展投资有限公司	白南山搬迁补偿	20,692,054.13	1 年以内	资产性损失补偿款随拆迁处置进度拨款
		95,201,212.27	1-2 年	
		11,704,808.96	2-3 年	
小 计		127,598,075.36		

2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

建德市城市建设发展投资有限公司搬迁补偿款随拆迁处置进度拨款。

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	643,437,129.83	2,667,408.08	640,769,721.75	667,893,598.10	2,678,102.87	665,215,495.23
库存商品	774,254,573.04	13,766,555.05	760,488,017.99	757,148,506.90	20,390,993.44	736,757,513.46
委托加工物资	4,612,703.73		4,612,703.73	11,496,676.66		11,496,676.66
包装物	12,440,465.93	113,089.94	12,327,375.99	12,323,028.37	122,189.81	12,200,838.56
低值易耗品	861,524.65		861,524.65	631,165.74		631,165.74
在产品	15,698,452.97		15,698,452.97	36,631,795.14		36,631,795.14
合 计	1,451,304,850.15	16,547,053.07	1,434,757,797.08	1,486,124,770.91	23,191,286.12	1,462,933,484.79

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,678,102.87	840,816.16		851,510.95		2,667,408.08
库存商品	20,390,993.44	10,379,604.02		17,004,042.41		13,766,555.05
包装物	122,189.81	113,089.94		122,189.81		113,089.94
小 计	23,191,286.12	11,333,510.12		17,977,743.17		16,547,053.07

## 9. 持有待售资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白南山厂区 搬迁资产	35,194,041.91		35,194,041.91	8,397,659.99		8,397,659.99
合 计	35,194,041.91		35,194,041.91	8,397,659.99		8,397,659.99

### (2) 其他说明

经公司八届十七次董事会决议批准，公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订了《白南山区块搬迁及补偿协议》。建德市城市建设发展投资有限公司收回本公司白南山厂区

14 宗土地（面积 27.88 万平方米）及该范围内所有房屋、构筑物及其他配套设施；并予公司上述资产搬迁补偿 33,141.23 万元。公司已于 2016 年 7 月停产搬迁，截至期末已全部完成白南山厂区房屋、设备等搬迁拆除工作。剩余持有待售资产系土地使用权、排污权及土壤环境恢复设施，留守工作组将继续开展土壤环境恢复工作。

#### 10. 其他流动资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
待摊费用	6,747,494.37	3,066,136.05
待抵扣增值税	143,498,321.85	61,172,785.32
多缴待退企业所得税	5,068,597.90	21,246,382.59
预缴其他税费	123,977.02	
委托投资	59,128,008.00	150,122,008.33
合 计	214,566,399.14	235,607,312.29

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

##### (2) 委托投资期末余额构成情况如下：

受托人	项目	投资期限	预期 年收益率	本金	减值准备
浙商银行股份有限公司杭州建德支行	云南南磷集团国际贸易有限公司	12 个月	7.200%	49,400,000.00	20,271,992.00
长安国际信托有限公司	正路集团	12 个月	14.500%	45,000,000.00	15,000,000.00
小 计				94,400,000.00	35,271,992.00

##### (3) 委托投资逾期情况说明

根据公司收到的浙江省杭州市中级人民法院出具的《执行裁定书》（2018）浙 01 执 680 号之一。将云南南磷集团国际贸易有限公司、云南安一精细化工公司名下位于昆明市寻甸县金所乡工业园区设备作价人民币 2,912.80 万元交付抵债给本公司所有，剩余债权 2,027.20 万元存在不能完全收回的风险，经公司董事会审议批准，本期对该项债权计提资产减值损失 20,271,992.00 元。

根据对 2017 年 8 月正路系企业第四次债权人会议通过的《正路系企业破产财产变价方

案》和《管理人报酬方案》等议案判断分析，公司该项信托资金存在不能完全收回的风险，经公司董事会审议批准，已于2017年对该项债权计提资产减值损失15,000,000.00元。

### 11. 债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权	3,000,000.00		75,859.73		3,075,859.73
国债逆回购	1,400,000.00				1,400,000.00
合 计	4,400,000.00		75,859.73		4,475,859.73

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权					
国债逆回购					
合 计					

### 12. 可供出售金融资产

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

### 13. 长期应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			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	52,044,504.16	1,083,010.08	50,961,494.08	41,776,461.76		41,776,461.76	
其中：未实 现融资收益	-2,752,352.50		-2,752,352.50	-2,869,800.47		-2,869,800.47	
分期收款销售 商品	1,721,927.53	34,438.55	1,687,488.98				
合 计	53,766,431.69	1,117,448.63	52,648,983.06	41,776,461.76		41,776,461.76	

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		1,117,448.63						1,117,448.63
小计		1,117,448.63						1,117,448.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的长期应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,532,431.69	1,070,648.63	2.00
2-3年	234,000.00	46,800.00	20.00
小计	53,766,431.69	1,117,448.63	2.08

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	221,833,371.24		221,833,371.24	188,645,040.60		188,645,040.60
合计	221,833,371.24		221,833,371.24	188,645,040.60		188,645,040.60

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
建德市新安小额贷款股份有限公司	103,236,170.15			11,034,655.74	
浙江信德丰创业投资有限公司	10,036,470.09		5,092,000.00	2,976,882.28	
平武县天新硅业有限公司	13,320,384.86			-441,814.94	
嘉兴市泛成化工有限公司	11,345,662.01			2,081,963.18	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	15,993,003.60	30,000,000.00		-739,879.14	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	17,744,639.85			2,880.32	
杭州贝兜互联网金融服务有限公司	10,458,985.17			-889,732.43	
泸州市泸深农业生产资料有限公司	645,010.34		500,000.00	-145,010.34	
安徽农飞客农业科技有限公司	46,152.54			-46,152.54	
海南农飞客农业科技有限公司	623,201.68			-623,201.68	

岳阳市农飞客农业科技有限公司	770,000.00			70,000.00	
湘潭市农飞客农业科技有限公司	345,532.62			17,240.70	
益阳农飞客农业科技有限公司	385,000.00			35,000.00	
湖北农家富种业股份有限公司	3,694,827.69			209,739.99	
山东安耕农业服务有限公司		200,000.00		7,908.95	
上海浙商正谏企业管理有限公司		1,500,000.00		-114,757.98	
浙江浙农飞防科技服务有限公司		600,000.00		62,274.89	
合 计	188,645,040.60	32,300,000.00	5,592,000.00	13,497,997.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
建德市新安小额贷款股份有限公司		7,500,000.00			106,770,825.89	
浙江信德丰创业投资有限公司					7,921,352.37	
平武县天新硅业有限公司					12,878,569.92	
嘉兴市泛成化工有限公司	657,333.64				14,084,958.83	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司					45,253,124.46	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司					17,747,520.17	
杭州贝兜互联网金融服务有限公司					9,569,252.74	
泸州市泸深农业生产资料有限公司						
安徽农飞客农业科技有限公司						
海南农飞客农业科技有限公司						
岳阳市农飞客农业科技有限公司		140,000.00			700,000.00	
湘潭市农飞客农业科技有限公司					362,773.32	
益阳农飞客农业科技有限公司		35,000.00			385,000.00	
湖北农家富种业股份有限公司					3,904,567.68	
山东安耕农业服务有限公司					207,908.95	
上海浙商正谏企业管理有限公司					1,385,242.02	
浙江浙农飞防科技服务有限公司					662,274.89	

合 计	657,333.64	7,675,000.00			221,833,371.24
-----	------------	--------------	--	--	----------------

15. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	38,430,000.00	59,430,000.00
其中：权益工具投资	38,430,000.00	59,430,000.00
合 计	38,430,000.00	59,430,000.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2(3)之说明。

16. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	121,774,701.20	121,774,701.20
本期增加金额	2,550,772.36	2,550,772.36
1) 固定资产转入	2,550,772.36	2,550,772.36
本期减少金额		
期末数	124,325,473.56	124,325,473.56
累计折旧和累计摊销		
期初数	14,679,521.75	14,679,521.75
本期增加金额	5,215,221.02	5,215,221.02
1) 计提或摊销	2,946,736.20	2,946,736.20
2) 固定资产转入	2,268,484.82	2,268,484.82
本期减少金额		
期末数	19,894,742.77	19,894,742.77
账面价值		
期末账面价值	104,430,730.79	104,430,730.79
期初账面价值	107,095,179.45	107,095,179.45

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	1,945,584,779.73	743,530,867.09	3,818,241,072.90	86,950,310.02	6,594,307,029.74
本期增加金额	148,138,766.29	126,772,257.35	129,460,088.49	35,839,779.63	440,210,891.76
1) 购置	27,159,277.19	7,257,024.09	12,912,038.38	28,200,779.86	75,529,119.52
2) 在建工程转入	120,979,489.10	119,515,233.26	116,523,050.11	7,638,999.77	364,656,772.24
3) 持有待售转入			25,000.00		25,000.00
本期减少金额	12,204,053.83	24,159,926.87	37,290,540.21	8,347,085.69	82,001,606.60
1) 处置或报废	8,413,826.63	9,363,345.47	19,901,981.19	8,347,085.69	46,026,238.98
2) 转入在建工程	1,239,454.84	14,796,581.40	6,124,929.86		22,160,966.10
3) 转入无形资产			11,263,629.16		11,263,629.16
4) 转入投资性房地产	2,550,772.36				2,550,772.36
期末数	2,081,519,492.19	846,143,197.57	3,910,410,621.18	114,443,003.96	6,952,516,314.90
累计折旧					
期初数	580,062,222.24	358,788,783.00	1,617,512,944.59	58,794,371.02	2,615,158,320.85
本期增加金额	86,295,210.03	69,791,973.94	220,108,500.26	10,659,353.57	386,855,037.80
1) 计提	86,295,210.03	69,791,973.94	220,108,500.26	10,659,353.57	386,855,037.80
本期减少金额	4,455,098.26	14,476,882.51	17,747,389.25	7,057,243.37	43,736,613.39
1) 处置或报废	1,910,272.04	5,832,496.29	15,620,770.65	7,057,243.37	30,420,782.35
2) 转入在建工程	276,341.40	8,644,386.22	2,126,618.60		11,047,346.22
3) 转入投资性房地产	2,268,484.82				2,268,484.82
期末数	661,902,334.01	414,103,874.43	1,819,874,055.60	62,396,481.22	2,958,276,745.26
减值准备					
期初数	16,960,334.69	4,913,401.94	72,331,561.67		94,205,298.30
本期增加金额			3,112,728.36		3,112,728.36
1) 计提			3,112,728.36		3,112,728.36
本期减少金额	235,636.95	2,823.73	291,607.64		530,068.32

1) 处置或报废	235,636.95	2,823.73	291,607.64		530,068.32
期末数	16,724,697.74	4,910,578.21	75,152,682.39		96,787,958.34
账面价值					
期末账面价值	1,402,892,460.44	427,128,744.93	2,015,383,883.19	52,046,522.74	3,897,451,611.30
期初账面价值	1,348,562,222.80	379,828,682.15	2,128,396,566.64	28,155,939.00	3,884,943,410.59

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	102,902,541.53	46,365,848.76	8,506,984.00	48,029,708.77	
通用设备	23,732,459.81	11,983,912.37	4,782,758.82	6,965,788.62	
专用设备	220,169,286.61	96,543,764.19	65,793,593.96	57,831,928.46	
运输工具	583,777.63	496,552.66		87,224.97	
小 计	347,388,065.58	155,390,077.98	79,083,336.78	112,914,650.82	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑河元泰公司厂房	1,768,794.04	办理权证所需资料尚未收齐
江南化工公司厂房及仓库	21,261,989.28	办理权证所需资料尚未收齐
开化合成公司厂房及仓库	33,534,115.80	办理权证所需资料尚未收齐
开化元通公司硅粉厂房	10,586,703.84	办理权证所需资料尚未收齐
宁夏新安公司敌草隆厂房	15,054,215.78	办理权证所需资料尚未收齐
建农及马目厂区厂房、仓库	5,353,409.92	办理权证所需资料尚未收齐
新安迈图公司 20 万吨有机硅厂房	50,078,758.03	办理权证所需资料尚未收齐
小 计	137,637,986.69	

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	938,652,529.46	381,384,773.59
工程物资	7,479,701.45	5,831,908.39
合 计	946,132,230.91	387,216,681.98

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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 万吨草甘膦原药及配套项目				388,868.83		388,868.83
VOCS 定向转化系统项目	14,444,107.58		14,444,107.58			
安全生产智能化平台项目	2,209,651.68		2,209,651.68			
采矿权	12,686,807.06		12,686,807.06			
草甘膦 757 颗粒剂	4,148,284.86		4,148,284.86			
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	29,173,270.77		29,173,270.77	28,463,477.49		28,463,477.49
化工二厂 2019 年安全环保整治	1,485,840.71		1,485,840.71			
剂型中心定向转化烟气深度治理项目	1,160,769.58		1,160,769.58			
镇江江南 30 万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目	713,787,025.26		713,787,025.26	199,376,077.52		199,376,077.52
磷酸酯技改项目	24,195,919.04	1,728,279.93	22,467,639.11	23,572,445.35		23,572,445.35
零星工程	106,931,788.00		106,931,788.00	108,453,153.35		108,453,153.35
脱硫项目	7,158,161.43		7,158,161.43			
液氯库房建设项目	19,542,995.58		19,542,995.58	18,299,478.95		18,299,478.95
有机硅下游产品搬迁项目				2,820,107.95		2,820,107.95
有机硅下游系列产品资源综合利用项目				11,164.15		11,164.15
镇江江南草甘膦副产工业盐品质提升项目	3,456,187.84		3,456,187.84			
小 计	940,380,809.39	1,728,279.93	938,652,529.46	381,384,773.59		381,384,773.59

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3 万吨草甘膦原药及配套项目	38,868.81	388,868.83	3,406,463.06	3,589,812.10	205,519.79	
VOCS 定向转化系统项目	3,200.00		14,444,107.58			14,444,107.58
安全生产智能化平台项目	491.88		2,209,651.68			2,209,651.68

采矿权			12,686,807.06			12,686,807.06
草甘膦 757 颗粒剂	901.00		4,148,284.86			4,148,284.86
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	3,308.63	28,463,477.49	815,904.37		106,111.09	29,173,270.77
化工二厂 2019 年安全环保整治	587.30		1,485,840.71			1,485,840.71
剂型中心定向转化烟气深度治理项目	2,228.00		1,160,769.58			1,160,769.58
江南有机硅整改项目	138,194.34	199,376,077.52	624,877,061.05	110,466,113.31		713,787,025.26
磷酸酯技改项目	2,657.00	23,572,445.35	631,676.26	8,202.57		24,195,919.04
零星工程		108,453,153.35	288,614,473.87	239,964,296.10	50,171,543.12	106,931,788.00
脱硫项目	5,231.00		7,158,161.43			7,158,161.43
液氯库房建设项目	1,910.30	18,299,478.95	1,243,516.63			19,542,995.58
有机硅下游产品搬迁项目	28,671.00	2,820,107.95	1,490,710.68	2,820,107.95	1,490,710.68	
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	9,629.23	11,164.15	7,798,653.58	7,808,240.21	1,577.52	
镇江江南草甘膦副产工业盐品质提升项目	574.20		3,456,187.84			3,456,187.84
小 计		381,384,773.59	975,628,270.24	364,656,772.24	51,975,462.20	940,380,809.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
3 万吨草甘膦原药及配套项目	100.60	100.00				自筹
VOCS 定向转化系统项目	45.13	60.00				自筹
安全生产智能化平台项目	44.92	80.00				自筹
采矿权						自筹
草甘膦 757 颗粒剂	80.00	80.00				自筹
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	90.00	95.00				自筹
化工二厂 2019 年安全环保整治	25.20	80.00				自筹
剂型中心定向转化烟气深度治理项目	5.20	60.00				自筹
江南有机硅整改项目	67.00	79.78				自筹
磷酸酯技改项目	91.06	95.00				自筹

零星工程						自筹
脱硫项目	25.00	20.00				自筹
液氯库房建设项目	102.00	95.00				自筹
有机硅下游产品搬迁项目	176.30	95.00				自筹
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	71.30	95.00				自筹
镇江江南草甘膦副产工业盐品质提升项目	61.00	85.00				自筹
小 计						

3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
磷酸酯技改项目	1,728,279.93	资产长期闲置老化
小 计	1,728,279.93	

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	7,479,701.45	5,831,908.39
小 计	7,479,701.45	5,831,908.39

19. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	采矿权	排污权	合 计
账面原值							
期初数	595,014,514.08	262,903,452.12	39,962,299.57	740,000.00	33,808,107.30	19,388,851.00	951,817,224.07
本期增加金额	7,506,812.39	477,092.81	13,446,441.62		9,000.00		21,439,346.82
1) 购置	7,506,812.39	477,092.81	2,182,812.46		9,000.00		10,175,717.66
2) 固定资产转入			11,263,629.16				11,263,629.16
本期减少金额	30,616,912.87					7,781,144.00	38,398,056.87
1) 转入持有待售资产	30,616,912.87					7,781,144.00	38,398,056.87
期末数	571,904,413.60	263,380,544.93	53,408,741.19	740,000.00	33,817,107.30	11,607,707.00	934,858,514.02
累计摊销							



期初数	105,750,625.29	230,515,443.10	6,405,137.32	740,000.00	19,502,657.07	3,231,475.15	366,145,337.93
本期增加金额	12,712,388.20	5,932,799.96	6,658,774.41		3,899,093.72	580,385.34	29,783,441.63
1) 计提	12,712,388.20	5,932,799.96	6,658,774.41		3,899,093.72	580,385.34	29,783,441.63
本期减少金额	8,035,360.91					1,296,857.29	9,332,218.20
1) 转入持有待售资产	8,035,360.91					1,296,857.29	9,332,218.20
期末数	110,427,652.58	236,448,243.06	13,063,911.73	740,000.00	23,401,750.79	2,515,003.20	386,596,561.36
账面价值							
期末账面价值	461,476,761.02	26,932,301.87	40,344,829.46		10,415,356.51	9,092,703.80	548,261,952.66
期初账面价值	489,263,888.79	32,388,009.02	33,557,162.25		14,305,450.23	16,157,375.85	585,671,886.14

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿坝州禧龙公司土地使用权	464,550.00	泥石流影响，正在办理
黑河元泰公司土地使用权	908,000.00	办理权证所需资料尚未收齐
小计	1,372,550.00	

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
江南化工公司	24,266,951.40			24,266,951.40
阿坝州禧龙公司	2,023,035.31			2,023,035.31
新安天玉公司	374,585.34			374,585.34
宁夏新安公司	16,833,553.93			16,833,553.93
新安阳光公司	32,610,515.00			32,610,515.00
山东鑫丰公司	6,663,901.71			6,663,901.71
新安马里公司	334,012.31			334,012.31
南京中绿公司	6,291,002.81			6,291,002.81
新安美国公司	1,315,899.51			1,315,899.51

新安植保公司	5,726,566.93			5,726,566.93
海南霖田公司	2,734,766.35			2,734,766.35
湖北农家富公司	8,741,302.97			8,741,302.97
农飞客公司	1,682,207.32			1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00			2,671,800.00
合计	112,270,100.89			112,270,100.89

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
山东鑫丰公司	6,663,901.71			6,663,901.71
农飞客公司	1,682,207.32			1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00			2,671,800.00
南京中绿公司		6,291,002.81		6,291,002.81
新安美国公司		1,315,899.51		1,315,899.51
小计	11,017,909.03	7,606,902.32		18,624,811.35

(3) 商誉减值测试过程

1) 南京中绿公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组合构成为南京中绿公司2019年度报表范围内,剔除溢余现金、非经营性资产(负债)及付息债务。
资产组或资产组组合的账面价值	7,897,141.16
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	13,106,255.85
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	21,003,397.01
资产组或资产组组合是否与购买日、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	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率10.612%,预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额预计为 7,880,000.00 元，低于账面价值 21,003,397.01 元，本期应确认商誉减值损失 13,106,255.85 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 6,291,002.81 元。

## 2) 新安美国公司

### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组合构成为新安美国公司 2019 年度报表范围内, 剔除溢余现金、非经营性资产（负债）及付息债务。
资产组或资产组组合的账面价值	52,131,742.82
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,315,899.51
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	53,447,642.33
资产组或资产组组合是否与购买日、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	是

### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.01%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额预计为 51,890,000.00 元，低于账面价值 53,447,642.33 元，本期应确认商誉减值损失 1,315,899.51 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 1,315,899.51 元。

## 3) 其他公司

本公司将江南化工公司、阿坝州禧龙公司、宁夏新安公司、新安阳光公司、新安植保公司、海南霖田公司、湖北农家富公司的 2019 年度（合并）报表范围内（剔除溢余现金、非经营性资产（负债）、递延所得税资产及付息债务）分别认定为一个资产组，对商誉结合上述公司的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按可收回金额小于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。包含商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量使用的折现率分别为 9.40%、12.68%、10.24%、10.58%、10.10%、10.45%、12.45%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 21. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
资产改良支出	20,750,966.51	3,515,383.29	3,422,898.75		20,843,451.05
玉米品种使用费	633,333.73		199,999.92		433,333.81
合计	21,384,300.24	3,515,383.29	3,622,898.67		21,276,784.86

## 22. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,901,544.50	9,516,185.45	56,692,535.20	10,818,858.94
固定资产采用税法不认可的折旧年限导致的计税基础大于账面价值	10,104,047.12	1,659,541.45	9,047,996.18	1,361,966.56
内部未实现利润	36,739,686.53	9,184,921.63	51,007,118.80	12,751,779.70
递延收益	47,377,712.43	7,437,771.51	47,277,315.16	7,416,900.39
预提费用性质负债	10,292,110.76	1,543,816.61	14,026,579.47	2,103,986.92
股份支付	833,348.12	125,002.22	3,330,172.11	499,525.82
合计	162,248,449.46	29,467,238.87	181,381,716.92	34,953,018.33

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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

应计未收投资收益	6,695,952.47	1,004,392.87	490,638.47	73,595.77
合 计	6,695,952.47	1,004,392.87	490,638.47	73,595.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	183,770,390.79	171,324,556.31
可抵扣亏损	405,999,165.83	184,440,982.62
小 计	589,769,556.62	355,765,538.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年		22,880,029.87
2020 年	20,579,427.69	35,062,297.77
2021 年	16,348,201.92	30,259,584.64
2022 年	47,394,302.28	64,410,789.11
2023 年	36,873,617.29	31,828,281.23
2024 年	284,803,616.65	
小 计	405,999,165.83	184,440,982.62

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地使用权款	10,264,208.00	8,000,000.00
预付设备款	2,016,133.61	10,632,405.47
预付工程款	19,567,811.81	12,983,108.90
合 计	31,848,153.42	31,615,514.37

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	121,830,894.11	
抵押借款	5,008,639.22	
保证借款	95,127,927.52	195,218,224.28

抵押及保证借款	20,029,929.00	
信用借款	794,857,814.89	752,331,363.83
合 计	1,036,855,204.74	947,549,588.11

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)2(3)之说明。

#### 25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	524,017,558.28	491,179,690.58
合 计	524,017,558.28	491,179,690.58

#### 26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
原料及运费款	975,962,365.38	968,129,096.22
设备工程款	356,639,365.37	182,919,385.85
合 计	1,332,601,730.75	1,151,048,482.07

#### 27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	221,511,777.15	233,394,906.70
合 计	221,511,777.15	233,394,906.70

#### 28. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	114,207,479.25	852,099,114.21	839,553,833.54	126,752,759.92
离职后福利—设定提存计划	16,269,400.42	68,229,726.37	57,521,598.54	26,977,528.25
辞退福利		407,542.00	407,542.00	
合 计	130,476,879.67	920,736,382.58	897,482,974.08	153,730,288.17

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	105,600,651.47	695,977,828.92	684,386,110.50	117,192,369.89
职工福利费	405,765.11	62,301,441.94	62,705,746.09	1,460.96
社会保险费	6,457,295.10	42,141,946.49	41,110,127.73	7,489,113.86
其中：医疗保险费	5,428,444.95	35,252,407.59	34,356,750.01	6,324,102.53
工伤保险费	711,108.09	4,796,493.94	4,702,566.13	805,035.90
生育保险费	317,742.06	2,093,044.96	2,050,811.59	359,975.43
住房公积金	3,397.00	35,250,417.69	35,244,291.69	9,523.00
工会经费和职工教育经费	1,740,370.57	16,427,479.17	16,107,557.53	2,060,292.21
小 计	114,207,479.25	852,099,114.21	839,553,833.54	126,752,759.92

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,686,665.03	56,461,790.92	55,594,972.33	9,553,483.62
失业保险费	359,836.46	1,928,862.47	1,926,626.21	362,072.72
企业年金缴费	7,222,898.93	9,839,072.98		17,061,971.91
小 计	16,269,400.42	68,229,726.37	57,521,598.54	26,977,528.25

## 29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,792,011.27	20,468,229.79
企业所得税	45,460,342.26	61,285,872.75
代扣代缴个人所得税	469,069.68	1,424,861.00
城市维护建设税	392,765.24	1,443,443.07
房产税	2,721,079.33	4,810,177.93
土地使用税	3,226,712.96	3,158,919.30
车船税	1,171.20	6,285.25
资源税	293,659.82	236,228.00
环境保护税	664,427.66	543882.24

教育费附加	215,259.95	670,592.01
地方教育附加	143,506.65	447,724.71
地方水利建设基金	4,663,734.69	4,659,665.81
印花税	392,787.15	302,109.56
残疾人就业保障金	205,049.00	130,835.96
排污费	54,065.48	
合 计	69,695,642.34	99,588,827.38

### 30. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息	24,357.64	
应付股利	40,448,747.91	40,448,747.91
其他应付款	126,762,549.02	210,403,752.22
合 计	167,235,654.57	250,852,500.13

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2(3)之说明。

#### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	24,357.64	
小 计	24,357.64	

#### (3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股东股利	40,448,747.91	40,448,747.91
小 计	40,448,747.91	40,448,747.91

#### (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	45,535,280.00	92,185,700.00
押金保证金	18,958,983.78	23,239,945.07



应付暂收款	10,496,742.39	12,329,092.18
其他	51,771,542.85	82,649,014.97
小 计	126,762,549.02	210,403,752.22

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	50,270,785.19	80,772,363.14
合 计	50,270,785.19	80,772,363.14

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)2(3)之说明。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		67,500,000.00
信用借款	519,500,000.00	
抵押保证借款	193,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	159,762,000.00	68,632,000.00
合 计	872,262,000.00	386,132,000.00

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	6,635,172.42	1,295,648.35
专项应付款		
合 计	6,635,172.42	1,295,648.35

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江南化工公司改制提留款	1,066,299.36	1,295,648.35

柿子矿业公司应付采矿权	5,568,873.06	
小计	6,635,172.42	1,295,648.35

2) 其他说明

江南化工公司改制提留款系根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于镇江江南化工厂产权出让确认的批复》(镇国资办〔2005〕15号)提留的职工身份置换费和社会统筹费尚未支用余额。

(3) 专项应付款

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
白南山搬迁补偿		39,134,786.04	39,134,786.04		
小计		39,134,786.04	39,134,786.04		

2) 其他说明

白南山搬迁补偿款详见本财务报表附注十三(四)其他重要事项说明。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	64,264,038.04	29,107,862.50	30,886,377.00	62,485,523.54
合计	64,264,038.04	29,107,862.50	30,886,377.00	62,485,523.54

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
107 硅橡胶合成项目	120,000.00		30,000.00	90,000.00	与资产相关
化工二厂节能技术改造项目	138,000.00		34,500.00	103,500.00	与资产相关
年处理 1.5 万吨草甘膦母液项目	242,359.92		60,590.04	181,769.88	与资产相关
草甘膦母液回收	776,789.34		115,079.88	661,709.46	与资产相关
马目热电二期项目	2,927,842.42		342,470.04	2,585,372.38	与资产相关
公司新办公大楼项目	316,666.59		50,000.04	266,666.55	与资产相关
绿色剂型定向转化	728,933.43		121,488.84	607,444.59	与资产相关
建农物联网项目	215,425.08		215,425.08		与资产相关

剂型中心定向转化（一、二期）、绿色剂型定向转化、绿色剂型三期项目	3,374,999.92		500,000.04	2,874,999.88	与资产相关
3万吨/年草甘膦原药及配套项目（搬迁项目）	6,182,500.06		744,999.96	5,437,500.10	与资产相关
马目智能园区光伏发电项目		106,002.50	7,950.15	98,052.35	与收益相关
氟硅材料开发及应用研究		166,990.00	166,990.00		与收益相关
植保无人机飞防专用药剂开发及应用研究		300,000.00	300,000.00		与收益相关
本部抗病虫、抗除草剂转基因玉米新品种培育（专项）		353,500.00	248,329.51	105,170.49	与收益相关
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
专项引导资金	3,692,000.00		1,845,999.90	1,846,000.10	与资产相关
国家2013年工业清洁生产示范项	1,800,000.00		450,000.00	1,350,000.00	与资产相关
3万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	660,000.00		120,000.00	540,000.00	与资产相关
转型升级专项引导资金	1,720,000.00		429,999.92	1,290,000.08	与资产相关
循环化改造示范试点支撑项目	11,606,878.74	22,812,000.00	16,949,557.30	17,469,321.44	与资产相关
建德市财政局2013年工业生产性投入财政资助项目	197,160.00		32,860.00	164,300.00	与资产相关
2017年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,977,856.60		265,720.80	1,712,135.80	与资产相关
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金		800,000.00	133,333.32	666,666.68	与资产相关
80万只/年金属容器制造项目	217,699.98		72,566.67	145,133.31	与资产相关
2013年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	5,484,376.84		1,083,435.60	4,400,941.24	与资产相关
苯基项目国际交流与合作（中华人民共和国财政部）	533,584.56			533,584.56	与资产相关
2012年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	与资产相关
2万吨/年三氯氢硅项目2011年浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	1,000,000.00		499,999.92	500,000.08	与资产相关
开化县危险化学品应急救援工作站建设资金	252,511.75		44,394.36	208,117.39	与资产相关
开化县经济信息科技局政策奖励/开化县财政局	2,185,000.00		2,185,000.00		与收益相关
2017杭州市现代物流业财政专项资金	457,435.90		24,615.36	432,820.54	与资产相关

财政局 2018 年省级服务业专项补助资金		200,000.00	9,909.91	190,090.09	与资产相关
农药化工污水处理综合治理项目	1,870,000.00		900,000.00	970,000.00	与资产相关
4kt/a 地草隆生产清洁项目	3,150,000.00		630,000.00	2,520,000.00	与资产相关
省农业科技自主创新专项资金	95,783.62		93,251.25	2,532.37	与资产相关
广西创新驱动发展专项资金	111,671.49	120,000.00	64,775.78	166,895.71	与收益相关
农药废弃包装物回收项目	402,878.59		67,826.79	335,051.80	与资产相关
2019 年建德市草地贪夜蛾监测与防控项目实施方案		280,000.00		280,000.00	与资产相关
繁育项目财政拨款	5,685,499.05		446,134.92	5,239,364.13	与资产相关
农业综合开发部门项目资金	5,540,184.16	969,370.00	1,449,171.62	5,060,382.54	与资产相关
小 计	64,264,038.04	29,107,862.50	30,886,377.00	62,485,523.54	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 35. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件的流通股	687,020,633.00				7,810,000.00	7,810,000.00	694,830,633.00
有限售条件的流通股	18,894,000.00				-8,440,000.00	-8,440,000.00	10,454,000.00
合 计	705,914,633.00				-630,000.00	-630,000.00	705,284,633.00

#### (2) 其他说明

1) 根据公司第九届董事会第二十六次会议决议公告，公司首期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期的解除限售条件已达成，根据公司 2016 年年度股东大会对董事会的授权，董事会同意公司按照股权激励计划的相关规定办理首期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期的相关解除限售事宜。除已离职的激励对象外，本次符合解除限售条件的激励对象合计 200 人，解锁比例为 30%，可解锁股份 7,566,000.00 股（每股面值人民币 1 元），其中有限售条件的流通股减少 7,566,000.00 元，无限售条件的流通股增加 7,566,000.00 元，资本公积（股本溢价）增加 3,011,415.67 元，其他资本公积减少 3,011,415.67 元，同时库存股减少 37,830,000.00 元，其他应付款减少 37,830,000.00

元。

2) 根据公司第九届董事会第二十六次会议决议公告, 公司首期限限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期的解除限售条件已达成, 根据公司 2016 年年度股东大会对董事会的授权, 董事会同意公司按照股权激励计划的相关规定办理首期限限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期的相关解除限售事宜。本次符合解除限售条件的激励对象合计 16 人, 解锁比例为 40%, 可解锁股份 244,000.00 股 (每股面值人民币 1 元), 其中有限售条件的流通股减少 244,000.00 元, 无限售条件的流通股增加 244,000.00 元, 资本公积 (股本溢价) 增加 945,017.86 元, 其他资本公积减少 945,017.86 元, 同时库存股减少 1,769,000.00 元, 其他应付款减少 1,769,000.00 元。

3) 根据公司第九届董事会第二十一次会议审议批准的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁限制性股票的议案》, 鉴于公司首次授予的三名激励对象因离职已不符合激励条件, 根据《上市公司股权激励管理办法》和《公司首期限限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2016 年年度股东大会的授权, 董事会同意公司对其已获授但尚未解除限售的 630,000 股 (每股面值人民币 1 元) 限制性股票进行回购注销, 其中有限售条件的流通股减少 630,000.00 元, 资本公积 (股本溢价) 减少 2,520,000.00 元, 库存股减少 3,150,000.00 元。上述减资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验 (2019) 157 号)。公司已于 2019 年 7 月 10 日完成工商变更登记手续。

## 36. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	824,543,156.27	3,956,433.53	6,469,876.00	822,029,713.80
其他资本公积	57,177,397.14	2,067,508.90	3,956,433.53	55,288,472.51
合计	881,720,553.41	6,023,942.43	10,426,309.53	877,318,186.31

### (2) 其他说明

1) 公司本期因回购限制性股票减少资本公积 (股本溢价) 2,520,000.00 元, 详见附注五之股本说明。

2) 公司本期因限制性股票行权, 从资本公积 (其他资本公积) 转入资本公积 (股本溢价) 3,956,433.53 元, 详见附注五之股本说明。

3) 公司本期收购少数股东股份, 减少资本公积(股本溢价) 3,949,876.00 元。

4) 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》, 公司向职工发行的限制性股票履行了注册登记等增资手续, 在授予日, 企业应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积, 同时就回购义务确认负债(作收购库存股)处理。在等待期内的每个资产负债表日, 应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。限制性股票在本期增加股权激励费用 1,219,110.27 元, 增加其他资本公积 1,219,110.27 元。

5) 本期江南化工公司将改制时作为劳动关系补偿费提留的企业职工经济补偿金无需支付部分 191,064.99 元转入其他资本公积。

6) 公司联营企业嘉兴市泛成化工有限公司专项储备变动, 公司按所持股权比例计算的所有者权益变动应享有的份额, 计入资本公积-其他资本公积共计 657,333.64 元。

### 37. 库存股

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励	92,185,700.00		46,776,420.00	45,409,280.00
合计	92,185,700.00		46,776,420.00	45,409,280.00

#### (2) 其他说明

1) 根据《企业会计准则解释第 7 号》, 上市公司实施限制性股票的股权激励安排中, 在等待期内, 上市公司向限制性股票持有者分配现金股利可撤销时, 对于分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理, 同时, 按分配的现金股利金额冲减库存股和其他应付款(限制性股票回购义务), 导致本期库存股减少 4,027,420.00 元。

2) 本期库存股其他增减变动见附注五之股本说明。

### 38. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留	减: 所得税费用	税后归属于母公司	

			当期转 入损益	存收益				
不能重分类进损益的其他综合收益	18,722,200.00							18,722,200.00
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								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他	18,722,200.00							18,722,200.00
将重分类进损益的其他综合收益	-25,641,496.05	211,902.34				151,337.72	60,564.62	-25,490,158.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	429,233.31							429,233.31
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-26,070,729.36	211,902.34				151,337.72	60,564.62	-25,919,391.64
其他综合收益合计	-6,919,296.05	211,902.34				151,337.72	60,564.62	-6,767,958.33

### 39. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	71,830,025.92	58,311,559.36	56,913,921.39	73,227,663.89
合 计	71,830,025.92	58,311,559.36	56,913,921.39	73,227,663.89

#### (2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕

8号)要求,本期公司及子公司共计提安全生产费 64,251,303.74元(其中归属母公司计提 58,311,559.36元),将本期实际发生的安全生产相关费用冲减专项储备 62,194,243.24元(其中归属母公司冲减 56,913,921.39元)。其中属于费用性支出 60,345,897.40元,形成资产 1,848,345.84元。

#### 40. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	474,022,736.55	19,204,610.38		493,227,346.93
任意盈余公积	15,008,091.31			15,008,091.31
国家扶持基金	18,856,283.89			18,856,283.89
合 计	507,887,111.75	19,204,610.38		527,091,722.13

##### (2) 其他说明

按照本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

#### 41. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	3,580,146,546.90	2,550,781,991.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	378,213,522.66	1,233,389,994.70
减: 提取法定盈余公积	19,204,610.38	62,842,512.29
应付普通股股利	373,800,855.49	141,182,926.60
期末未分配利润	3,565,354,603.69	3,580,146,546.90

##### (2) 其他说明

根据公司 2018 年度股东大会决议,以授予预留股权激励后总股本 705,914,633 股,扣除离职人员的 630,000 股,合计 705,284,633 股为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.53 元(含税),共计 373,800,855.49 元。

## (二) 合并利润表项目注释



1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,773,220,744.24	8,964,292,726.51	10,731,010,711.06	8,090,205,039.65
其他业务收入	184,032,718.10	221,954,753.17	269,941,358.70	260,781,978.22
合 计	10,957,253,462.34	9,186,247,479.68	11,000,952,069.76	8,350,987,017.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	8,772,028.35	10,643,067.25
教育费附加	5,098,510.07	5,358,794.72
地方教育附加	3,127,055.17	3,574,978.95
印花税	3,996,624.50	4,453,203.47
房产税	12,740,335.96	11,990,752.40
城镇土地使用税	9,700,186.06	9,140,880.08
车船使用税	206,985.77	117,400.38
资源税	948,791.20	968,480.96
环境保护税	3,419,627.51	1,753,569.77
土地增值税	36,848.00	
合 计	48,046,992.59	48,001,127.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费用	219,446,296.02	201,730,119.18
职工薪酬	63,903,082.84	58,627,526.54
销售服务费	56,994,676.07	51,315,849.11
广告宣传费	3,380,052.25	3,398,556.43
办公费、差旅费及折旧费	31,132,879.64	25,478,601.86
保险费用	3,555,964.99	4,041,882.13

其他	3,095,690.47	4,172,194.06
合 计	381,508,642.28	348,764,729.31

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	257,830,734.99	237,366,274.28
办公费用	60,537,311.80	51,995,116.27
资产折旧与摊销	59,574,714.31	60,946,941.70
停工损失	20,435,859.37	28,047,940.43
业务招待费	12,804,042.54	12,606,911.96
物料消耗	11,871,557.16	11,128,902.32
差旅费	10,275,095.18	9,879,920.49
其他	30,224,910.63	25,494,798.96
合 计	463,554,225.98	437,466,806.41

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接投入	126,024,991.58	119,401,304.95
职工薪酬	115,682,347.52	92,510,222.46
委托外部研究开发与服务费用	37,384,753.57	61,751,961.16
资产折旧与摊销	21,355,557.93	17,690,774.70
其他	11,531,605.99	17,041,294.54
合 计	311,979,256.59	308,395,557.81

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	74,765,444.38	84,390,482.07
减：利息收入	6,667,884.08	14,171,550.18
汇兑损益	-11,701,960.83	-9,794,935.24

手续费	9,083,482.27	6,987,659.33
合 计	65,479,081.74	67,411,655.98

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	27,913,331.56	11,642,130.19	27,913,331.56
与收益相关的政府补助	57,525,963.35	22,700,930.36	57,525,963.35
合 计	85,439,294.91	34,343,060.55	85,439,294.91

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	12,987,519.11	8,677,542.31
处置长期股权投资产生的投资收益	38,989.66	-87,939.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益	75,859.73	258,695.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	459,804.65	400,000.00
委托投资收益	26,335,582.42	6,407,618.05
金融资产终止确认损益	-10,597,804.53	
合 计	29,299,951.04	15,655,916.56

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	466,321.96	
其他非流动金融资产	-21,000,000.00	
合 计	-20,533,678.04	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	2,674,869.87
委托贷款减值损失	-20,271,992.00
合 计	-17,597,122.13

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失		-34,449,386.71
存货跌价损失	-11,333,510.12	-17,742,189.26
商誉减值损失	-7,606,902.32	-11,017,909.03
固定资产减值损失	-3,112,728.36	-1,029,801.89
在建工程减值损失	-1,728,279.93	
合 计	-23,781,420.73	-64,239,286.89

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,201,114.79	8,055,467.54	6,201,114.79
非流动资产处置损失	-1,443,933.36	-8,409,725.46	-1,443,933.36
合 计	4,757,181.43	-354,257.92	4,757,181.43

#### 13. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	21,607,412.93	105,262,563.62	21,607,412.93
非流动资产毁损报废利得	657,559.54		657,559.54
赔款收入	518,327.38	1,011,231.63	518,327.38
罚没收入	940,870.41	396,940.13	940,870.41
无法支付款项	3,782,526.10	3,798,144.21	3,782,526.10

其他	2,743,249.23	1,867,200.47	2,743,249.23
合计	30,249,945.59	112,336,080.06	30,249,945.59

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
白南山厂区搬迁补偿	19,553,903.04	95,201,212.27	与收益相关
其他	2,034,000.00	9,834,437.28	与收益相关
税费减免	19,509.89	226,914.07	与收益相关
小计	21,607,412.93	105,262,563.62	

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

14. 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性 损益的金额
白南山搬迁资产处置支出	19,553,903.04	95,201,212.27	19,553,903.04
对外捐赠	10,324,737.00	15,816,805.63	10,324,737.00
非流动资产毁损报废损失	3,723,495.11	17,882,057.28	3,723,495.11
地方水利建设基金	212,380.30	181,227.12	
滞纳金、罚款支出	1,400,927.76	20,129,987.17	1,400,927.76
其他	4,994,766.87	2,381,602.50	4,994,766.87
合计	40,210,210.08	151,592,891.97	39,997,829.78

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
当期所得税费用	101,503,531.80	139,588,870.44
递延所得税费用	6,416,576.56	-4,339,831.60
合计	107,920,108.36	135,249,038.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	548,061,725.47	1,386,073,794.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	82,209,258.82	207,911,069.22
子公司适用不同税率的影响	35,284,373.70	29,724,610.95
加计扣除项目的影响	-34,734,363.18	-27,914,993.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,035,688.18	3,439,318.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-526,766.30	-82,274,234.89
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	21,651,917.14	4,363,268.47
所得税费用	107,920,108.36	135,249,038.84

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金存款	109,908,312.06	23,322,658.06
政府补助	83,325,348.93	38,970,953.20
银行存款利息收入	6,667,884.08	14,171,550.18
其他	13,905,900.75	21,595,806.48
合 计	213,807,445.82	98,060,967.92

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金存款	119,790,420.20	89,307,179.00
各项经营性期间费用	627,883,699.81	610,884,300.71
捐助支出	10,324,737.00	15,816,805.63

罚款支出	1,400,927.76	20,129,987.17
其他	46,716,694.53	28,015,316.08
合 计	806,116,479.30	764,153,588.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回结构性存款	410,000,000.00	
白南山厂区拆迁补偿	16,420,000.00	
合 计	426,420,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
搬迁支出	11,421,384.44	10,601,598.97
关联方资金拆借	1,051,145.52	
结构性存款支出		410,000,000.00
合 计	12,472,529.96	420,601,598.97

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金往来		7,201,920.00
合 计		7,201,920.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
回购股权激励离职人员股份	3,150,000.00	
企业间资金拆借利息支出	1,177,470.71	
资金往来		6,621,624.23
合 计	4,327,470.71	6,621,624.23

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	440,141,617.11	1,250,824,755.95
加: 资产减值准备	41,378,542.86	64,239,286.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,801,774.00	386,613,397.52
无形资产摊销	29,783,441.63	26,038,280.08
长期待摊费用摊销	3,622,898.67	2,121,027.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,757,181.43	354,257.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,065,935.57	17,882,057.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,533,678.04	
财务费用(收益以“-”号填列)	63,054,568.42	70,145,289.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,299,951.04	-15,655,916.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,485,779.46	-4,299,200.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	930,797.10	-40,630.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,842,177.59	-174,338,442.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,896,715.07	-554,803,659.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,478,456.40	-41,481,521.39
其他	-7,419,868.73	-2,357,921.86
经营活动产生的现金流量净额	871,745,950.58	1,025,241,059.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,011,476,074.64	570,835,056.63
减: 现金的期初余额	570,835,056.63	763,728,377.11



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	440,641,018.01	-192,893,320.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,011,476,074.64	570,835,056.63
其中：库存现金	1,950,562.62	1,720,302.69
可随时用于支付的银行存款	959,266,733.14	568,851,057.36
可随时用于支付的其他货币资金	50,258,778.88	263,696.58
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,011,476,074.64	570,835,056.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金、信用证保证金及安全保证金列入现金及现金等价物。该等资金期初余额为 89,307,179.00 元，期末余额为 15,988,325.85 元。

因流动性受限，本公司未将结构性存款及结构性存款应收利息列入现金及现金等价物。该等资金期初余额 410,000,000.00 元和 0 元，期末余额 80,000,000.00 元和 3,313,206.06 元。

(四) 其他

1. 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	15,988,325.85	票据、信用证保证金
应收票据	232,810,790.70	质押
固定资产	591,511,981.75	抵押借款
无形资产	62,512,538.86	抵押借款

合 计	902,823,637.16	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			131,520,574.48
其中：美元	15,271,478.61	6.9762	106,536,889.08
港币	427,906.19	0.8958	383,318.37
奈拉	218,389,546.67	0.0194	4,236,757.21
欧元	1,541,952.74	7.8155	12,051,131.64
日元	14.00	0.0643	0.90
塞地	6,180,265.66	1.2369	7,644,370.59
西法	57,103,136.31	0.0117	668,106.69
应收账款			205,203,073.03
其中：美元	24,212,033.30	6.9762	168,907,986.71
港币	1,450,868.00	0.8958	1,299,687.55
欧元	1,401,238.17	7.8155	10,951,376.92
塞地	17,291,580.28	1.2369	21,387,955.65
西法	214,413,841.44	0.0117	2,508,641.94
奈拉	7,599,188.60	0.0194	147,424.26
其他应收款			6,876,211.86
其中：美元	824,090.93	6.9762	5,749,023.15
港币	40,500.00	0.8958	36,279.90
欧元	69.01	7.8155	539.35
塞地	702,283.50	1.2369	868,654.46
西法	18,950,000.00	0.0117	221,715.00
短期借款			145,584,528.06
其中：美元	20,868,743.45	6.9762	145,584,528.06
应付账款			80,741,315.18

其中：美元	10,333,127.14	6.9762	72,085,961.55
欧元	1,107,460.00	7.8155	8,655,353.63
其他应付款			12,713,890.88
其中：美元	1,635,808.21	6.9762	11,411,725.23
港币	493.34	0.8958	441.93
欧元	2.43	7.8155	18.99
塞地	272,252.03	1.2369	336,748.54
西法	81,469,565.83	0.0117	953,193.92
比索	100,963.69	0.1165	11,762.27
长期借款			69,762,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.9762	69,762,000.00

(2) 境外经营实体说明

子公司简称	主要经营地	记账本位币	选择依据
新安阿根廷公司	阿根廷	比索	当地主要货币
新安国际公司	美国	美元	当地主要货币
新安尼日利亚公司	尼日利亚	美元	当地通用货币
新安香港公司	香港	人民币	当地通用货币
新安阳光公司	加纳	美元	当地主要货币
新安科特迪瓦公司	科特迪瓦	美元	当地通用货币
新安马里公司	马里	美元	当地通用货币
加纳金阳光公司	加纳	美元	当地通用货币
AKOKO 公司	加纳	美元	当地通用货币
新安美国公司	美国	美元	当地通用货币
MARCH 公司	科特迪瓦	美元	当地通用货币
加纳物流公司	加纳	美元	当地通用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
107 硅橡胶合成项目	120,000.00		30,000.00	90,000.00	其他收益	杭财教(2012)1174号
化工二厂节能技术改造 项目	138,000.00		34,500.00	103,500.00	其他收益	建经信函(2013)27号、 建财国资(2013)499号
年处理1.5万吨草甘膦 母液项目	242,359.92		60,590.04	181,769.88	其他收益	建经信函(2012)28号、 建财国资(2012)405号
草甘膦母液回收	776,789.34		115,079.88	661,709.46	其他收益	建财预执(2015)103号
马目热电二期项目	2,927,842.42		342,470.04	2,585,372.38	其他收益	杭财建(2015)102号、 建环发(2017)79号、 杭财建(2016)117号、 33号
公司新办公大楼项目	316,666.59		50,000.04	266,666.55	其他收益	杭建科(2015)13号 杭财建会(2015)1号
绿色剂型定向转化	728,933.43		121,488.84	607,444.59	其他收益	建政函(2016)70号
建农物联网项目	215,425.08		215,425.08		其他收益	建政函(2016)70号
剂型中心定向转化 (一、二期)、绿色剂 型定向转化、绿色剂型 三期项目	3,374,999.92		500,000.04	2,874,999.88	其他收益	工信部规(2015)463号
3万吨/年草甘膦原药 及配套项目(搬迁项 目)	6,182,500.06		744,999.96	5,437,500.10	其他收益	浙发改投资(2016)489 号、浙发改投资(2016) 1241号
专项引导资金	3,692,000.00		1,845,999.90	1,846,000.10	其他收益	苏财企[2009]106号
国家2013年工业清洁 生产示范项	1,800,000.00		450,000.00	1,350,000.00	其他收益	苏财建[2013]269号
3万吨有机硅恢复生产 项目专项引导资金	660,000.00		120,000.00	540,000.00	其他收益	镇财工贸[2014]26号
转型升级专项引导资 金	1,720,000.00		429,999.92	1,290,000.08	其他收益	苏财工贸[2012]119号
循环化改造示范试点 支撑项目	11,606,878.74	22,812,000.00	16,949,557.30	17,469,321.44	其他收益	镇新经发[2013]156号、 镇新经发[2014]号、镇新 经发[2018]24号
建德市财政局2013年 工业生产性投入财政 资助项目	197,160.00		32,860.00	164,300.00	其他收益	
2017年建德市工业企 业技术改造和“机器 人”资助项目	1,977,856.60		265,720.80	1,712,135.80	其他收益	建经信函[2018]66号
建德市财政局杭州市 工业信息发展财政专		800,000.00	133,333.32	666,666.68	其他收益	建经信函[2019]1号

项资金						
80万只/年金属容器制造项目	217,699.98		72,566.67	145,133.31	其他收益	
2013年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	5,484,376.84		1,083,435.60	4,400,941.24	其他收益	浙财企[2013]30号
苯基项目国际交流与合作(中华人民共和国财政部)	533,584.56			533,584.56	其他收益	
2012年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	其他收益	浙财企[2013]73号
2万吨/年三氯氢硅项目2011年浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	1,000,000.00		499,999.92	500,000.08	其他收益	浙财企[2012]71号
开化县危险化学品应急救援工作站建设资金	252,511.75		44,394.36	208,117.39	其他收益	开安监管[2016]55号
财政局2018年省级服务业专项补助资金		200,000.00	9,909.91	190,090.09	其他收益	建发改[2019]63号
农药化工污水处理综合治理项目	1,870,000.00		900,000.00	970,000.00	其他收益	宁新科[2011]76号、平发改发[2011]02号、平发改发[2011]02号
4kt/a地草隆生产清洁项目	3,150,000.00		630,000.00	2,520,000.00	其他收益	财建(2014)400号
繁育项目财政拨款	5,685,499.05		446,134.92	5,239,364.13	其他收益	莘农字(2015)61号
农业综合开发部门项目资金	5,540,184.16	969,370.00	1,449,171.62	5,060,382.54	其他收益	
农药废弃包装物回收项目	402,878.59		67,826.79	335,051.80	其他收益	
2019年建德市草地贪夜蛾监测与防控项目实施方案		280,000.00		280,000.00	其他收益	建农(2019)304号
2017杭州市现代物流业财政专项资金	457,435.90		24,615.36	432,820.54	其他收益	西发改[2017]58号
省农业科技自主创新专项资金	95,783.62		93,251.25	2,532.37	其他收益	苏财农(2018)53号
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	建经信(2019)35号
小计	61,967,366.55	28,061,370.00	27,913,331.56	62,115,404.99		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
广西创新驱动发展专项资金	111,671.49	120,000.00	64,775.78	166,895.71	其他收益	桂科 AA17202017
收到开化县经济信息科技局政策奖励/开化县财政局	2,185,000.00		2,185,000.00		其他收益	开财企(2018)9号
马目智能园区光伏发电项目		106,002.50	7,950.15	98,052.35	其他收益	杭财企(2018)73号
氟硅材料开发及应用研究		166,990.00	166,990.00		其他收益	建科(2018)34号
植保无人机飞防专用药剂开发及应用研究		300,000.00	300,000.00		其他收益	浙财科教(2017)28号
本部抗病虫、抗除草剂转基因玉米新品种培育(专项)		353,500.00	248,329.51	105,170.49	其他收益	
小 计	2,296,671.49	1,046,492.50	2,973,045.44	370,118.55		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
白南山搬迁资产处置收入	19,553,903.04	营业外收入	
税费减免	19,509.89	营业外收入	
其他	2,034,000.00	营业外收入	
科技奖励	1,761,700.00	其他收益	
其他	6,439,851.58	其他收益	
社会保险费返还	7,852,138.04	其他收益	
税费返还	2,388,941.37	其他收益	
专项补助	36,110,286.92	其他收益	
小 计	76,160,330.84		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 107,046,707.84 元，其中白南山搬迁取得的政府补助确认收益为 19,553,903.04 元，同时发生搬迁损失为 19,553,903.04 元，搬迁补偿净收益为 0.00 元；其他政府补助确认收益为 87,492,804.80 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
新安矿业公司	设立	2019年1月16日	1,320.00	66.00
柿子矿业公司	设立	2019年3月26日	500.00	100.00
新安硅材料公司	设立	2019年12月19日	5,000.00	100.00
杭州智享公司	设立	2019年3月1日	325.00	65.00
加纳物流公司	设立	2019年1月1日	USD310.00	62.00
MARCH公司	设立	2019年3月4日	FCFA1,122.00	51.00
昆明农飞客公司	设立	2019年3月29日	200.00	100.00
南昌农飞客公司	设立	2019年7月24日	153.00	51.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
和年丰公司	注销	2019年12月13日		
卫辉农飞客公司	注销	2019年7月26日		

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
新安迈图公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	51.00		设立
泰兴兴安公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	93.48	6.52	设立
新安阿根廷公司	阿根廷	阿根廷	流通业	80.00	20.00	设立
绥化新安公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	制造业	80.00	20.00	设立
新安创投公司	浙江杭州市	浙江杭州市	服务业	100.00		设立
新安进出口公司	浙江杭州市	浙江杭州市	流通业	100.00		设立
新安国际公司	美国	美国	服务业	100.00		设立

新安尼日利亚公司	尼日利亚	尼日利亚	流通业		100.00	设立
新安香港公司	香港	香港	服务业	100.00		设立
浙江同创公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业	100.00		设立
镇江物流公司	江苏镇江市	江苏镇江市	运输业		100.00	设立
新久融资公司	上海市	上海市	服务业	75.00	25.00	设立
上海崇耀公司	上海市	上海市	服务业	55.00		设立
杭州崇耀公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业		100.00	设立
四川轩禾公司	四川成都市	四川成都市	服务业		48.00	设立
江苏金禾公司	江苏溧阳市	江苏溧阳市	服务业		45.00	设立
开化合成公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并
开化元通公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并
黑河元泰公司	黑龙江黑河市	黑龙江黑河市	制造业		60.00	非同一控制下合并
阿坝州禧龙公司	四川阿坝州	四川阿坝州	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安包装公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安物流公司	浙江建德市	浙江建德市	运输业	74.34		非同一控制下合并
江南化工公司	江苏镇江市	江苏镇江市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安天玉公司	广东清远市	广东清远市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安阳光公司	加纳	加纳	制造业	70.00		非同一控制下合并
新安科特迪瓦公司	科特迪瓦	科特迪瓦	流通业		100.00	非同一控制下合并
新安马里公司	马里	马里	流通业		100.00	非同一控制下合并
宁夏新安公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	制造业	75.00		非同一控制下合并
芒市永隆公司	云南芒市	云南芒市	制造业	90.00		非同一控制下合并
山东鑫丰公司	山东莘县	山东莘县	农业	44.013		非同一控制下合并
加纳金阳光公司	加纳	加纳	矿业		70.00	非同一控制下合并
AKOKO 公司	加纳	加纳	矿业		95.00	非同一控制下合并
泰州新安公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	60.44		非同一控制下合并
南京中绿公司	江苏南京市	江苏南京市	制造业	48.00		非同一控制下合并
新安美国公司	美国	美国	服务业		100.00	非同一控制下合并
新安植保公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业	52.00		非同一控制下合并



浙江励德公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业		51.00	设立
乡乡丰公司	云南昆明市	云南昆明市	服务业	80.00		设立
农飞客公司	河南郑州市	河南郑州市	农业	77.911		非同一控制下合并
海南霖田公司	海南琼海市	海南琼海市	农业	51.35		非同一控制下合并
湖北农家富公司	湖北襄阳市	湖北襄阳市	农业	51.02		非同一控制下合并
新安矿业公司	云南盐津县	云南盐津县	矿业	66.00		设立
新安硅材料公司	云南盐津县	云南盐津县	制造业	100.00		设立
杭州智享公司	杭州建德市	杭州建德市	服务业		65.00	设立
加纳物流公司	加纳	加纳	运输业		62.00	设立
MARCH 公司	科特迪瓦	科特迪瓦	服务业		51.00	设立

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

本公司持有山东鑫丰公司和南京中绿公司半数以下股权，新安创投公司持有四川轩禾公司和江苏金禾公司半数以下股权，但投资方在被投资方董事会中占半数以上席位，拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，故将其纳入合并范围。

新安创投公司持有杭州贝兜互联网金融服务有限公司 60% 股权，杭州贝兜互联网金融服务有限公司董事会 5 名董事中，新安创投公司委派一名，不委派总经理和财务总监，对其生产经营有重大影响而不具有控制权，故未将其纳入合并范围。

## 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
新安迈图公司	49.00%	54,087,033.36		422,937,378.38
新安阳光公司	30.00%	1,364,823.54		37,641,504.16
宁夏新安公司	25.00%	-4,712,727.48	475,826.48	15,648,646.79
芒市永隆公司	10.00%	3,678,403.15		7,176,569.82
山东鑫丰公司	55.987%	-1,172,065.53		54,956,767.91

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
新安迈图公司	500,766,757.52	959,353,307.73	1,460,120,065.25	401,439,455.89	195,543,102.48	596,982,558.37
新安阳光公司	229,223,272.11	61,074,464.12	290,297,736.23	164,826,055.68		164,826,055.68
宁夏新安公司	53,483,996.22	186,494,467.81	239,978,464.03	120,293,876.93	57,090,000.00	177,383,876.93
芒市永隆公司	110,529,911.69	127,202,221.80	237,732,133.49	131,766,435.25	34,200,000.00	165,966,435.25
山东鑫丰公司	67,223,867.53	48,502,977.83	115,726,845.36	7,342,031.95	10,299,746.67	17,641,778.62

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
新安迈图公司	445,004,557.55	1,039,855,178.08	1,484,859,735.63	480,896,900.72	252,175,016.60	733,071,917.32
新安阳光公司	306,362,236.50	20,298,051.63	326,660,288.13	205,584,569.19		205,584,569.19
宁夏新安公司	47,490,524.00	195,243,230.45	242,733,754.45	99,495,154.89	58,620,000.00	158,115,154.89
芒市永隆公司	77,318,138.27	118,031,974.61	195,350,112.88	124,368,446.18	36,000,000.00	160,368,446.18
山东鑫丰公司	67,673,048.86	53,682,310.98	121,355,359.84	9,876,343.81	11,225,683.21	21,102,027.02

## (2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新安迈图公司	1,605,373,658.25	110,381,700.74	110,381,700.74	140,048,233.86
新安阳光公司	435,499,218.77	4,549,411.79	4,549,411.79	-9,540,570.36
宁夏新安公司	139,355,259.21	-18,850,909.94	-18,850,909.94	5,235,311.10
芒市永隆公司	465,979,663.99	36,784,031.54	36,784,031.54	-1,166,149.65
山东鑫丰公司	66,901,812.77	-2,168,266.08	-2,168,266.08	-12,129,376.06

(续上表)

子公司 名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新安迈图公司	1,530,506,641.74	49,390,923.27	49,390,923.27	75,745,849.85
新安阳光公司	394,256,556.45	30,923,433.04	30,923,433.04	-18,103,036.12

宁夏新安公司	145,926,334.97	7,049,281.39	7,049,281.39	-7,269,918.81
芒市永隆公司	406,963,601.45	23,124,041.54	23,124,041.54	-44,218,201.13
山东鑫丰公司	68,518,505.29	-2,222,771.45	-2,222,771.45	-4,013,643.47

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海崇耀公司	2019年1月21日	50.00%	55.00%
农飞客公司	2019年6月14日	60.82%	77.91%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海崇耀公司	农飞客公司
购买成本/处置对价	3,760,000.00	10,000,000.00
现金	3,760,000.00	10,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,760,000.00	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,058,393.26	6,751,730.74
差额	701,606.74	3,248,269.26
其中：调整资本公积	701,606.74	3,248,269.26

(三) 在合营企业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	
建德市新安小额贷款股份有限公司	浙江建德	浙江建德	金融业	37.50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年数
	建德小额贷款公司	建德小额贷款公司
流动资产	390,304,708.48	389,552,898.51

非流动资产	9,408,407.68	11,065,796.60
资产合计	399,713,116.16	400,618,695.11
流动负债	114,990,913.79	125,322,241.37
非流动负债		
负债合计	114,990,913.79	125,322,241.37
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	284,722,202.37	275,296,453.74
按持股比例计算的净资产份额	106,770,825.89	103,236,170.15
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	106,770,825.89	103,236,170.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,874,556.51	49,343,711.07
净利润	29,425,748.63	26,879,839.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,425,748.63	26,879,839.35
本期收到的来自联营企业的股利	7,500,000.00	7,500,000.00

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业		
投资账面价值合计	115,062,545.35	85,408,870.45
下列各项按持股比例计算的合计数	2,463,341.26	-961,622.29
净利润	14,516,059.03	4,362,283.55
其他综合收益		
综合收益总额	14,516,059.03	4,362,283.55

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的28.62%(2018年12月31日:38.76%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	134,930.50				134,930.50
应收款项融资	664,261,990.46				664,261,990.46
小 计	664,396,920.96				664,396,920.96

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	

应收票据	637,221,788.13				637,221,788.13
应收款项融资					
小 计	637,221,788.13				637,221,788.13

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,959,387,989.93	2,076,287,934.95	1,142,050,562.02	934,237,372.93	
应付票据	524,017,558.28	524,017,558.28	524,017,558.28		
应付账款	1,332,601,730.75	1,332,601,730.75	1,332,601,730.75		
其他应付款	167,235,654.57	167,235,654.57	167,235,654.57		
小 计	3,983,242,933.53	4,100,142,878.55	3,165,905,505.62	934,237,372.93	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,409,498,000.00	1,479,361,893.09	1,063,894,956.22	292,251,447.98	123,215,488.89
应付票据	491,179,690.58	491,179,690.58	491,179,690.58		
应付账款	1,151,048,482.07	1,151,048,482.07	1,151,048,482.07		
其他应付款	215,359,703.47	215,359,703.47	215,359,703.47		
小 计	3,267,085,876.12	3,336,949,769.21	2,921,482,832.34	292,251,447.98	123,215,488.89

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币315,473,509.00元(2018年12月31日:人民币13,870,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### (2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变,不考虑外币报表折算差额,本公司于期末人民币对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元和日元的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

项 目	股东权益		净利润	
	本期数	上年数	本期数	上年数
美元	-150,027.67	-492,207.34	-150,027.67	-492,207.34
塞地	251,295.97	210,224.96	251,295.97	210,224.96
西法	20,784.78	40,292.97	20,784.78	40,292.97
港元	14,610.18	23,290.86	14,609.86	23,290.86
奈拉	37,265.55	20,766.54	37,265.55	20,766.54

欧元	121,950.66	-51,463.11	121,950.66	-51,463.11
日元	0.01	0.01	0.01	0.01
比索	-99.98		-99.98	
合计	295,779.49	-249,095.11	295,779.17	-249,095.11

2019年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元、日元和比索的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按母公司税率15%计算。上述金融工具包括与记账本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将境外子公司的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产-理财产品及结构性存款			364,713,645.02	364,713,645.02
2. 交易性金融资产-股票及基金	8,118,170.33			8,118,170.33
3. 应收款项融资			664,261,990.46	664,261,990.46
4. 其他非流动金融资产			38,430,000.00	38,430,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,118,170.33		1,067,405,635.48	1,075,523,805.81

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的股票和基金，采用市价确定其公允价值。

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

1. 对于持有的理财产品和结构性存款，采用投资成本确定其公允价值；
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；



3. 因被投资企业浙江杭化新材料科技有限公司、沪千森工科技股份有限公司、宁夏新加成化工科技有限公司、山东瀚霖生物技术有限公司、宁波聚宝盆泛众祥赢投资合伙企业(有限合伙)和阜阳大可新材料股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
传化集团有限公司	浙江杭州市	化工贸易	80,000	14.42	14.42

##### 本公司的母公司情况的说明

传化集团有限公司由徐传化、徐冠巨和徐观宝三名自然人投资组建,其中徐传化持有7.35%,徐冠巨持有50.03%的股份,徐观宝持有42.62%的股份。

(2) 本公司最终控制方是传化集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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财务报表附注七之说明。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
安徽农飞客农业科技有限公司	联营企业
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	联营企业
海南农飞客农业科技有限公司	联营企业
杭州贝兜金融科技有限公司	联营企业
湖北农家富种业股份有限公司	联营企业
嘉兴市泛成化工有限公司	联营企业
泸州市泸深农业生产资料有限公司	联营企业
平武县天新硅业有限公司	联营企业

湘潭市农飞客农业科技有限公司	联营企业
益阳农飞客农业科技有限公司	联营企业
岳阳市农飞客农业科技有限公司	联营企业
浙江数链科技有限公司	联营企业
浙江浙农飞防科技服务有限公司	联营企业
浙江智联慧通科技有限公司	联营企业
建德市新安小额贷款股份有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
成都传化商业管理有限公司	母公司的控股子公司
传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
传化供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
传化智联股份有限公司	母公司的控股子公司
广东传化富联精细化工有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化大地园林工程有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化日用品有限公司	母公司的控股子公司
杭州众成供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
荆州市传化化工科技有限公司	母公司的控股子公司
六安传化信实公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
南京传化丁家庄公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化工贸有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化华洋化工有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化涂料有限公司	母公司的控股子公司
浙江智传供应链管理有限责任公司	母公司的控股子公司
舟山传化石油化工有限公司	母公司的控股子公司
淄博传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
杭州分子汇科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化慈善基金会	母公司的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
安徽农飞客农业科技有限公司	化肥	6,500.00	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	技术服务	5,482.20	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	植保机	2,103,999.67	2,737,647.61
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	材料款		9,847.10
成都传化公路港物流有限公司	仓储运输服务	307,703.90	
成都传化商业管理有限公司	材料款	628,486.91	
成都传化商业管理有限公司	联运分成		6,078,683.98
传化供应链管理有限公司	材料款	30,689.66	
传化供应链管理有限公司	技术服务	280,530.97	
传化智联股份有限公司	材料款	8,412,291.18	6,776,510.51
杭州传化日用品有限公司	材料款	35,100.00	
杭州传化日用品有限公司	销售服务费		118,344.83
湖北农家富种业股份有限公司	种子	427,665.80	
嘉兴市泛成化工有限公司	材料款	182,445,534.98	146,659,050.74
湘潭市农飞客农业科技有限公司	植保机	60,000.00	
浙江传化涂料有限公司	材料款	1,496,125.61	1,221,358.02
浙江数链科技有限公司	材料款	15,344.83	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	技术服务	28,867.92	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	农药	96,000.00	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	植保机	577,563.16	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	作业	24,962.32	
浙江智传供应链管理有限责任公司	材料款	3,135,169.97	4,653,614.22
浙江智慧通科技有限公司	技术服务	410,377.36	509,433.96
舟山传化石油化工有限公司	材料款	21,351,544.60	30,989,159.29
淄博传化公路港物流有限公司	仓储运输服务	1,061,287.07	

传化公路港物流有限公司	联运分成		308,423.28
杭州传化大地园林工程有限公司	材料款		293,611.43
南京传化丁家庄公路港物流有限公司	联运分成		104,189.78
六安传化信实公路港物流有限公司	联运分成		47,389.19
杭州众成供应链管理有限公司	材料款		591,019.75

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
安徽农飞客农业科技有限公司	化肥	70,460.73	
安徽农飞客农业科技有限公司	技术服务	50,309.43	
安徽农飞客农业科技有限公司	农药	37,104.00	
安徽农飞客农业科技有限公司	植保机	31,387.60	
海南农飞客农业科技有限公司	化肥	118,300.00	
海南农飞客农业科技有限公司	技术服务	11,899.06	
海南农飞客农业科技有限公司	植保机	135,937.45	
湖北农家富种业股份有限公司	化肥	29,250.00	
湖北农家富种业股份有限公司	农药	51.00	
嘉兴市泛成化工有限公司	化工产品	66,251,474.71	
嘉兴市泛成化工有限公司	销售服务费	200,000.00	
嘉兴市泛成化工有限公司	运输服务	634,422.02	6,120,435.16
泸州市泸深农业生产资料有限公司[注]	化工产品	5,486.72	
泸州市泸深农业生产资料有限公司	农药	3,110,679.05	
湘潭市农飞客农业科技有限公司	二手车	16,216.22	
湘潭市农飞客农业科技有限公司	植保机	815,525.00	
益阳农飞客农业科技有限公司	农药	710,220.00	
益阳农飞客农业科技有限公司	植保机	431,650.00	
益阳农飞客农业科技有限公司	作业收入	32,431.62	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	农药	952,413.00	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	植保机	640,464.20	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	作业收入	19,530.00	

浙江传化工贸有限公司	化工产品	1,200,674.69	1,903,349.46
浙江传化工贸有限公司	有机硅	2,512,052.80	
浙江传化工贸有限公司	助剂	130,646.20	
浙江传化华洋化工有限公司	包装物	851,811.53	1,018,471.82
浙江传化涂料有限公司	有机硅	67,658.40	
浙江传化涂料有限公司	助剂	9,930.00	
浙江智传供应链管理有限责任公司	化工产品	27,161,159.09	
浙江智传供应链管理有限责任公司	有机硅	112,015,283.57	144,585,199.18
浙江智传供应链管理有限责任公司	助剂	3,067,883.60	
广东传化富联精细化工有限公司	有机硅		14,903,533.02
传化智联股份有限公司	有机硅		687,089.98
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	作业收入		1,438,564.44
杭州分子汇科技有限公司	化工产品		49,636.75
荆州市传化化工科技有限公司	有机硅		37,344.83

注：2019年10月四川轩禾公司将其持有泸州市泸深农业生产资料有限公司的股权转让给陈善萍，并于2019年10月29日办妥工商登记，故披露1-10月关联购销。

## 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
杭州贝兜金融科技有 限公司	办公楼	383,020.23	

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
建德市新安小额贷款股 份有限公司	50,000,000.00	2018年8月20日	2019年4月5日	是
建德市新安小额贷款股 份有限公司	100,000,000.00	2019年5月28日	2021年5月10日	否

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	945.44 万元	810.80 万元

## 5. 对外捐赠

公司于2018年11月28日召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向浙江传化慈善基金会捐赠的关联交易的议案》，自2018年至2020年分三年向浙江传化慈善基金会共计捐赠2000万元，用于为四川、云南、贵州、江西等省100个深度贫困村援建100所“新安·安心卫生室”，帮助解决因病致贫、因病返贫“最后一公里”问题，本期公司向浙江传化慈善基金会捐赠800万元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽农飞客农业科技有限公司	1,203,988.82	24,079.78		
	浙江传化工贸有限公司	85,748.26	1,714.97		
	广东传化富联精细化工有限公司			1,716,827.49	34,336.55
	海南农飞客农业科技有限公司	1,166,128.79	23,322.58		
	嘉兴市泛成化工有限公司	12,262,845.40	245,256.91	406,648.00	8,132.96
	平武县天新硅业有限公司	305,920.00	61,184.00	305,920.00	30,592.00
	湘潭市农飞客农业科技有限公司				
	益阳农飞客农业科技有限公司	849,342.20	16,986.84		
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	619,220.00	12,384.40		
	浙江传化涂料有限公司	9,000.00	180.00		
	浙江智传供应链管理有限责任公司	2,334,614.53	46,692.29	5,740,375.51	114,807.51
小计		18,836,808.00	431,801.77	8,169,771.00	187,869.02
预付款项	湖北农家富种业股份有限公司	1,204.00			
小计		1,204.00			
其他应收款	嘉兴市泛成化工有限公司	100,000.00	2,000.00		
	海南农飞客农业科技有限公司	334,944.94	6,698.90		
	安徽农飞客农业科技有限公司	716,200.58	14,324.01		
小计		1,151,145.52	23,022.91		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安阳全丰航空植保科技股份有限公司	564,754.41	
	传化智联股份有限公司	3,542,159.63	1,927,440.42
	湖北农家富种业股份有限公司	50,820.00	
	嘉兴市泛成化工有限公司	22,912,550.00	7,634,598.00
	湘潭市农飞客农业科技有限公司	3,699.00	
	浙江传化涂料有限公司	96,511.13	103,794.07
	浙江智传供应链管理有限责任公司	2,423,796.46	
	舟山传化石油化工有限公司	1,841,212.32	
	传化供应链管理有限公司	63,400.00	
	传化公路港物流有限公司		582,169.68
	杭州传化大地园林工程有限公司		351,290.83
小 计		31,498,902.95	10,599,293.00
预收款项	浙江智传供应链管理有限责任公司	413,204.10	598,114.90
	浙江传化工贸有限公司	2,370.00	60,705.55
小 计		415,574.10	658,820.45
其他应付款	成都传化公路港物流有限公司	10,859.40	20,915.00
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	5,000.00	
	安阳全丰航空植保科技股份有限公司		1,200.00
小 计		15,859.40	22,115.00

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 5.00 元/股，合同剩余期限 2 年 6 个月；预留部分授予行权价格 7.25 元/股，合同剩余期限 1 年 6 个月

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
-------------------------------	--

2. 其他说明

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权，公司于 2017 年 6 月 2 日召开的第八届三十一次董事会审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，首期限限制性股票激励计划设定的激励对象获授限制性股票的条件已经成就，确定 2017 年 6 月 2 日为首次授予日，向 205 名激励对象授予 2,623 万股限制性股票，授予价格为 5.00 元/股。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行本公司人民币 A 股普通股。激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票，激励计划的有效期为 5 年，限制性股票分 4 次解锁，4 次解锁比例为 30%、30%、20%、20%，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。2018 年 6 月 29 日，第一批解除限售股票数量 783.6 万股，2018 年两名激励对象离职，回购股票 11 万股。2019 年 6 月 28 日，第二批解除限售股票数量 781 万股，本期三名激励对象离职，回购股票 63 万股。

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权，公司于 2018 年 3 月 6 日召开的第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，首期限限制性股票激励计划设定的激励对象获授预留限制性股票的条件已经成就，确定 2018 年 3 月 6 日为预留部分授予日，向 16 名激励对象授予 61 万股限制性股票，授予价格为 7.25 元/股。本次激励计划预留部分限制性股票在预留部分授予日起满 12 个月后分 3 期解除限售，每期解除限售的比例为 40%、30%和 30%，实际可解除限售数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。授予的预留限制性股票解除限售的业绩条件为：2018 年、2019 年、2020 年公司实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 10,500 万元、14,200 万元、20,000 万元，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,127,277.42



本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,219,110.27
---------------------	--------------

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	140,980,126.60
-----------	----------------

经公司第九届董事会第三十三次会议审议，2019 年度利润分配预案为：以实施利润分配时股权登记日的总股本 704,900,633 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，剩余利润结转以后年度分配。本年度不转增。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

受 2019 年新冠疫情影响，公司 2020 年春节后复工进度受到延缓，对公司生产经营造成了一定影响。在疫情防控期间，公司积极配合政府部门工作，履行实践社会责任。截至本财务报告经董事会批准报出日，公司经政府批准已基本全面有序复工，但公司 2020 年一季度的生产销售仍受到了一定影响。

#### 2. 重要联营企业投资

本公司于 2020 年 3 月 11 日经第九届董事会第三十一次会议审议通过了《关于向杭州杭新固体废弃物处置有限公司增资的议案》。同意公司出资 14,666.67 万元人民币（或等值外币，折合每股增资价 7.33 元人民币），取得杭州杭新固体废弃物处置有限公司新增的 2,000 万股。增资完成后，杭新固废公司注册资本为人民币 5,000 万元，股权结构为：本公司占 40%，建德市城市建设发展投资有限公司占 60%。

#### 3. 发行股份购买资产

公司第九届董事会第三十三次会议审议了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》的议案，本次交易方案为公司拟向浙江传化化学集团有限公司（以下简称“传化化学”）发行股份及支付现金购买其持有的浙江传化华洋化工有限公司 100% 股权。同时，公司拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易对价采取发行股份及支付现金相结合的方式，其中通过发行股份支付对价比例不低于 70%，其余部分以现金方式支付，具体比例将由公司与传化化学签订补充协议予以协商确定。

本次交易方案由发行股份及支付现金购买资产与非公开发行股份募集配套资金两项内

容构成。发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，本次最终是否募集配套资金不影响公司发行股份及支付现金购买资产的实施。

但募集配套资金的实施以公司发行股份及支付现金购买资产为前提条件。若后续募集配套资金未能获准实施或虽获准实施但不足以支付所需的货币资金，公司将以自有货币资金或以自筹资金进行补足。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 年金计划

2019年3月20日第九届董事会第二十一次会议决议审议通过《关于恢复计提企业年金的议案》。

#### (二) 终止经营

##### 1. 终止经营净利润

项 目	杭州维捷新科技有限公司	
	本期数	上年数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		52,430.25
研发费用		
财务费用		
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		

资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润		-52,430.25
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		-52,430.25
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-52,430.25
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		-52,430.25
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		-52,430.25

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
杭州维捷新科 技术有限公司				-149,908.03	327,818.74	

### （三）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对农药业务、有机硅业务及化工业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	农化产品	有机硅制品	煤炭	运输	包装
主营业务收入	6,296,253,169.39	8,506,676,092.97	490,329,475.66	221,795,617.46	300,001,874.14
主营业务成本	5,740,152,341.01	7,420,914,421.30	478,798,955.41	199,372,195.00	268,793,471.84
资产总额	6,101,782,232.78	8,243,932,327.32	475,184,780.90	214,945,066.77	290,735,784.63
负债总额	2,821,771,261.41	3,648,008,241.49	235,370,257.11	98,008,327.44	132,134,767.34

(续上表)

项 目	种业	其他	合并抵消	合 计
主营业务收入	49,760,902.90	399,488,348.88	5,491,084,737.16	10,773,220,744.24
主营业务成本	39,992,916.69	349,554,367.63	5,533,285,942.37	8,964,292,726.51
资产总额	48,223,949.23	387,149,443.31	4,867,860,838.67	10,894,092,746.27
负债总额	19,659,907.31	171,835,590.81	2,628,482,622.89	4,498,305,730.02

#### (四) 白南山厂区搬迁事项

根据本公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订的《浙江新安化工集团股份有限公司白南山区块整体搬迁及补偿协议》以及《补充协议》，建德市城市建设发展投资有限公司收回属于公司位于新安江街道白南山厂区合计面积为 278,788.20 平方米的土地以及该范围内的房屋、构筑物、附属物等及与之相关的其他附属物、配套设施等，公司白南山厂区实施整体搬迁。双方约定搬迁补偿款共计 45,618.46 万元，其中资产搬迁损失及费用补偿 33,141.23 万元，因搬迁导致停工损失补偿 12,477.23 万元（2016 年搬迁停工损失补偿 6,716.65 万元，2017 年搬迁停工损失补偿 5,760.58 万元），搬迁补偿资金根据搬迁进度按总额的 40%（截至 2017 年已收）、30%（交付净地）、30%（交付净地后两年或 2020 年 9 月 30 日）的比例分三期支付，当前整体搬迁已完成，正在进行土壤恢复工作，尚未交付净地。

本公司白南山厂区已于 2016 年 7 月开始停产，并开始拆除相应设备、房屋建筑物，截止本期期末，搬迁已基本完成。2016 年度公司收到搬迁补偿资金 5,854.00 万元，2017 年度公司收到搬迁补偿资金 12,393.38 万元，2019 年度公司收到搬迁补偿资金 1,642.00 万元共计 19,889.38 万元。2016 年度公司因搬迁发生资产处置损失 1,410.63 万元，根据搬迁补偿协议确认停工经营损失 6,716.65 万元，2017 年度公司因搬迁发生资产处置损失 7,285.81 万元，根据搬迁补偿协议确认停工经营损失 5,760.58 万元，2018 年度公司因搬迁发生资产处置损失 9,520.12 万元，2019 年度公司因搬迁发生资产处置损失 1,955.39 万元。根据企

业会计准则规定，将上述因搬迁而导致的损失从专项应付款转为递延收益，并于 2016 年度确认政府补助收入 8,127.28 万元，2017 年度确认政府补助收入 13,046.39 万元，2018 年度确认政府补助收入 9,520.12 万元，2019 年度确认政府补助收入 1,955.39 万元。

搬迁后，白南山厂区原有的草甘膦业务将移至下涯镇重建，原有机硅业务将由新安迈图公司 20 万吨有机硅项目承继。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	281,713,753.90	100.00	5,737,697.97	2.04	275,976,055.93
合 计	281,713,753.90	100.00	5,737,697.97	2.04	275,976,055.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,829,035.68	100.00	5,005,463.17	2.22	220,823,572.51
合 计	225,829,035.68	100.00	5,005,463.17	2.22	220,823,572.51

##### 2) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,420,967.85	5,608,419.36	2.00
1-2 年	1,292,786.05	129,278.61	10.00
小 计	281,713,753.90	5,737,697.97	2.04

##### (2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,005,463.17	1,447,181.60				714,946.80		5,737,697.97
小 计	5,005,463.17	1,447,181.60				714,946.80		5,737,697.97

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 714,946.80 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江阴市升德美橡胶有限公司	货款	202,405.60	款项无法收回	经董事会批准后核销	否
武汉新安植保农资经营部	货款	498,880.17	款项无法收回	经董事会批准后核销	否
小 计		701,285.77			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 132,831,076.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.15%，相应计提的坏账准备合计数为 2,656,621.53 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	117,846,338.47	30.70	45,304,462.97	38.44	72,541,875.50
其中：其他应收款	117,846,338.47	30.70	45,304,462.97	38.44	72,541,875.50
按组合计提坏账准备	265,990,861.38	69.30	14,163,087.49	5.32	251,827,773.89
其中：应收股利	46,053,000.00	12.00			46,053,000.00
其他应收款	219,937,861.38	57.30	14,163,087.49	6.44	205,774,773.89
合 计	383,837,199.85	100.00	59,467,550.46	15.49	324,369,649.39

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	117,846,338.47	38.88	41,745,713.82	35.42	76,100,624.65
其中：其他应收款	117,846,338.47	38.88	41,745,713.82	35.42	76,100,624.65
按组合计提坏账准备	185,253,905.51	61.12	5,147,374.99	2.78	180,106,530.52
其中：应付股利	46,053,000.00	15.19			46,053,000.00
其他应收款	139,200,905.51	45.93	5,147,374.99	3.70	134,053,530.52
合计	303,100,243.98	100.00	46,893,088.81	15.47	256,207,155.17

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异系原按CAS22列示的应收利息余额2,323,783.17元转出至相应金融工具的账面余额中。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
江苏荣天化工集团有限公司	864,400.00	864,400.00	100.00	款项无法收回
绥化新安公司	116,981,938.47	44,440,062.97	37.99	停产
小计	117,846,338.47	45,304,462.97	38.44	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	219,937,861.38	14,163,087.49	6.44
其中：1年以内	112,774,923.97	2,255,498.48	2.00
1-2年	95,423,670.58	9,542,367.06	10.00
2-3年	11,704,987.12	2,340,997.42	20.00
3-4年	20,110.36	10,055.18	50.00
5年以上	14,169.35	14,169.35	100.00
小计	219,937,861.38	14,163,087.49	6.44

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	229,756,862.44
1-2年	95,423,670.58
2-3年	11,704,987.12
3-4年	20,110.36
4-5年	864,400.00
5年以上	14,169.35
小计	337,784,199.85

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	2,196,869.75	2,932,313.82	41,763,905.24	46,893,088.81
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,908,473.41	1,908,473.41		
--转入第三阶段		-1,170,498.71	1,170,498.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,967,102.14	5,872,078.54	4,735,280.97	12,574,461.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,255,498.48	9,542,367.06	47,669,684.92	59,467,550.46

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
应收暂借款	204,626,471.80	130,111,281.19
押金保证金	108,000.00	4,400.00
应收出口退税	1,265,637.61	



应收股权转让款	864,400.00	864,400.00
应收搬迁补偿款	127,598,075.36	124,464,172.32
其他	3,321,615.08	1,602,990.47
合 计	337,784,199.85	257,047,243.98

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
浙江新安迈图有机硅有限责任公司	46,053,000.00	46,053,000.00
合 计	46,053,000.00	46,053,000.00

(6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浙江新安迈图有机硅有限责任公司	46,053,000.00	1-2 年	因新安迈图公司项目贷款中，本公司向银行作出承诺，项目贷款还款期不收取分红款	未见减值迹象
小 计	46,053,000.00			

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
建德市城市建设发展投资有限公司	应收白南山搬迁补偿款	20,692,054.13	1 年以内	6.13	12,274,924.10
		95,201,212.27	1-2 年	28.18	
		11,704,808.96	2-3 年	3.47	
绥化新安公司	应收暂借款	116,981,938.47	单独计提	34.63	2,339,638.77
江南化工公司	应收暂借款	81,849,822.41	1 年以内	24.23	1,636,996.45
杭州崇耀公司	应收暂借款	3,789,660.27	1 年以内	1.12	75,793.21
应收出口退税	应收出口退税	1,265,637.61	1 年以内	0.37	25,312.75
小 计		331,485,134.12		98.13	16,352,665.28

(8) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
建德市城市建设发	白南山搬迁补偿	20,692,054.13	1 年以内	资产性损失补偿款随

展投资有限公司		95,201,212.27	1-2年	拆迁处置进度拨款
		11,704,808.96	2-3年	
小计		127,598,075.36		

2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

建德市城市建设发展投资有限公司搬迁补偿款随拆迁处置进度拨款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	2,364,878,030.04	80,000,000.00	2,284,878,030.04	2,316,981,212.73	80,000,000.00	2,236,981,212.73
对联营企业投资	186,908,831.47		186,908,831.47	153,931,690.71		153,931,690.71
合计	2,551,786,861.51	80,000,000.00	2,471,786,861.51	2,470,912,903.44	80,000,000.00	2,390,912,903.44

#### (3) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
开化合成公司	388,901,292.78	38,812.96		388,940,105.74		
新安迈图公司	354,639,925.41	15,487.00		354,655,412.41		
江南化工公司	350,783,622.43	54,299.96		350,837,922.39		
开化元通公司	193,178,898.80	3,871.72		193,182,770.52		
新久融资公司	127,500,000.00			127,500,000.00		
新安天玉公司	100,998,073.43	20,907.44		101,018,980.87		
新安创投公司	100,055,198.80	3,871.72		100,059,070.52		
芒市永隆公司	96,411,303.00			96,411,303.00		
新安香港公司	81,359,364.89			81,359,364.89		
绥化新安公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
宁夏新安公司	75,853,431.17	25,907.16		75,879,338.33		
山东鑫丰公司	53,080,558.26			53,080,558.26		
新安阳光公司	41,850,477.04	25,907.16		41,876,384.20		
阿坝州禧龙公司	32,130,198.80	3,871.72		32,134,070.52		

泰州新安公司	26,697,848.50	3,871.72		26,701,720.22		
上海崇耀公司	25,000,000.00	3,760,000.00		28,760,000.00		
泰兴兴安公司	21,579,391.23	28,488.32		21,607,879.55		
新安进出口公司	20,055,198.80	3,871.72		20,059,070.52		
新安国际公司	18,499,262.13	10,539,300.00		29,038,562.13		
新安物流公司	18,036,866.78	10,324.64		18,047,191.42		
新安包装公司	13,927,388.85	54,395.43		13,981,784.28		
南京中绿公司	12,520,000.00			12,520,000.00		
浙江同创公司	10,085,184.07	51,814.32		10,136,998.39		
新安植保公司	9,768,000.00			9,768,000.00		
乡乡丰公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
新安阿根廷公司	1,857,312.00			1,857,312.00		
农飞客公司	30,957,415.56	10,051,814.32		41,009,229.88		
海南霖田公司	5,130,000.00			5,130,000.00		
湖北农家富公司	22,125,000.00			22,125,000.00		
新安矿业公司		13,200,000.00		13,200,000.00		
新安硅材公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	2,316,981,212.73	47,896,817.31		2,364,878,030.04		80,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
建德市新安小额贷款股份有限公司	103,236,170.15			11,034,655.74	
浙江信德丰创业投资有限公司	10,036,470.09		5,092,000.00	2,976,882.28	
平武县天新硅业有限公司	13,320,384.86			-441,814.94	
嘉兴市泛成化工有限公司	11,345,662.01			2,081,963.18	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	15,993,003.60	30,000,000.00		-739,879.14	
合 计	153,931,690.71	30,000,000.00	5,092,000.00	14,911,807.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
建德市新安小额贷款股份有限公司		7,500,000.00			106,770,825.89	
浙江信德丰创业投资有限公司					7,921,352.37	
平武县天新硅业有限公司					12,878,569.92	
嘉兴市泛成化工有限公司	657,333.64				14,084,958.83	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司					45,253,124.46	
小 计	657,333.64	7,500,000.00			186,908,831.47	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,725,174,018.40	3,356,780,665.74	4,634,714,167.98	3,672,203,809.72
其他业务收入	141,599,251.98	91,417,066.17	196,150,133.47	153,861,479.92
合 计	3,866,773,270.38	3,448,197,731.91	4,830,864,301.45	3,826,065,289.64

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接投入	60,549,093.73	51,372,115.51
职工薪酬	76,080,501.42	63,301,846.04
委托外部研究开发与服务费用	9,659,903.50	28,919,422.14
资产折旧与摊销	6,455,668.05	4,411,785.51
其他	6,837,610.10	8,412,493.97
合 计	159,582,776.80	156,417,663.17

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

成本法核算的长期股权投资收益	217,901,954.41	148,127,474.93
权益法核算的长期股权投资收益	14,911,807.12	10,365,307.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-857,637.86
理财产品投资收益	24,662,169.29	3,828,218.04
持有至到期投资在持有期间的投资收益	75,859.73	258,695.49
委托投资收益	27,751,266.97	6,257,364.97
可供出售金融资产取得的投资收益		400,000.00
金融资产终止确认损益	-5,639,732.55	
合 计	279,663,324.97	168,379,423.35

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,823,667.52	本期处置长期资产和长期股权损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,442,451.26	收到的税收返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	102,604,256.58	本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,073,873.39	其他非流动金融资产及交易性金融资产公允价值变动损益
对外委托贷款取得的损益	26,411,442.15	委托贷款、理财产品、结构性存款和持有至到期投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,735,458.51	
小 计	86,825,150.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,745,690.16	
少数股东权益影响额(税后)	4,318,341.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	76,761,118.63	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.43	0.43

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	378,213,522.66	
非经常性损益	B	76,761,118.63	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	301,452,404.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,648,393,874.93	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	373,800,855.49	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	首次股权激励本期计提资本公积	I1	428,942.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	预留部分股权激励增加资本公积	I2	790,168.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	离职人员回购股份资本公积减少	I3	3,150,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	其他综合收益增加	I4	151,337.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	专项储备增加	I5	1,397,637.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	联营企业其他权益变动	I6	657,333.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
离职人员回购库存股	I7	3,150,000.00	

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	7
	预计未来可解锁限售性股票股利导致库存库减少	I8	4,027,420.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
	库存股减少	I9	39,599,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
	库存股减少	I10	191,064.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	5,674,221,660.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.31%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	378,213,522.66
非经常性损益	B	76,761,118.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	301,452,404.03
期初股份总数	D	687,020,633.00
预计未来可解锁的限制性股票持有者股利	E	5,540,620.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,810,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	690,925,633.00
基本每股收益	$M = (A - E) / L$	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N = (C - E) / L$	0.43

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	378,213,522.66
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	378,213,522.66
非经常性损益	D	76,761,118.63
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	301,452,404.03
发行在外的普通股加权平均数	F	690,925,633.00
首次股权激励限制性股份总数	G1	10,088,000.00
首次股权激励限制性股票行权价	H1	5.00
预留部分股权激励限制性股份总数	G2	366,000.00
预留部分股权激励限制性股票行权价	H2	7.25
普通股平均价格	I	10.64
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	$J=G-G\times H/I$	5,464,009.40
假设发行次月起至报告期期末的累计月数	K	12
报告期月份数	L	12
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$M=F+J\times K/L$	696,389,642.40
稀释每股收益	$N=C/M$	0.54
扣除非经常损益稀释每股收益	$O=E/M$	0.43

浙江新安化工集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日