

中农立华生物科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]17639号

---

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

中农立华生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的中农立华生物科技股份有限公司（以下简称“中农立华公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了中农立华公司 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，我们独立于中农立华公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>中农立华公司的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场的农药销售。根据财务报表附注三、（二十一）及附注六、（三十三）所述，对于内销业务，按照商品已经发出，并取得客户签收单据作为收入的确认时点；对于出口业务，按照商品报关装船后，取得船运公司的提货单作为收入的确认时点。2019年度，中国国内销售收入为41.55亿元，海外市场销售收入为1.87亿元。</p> <p>由于收入是利润表的重要组成项目，也是中农立华公司的关键业绩指标之一，同时由于从商品发出到客户签收需要一定时间间隔，营业收入确认是否恰当对中农立华公司的经营成果产生很大影响。因此，我们将收入确认以及是否在恰当的期间记录识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价了管理层制定的从订单审核到销售收入入账的销售流程中的内部控制设计，并测试了关键内部控制执行的有效性。</p> <p>（2）通过抽查销售合同及与管理层的访谈，对与商品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估中农立华公司商品销售收入的确认政策。</p> <p>（3）对于内销业务收入：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、函证、期后回款检查、客户签收单等；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否真实并在恰当的期间确认。</p> <p>（4）对于出口业务收入：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、海关报关单、出口货物提货单、获取海关出口业务数据并与财务账核对等；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至报关单、提货单等支持性文件，以评估销售收入是否真实并在恰当的期间确认。</p>
<p><b>存货的跌价准备</b></p> <p>截至2019年12月31日，根据财务报表附注六、（七）所示，中农立华公司存货金额为12.60亿元，存货跌价准备金额为0.21亿元。</p> <p>中农立华公司管理层定期进行减值测试，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、销售费用及相关税费的预测等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，因此，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价了管理层制定的从采购订单发起到存货出库的生产与仓储流程中的内部控制设计，并测试了关键内部控制执行的有效性。</p> <p>（2）执行存货监盘程序，观察存货的性质及状态；通过查询行业信息、价格走势及访谈高级别销售人员了解并判断存货估计售价的合理性。</p> <p>（3）通过对管理层的访谈了解管理层编制的存货跌价准备的方法及复核公司计算预计可变现净值时选取的各种数据，分析其合理性。</p> <p>（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照中农立华公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，以评估存货跌价准备计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

中农立华公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中农立华公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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，管理层负责评估中农立华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中农立华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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中农立华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中农立华公司不能持续经营。

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

(6) 就中农立华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合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]17639号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

金额单位：元

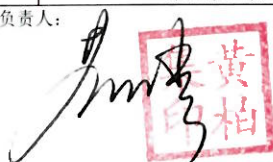
项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	475,279,500.16	332,071,668.45	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,457,990.96	六、(二)
应收账款	219,030,678.59	249,501,577.85	六、(三)
应收款项融资	29,169,908.42		六、(四)
预付款项	364,532,089.27	438,393,531.64	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,399,073.84	9,949,106.32	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,239,019,393.71	1,142,087,144.91	六、(七)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	207,982,266.95	198,568,623.98	六、(八)
流动资产合计	2,554,412,910.94	2,390,029,644.11	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		3,868,040.16	六、(九)
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,155,339.99	2,025,973.50	六、(十)
其他权益工具投资	3,770,606.20		六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,227,865.39	36,051,230.06	六、(十二)
在建工程	4,107,830.15	4,069,011.36	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	123,439,220.16	129,415,632.90	六、(十四)
开发支出			
商誉		73,066.46	六、(十五)
长期待摊费用	1,062,482.75	1,852,356.90	六、(十六)
递延所得税资产	19,263,497.28	17,475,984.52	六、(十七)
其他非流动资产			
非流动资产合计	185,026,841.92	194,831,295.86	
资产总计	2,739,439,752.86	2,584,860,939.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









## 合并资产负债表（续）

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

金额单位：元

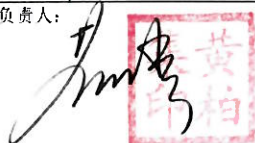
项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	745,100,623.85	745,000,000.00	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	244,160,362.57	206,374,187.98	六、（十九）
应付账款	282,744,282.50	309,084,578.67	六、（二十）
预收款项	321,280,437.50	270,792,295.85	六、（二十一）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,968,488.30	20,271,877.12	六、（二十三）
应交税费	23,717,770.65	28,845,743.57	六、（二十三）
其他应付款	32,674,416.53	24,955,672.80	六、（二十四）
其中：应付利息		1,031,791.41	六、（二十四）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,583.34		六、（二十五）
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,675,650,965.24</b>	<b>1,605,324,355.99</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,350,500.00	14,278,727.27	六、（二十七）
递延所得税负债	474,064.80	686,762.91	六、（十七）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,324,564.80</b>	<b>22,465,490.18</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,694,975,530.04</b>	<b>1,627,789,846.17</b>	
所有者权益			
股本	192,000,096.00	160,000,080.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	313,273,446.48	333,248,866.35	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	-149,830.13	-82,459.63	六、（三十）
专项储备			
盈余公积	84,690,723.32	72,840,273.34	六、（三十一）
△一般风险准备			
未分配利润	366,277,362.68	299,251,382.93	六、（三十二）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>956,091,798.35</b>	<b>865,258,142.99</b>	
少数股东权益	88,372,424.47	91,812,950.81	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,044,464,222.82</b>	<b>957,071,093.80</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,739,439,752.86</b>	<b>2,584,860,939.97</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印

  
印

  
印



# 合并利润表

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>4,342,465,253.71</b>	<b>3,734,627,172.51</b>	
其中：营业收入	4,342,465,253.71	3,734,627,172.51	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>4,199,335,911.18</b>	<b>3,585,596,332.68</b>	
其中：营业成本	3,896,771,725.46	3,317,577,412.22	六、(三十三)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,032,894.47	3,256,110.15	六、(三十四)
销售费用	165,646,535.00	181,635,722.01	六、(三十五)
管理费用	57,252,383.68	53,351,922.42	六、(三十六)
研发费用	30,808,818.44	12,382,191.32	六、(三十七)
财务费用	45,823,554.13	17,392,974.56	六、(三十八)
其中：利息费用	45,680,514.94	15,261,416.85	六、(三十八)
利息收入	1,763,616.74	1,226,451.92	六、(三十八)
加：其他收益	1,447,727.27	7,580,480.72	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	8,911,955.73	10,207,844.20	六、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	305,357.78	206,482.16	六、(四十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,827,100.85		六、(四十)
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,545,367.93		六、(四十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,355,774.97	-9,609,846.03	六、(四十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,373.95	-267,565.86	六、(四十三)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>147,606,256.58</b>	<b>156,941,752.86</b>	
加：营业外收入	8,420,487.25	2,830,038.32	六、(四十四)
减：营业外支出	392,708.17	1,778,490.05	六、(四十五)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>155,634,035.66</b>	<b>157,993,301.13</b>	
减：所得税费用	31,145,233.87	42,843,450.19	六、(四十六)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>124,488,801.79</b>	<b>115,149,850.94</b>	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,488,801.79	115,149,850.94	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	118,876,449.73	115,459,384.22	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,612,352.06	-309,533.28	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-64,528.36</b>	<b>-94,415.93</b>	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-67,370.50	-92,928.07	六、(四十七)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-97,433.96	-	六、(四十七)
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	-97,433.96		六、(四十七)
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	30,063.46	-92,928.07	六、(四十七)
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	30,063.46	-92,928.07	六、(四十七)
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,842.14	-1,487.86	六、(四十七)
<b>七、综合收益总额</b>	<b>124,424,273.43</b>	<b>115,055,435.01</b>	
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,809,079.23	115,366,456.15	
归属于少数股东的综合收益总额	5,615,194.20	-311,021.14	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.6191	0.6014	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.6191	0.6014	十八、(二)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,423,044,010.93	3,684,221,708.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	15,071,942.30	8,141,784.98	
收到其他与经营活动有关的现金	111,356,604.64	153,438,759.06	六、（四十八）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,549,472,557.87</b>	<b>3,845,802,252.69</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,906,103,776.02	3,422,097,420.47	
△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	109,575,786.53	105,466,299.80	
支付的各项税费	49,463,124.42	44,390,731.99	
支付其他与经营活动有关的现金	265,428,299.00	208,157,405.61	六、（四十八）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,330,570,985.97</b>	<b>3,780,111,857.87</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>218,901,571.90</b>	<b>65,690,394.82</b>	六、（四十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,368,637,934.15	2,171,022,198.80	
取得投资收益收到的现金	5,365,341.00	5,205,230.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,850.00	11,110,094.10	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,374,020,125.15</b>	<b>2,187,337,523.30</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,671,802.10	8,988,321.97	
投资支付的现金	1,373,795,320.00	2,155,830,630.60	
△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	9,563,078.26		六、（四十九）
支付其他与投资活动有关的现金	1,336,651.58	220,281.06	六、（四十八）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,387,366,851.94</b>	<b>2,165,039,233.63</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,346,726.79</b>	<b>22,298,289.67</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	12,350,000.00	10,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,350,000.00	10,900,000.00	
取得借款收到的现金	1,439,158,529.35	1,086,098,372.03	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,451,508,529.35</b>	<b>1,096,998,372.03</b>	
偿还债务支付的现金	1,440,010,997.79	1,115,419,005.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,174,544.15	73,968,780.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,450,000.00	2,450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	42,425.34	30,863.10	六、（四十八）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,531,227,967.28</b>	<b>1,189,418,648.48</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-79,719,437.93</b>	<b>-92,420,276.45</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>934,363.02</b>	<b>-364,855.37</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>126,769,770.20</b>	<b>-4,796,447.33</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	264,329,455.54	269,125,902.87	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>391,099,225.74</b>	<b>264,329,455.54</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

本期金额

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,080.00	-	-	-	333,248,866.35	-	-	-82,459.63	72,840,273.34	-	299,251,382.93	-	865,258,142.99	91,812,950.81	957,071,093.80
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	160,000,080.00	-	-	-	333,248,866.35	-	-	-82,459.63	72,840,273.34	-	299,251,382.93	-	865,258,142.99	91,812,950.81	957,071,093.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,016.00	-	-	-	-19,975,419.87	-	-	-67,370.50	11,850,449.98	-	67,025,979.75	-	90,833,655.36	-3,440,526.34	87,393,129.02
（一）综合收益总额								-67,370.50			118,876,449.73		118,809,079.23	5,615,194.20	124,424,273.43
（二）所有者投入和减少资本					12,024,596.13								12,024,596.13	-6,605,720.54	5,418,875.59
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					12,024,596.13										
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）	32,000,016.00	-	-	-	-32,000,016.00										
2.盈余公积转增资本（或股本）	32,000,016.00	-	-	-	-32,000,016.00										
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	192,000,096.00	-	-	-	313,273,446.48	-	-	-149,830.13	84,690,723.32	-	366,277,362.68	-	956,091,798.35	88,372,424.47	1,044,464,222.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

项目	上期金额													
	归属于上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,333,400.00	-	-	359,915,546.35	-	10,468.44	-	61,092,670.97	-	228,872,951.08	-	783,225,036.84	83,125,790.96	866,350,827.80
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	133,333,400.00	-	-	359,915,546.35	-	10,468.44	-	61,092,670.97	-	228,872,951.08	-	783,225,036.84	83,125,790.96	866,350,827.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,666,680.00	-	-	-26,666,680.00	-	-92,928.07	-	11,747,602.37	-	70,378,431.85	-	82,033,106.15	8,687,159.85	90,720,266.00
(一)综合收益总额						-92,928.07				115,459,384.22		115,366,456.15	-311,021.14	115,055,435.01
(二)所有者投入和减少资本													11,448,180.99	11,448,180.99
1.所有者投入的普通股													10,900,000.00	10,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他													548,180.99	548,180.99
(三)利润分配								11,747,602.37		-45,080,952.37		-33,333,350.00	-2,450,000.00	-35,783,350.00
1.提取盈余公积								11,747,602.37		-11,747,602.37				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-33,333,350.00		-33,333,350.00	-2,450,000.00	-35,783,350.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	26,666,680.00	-	-	-26,666,680.00	-									
1.资本公积转增资本(或股本)	26,666,680.00			-26,666,680.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	160,000,080.00	-	-	333,248,866.35	-	-82,459.63	-	72,840,273.34	-	299,251,382.93	-	865,258,142.99	91,812,950.81	957,071,093.80

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





## 资产负债表（续）

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	745,100,623.85	745,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	243,660,362.57	205,374,187.98	
应付账款	263,536,604.53	277,621,247.26	
预收款项	289,907,758.90	227,573,395.37	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,018,932.17	11,567,374.10	
应交税费	16,834,186.47	24,003,675.87	
其他应付款	32,394,190.34	21,098,580.47	
其中：应付利息		1,031,791.41	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,583.34		
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,604,457,242.17</b>	<b>1,512,238,461.05</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	61,455.42	250,235.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,561,455.42</b>	<b>7,750,235.24</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,612,018,697.59</b>	<b>1,519,988,696.29</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	192,000,096.00	160,000,080.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	310,167,722.96	342,167,738.96	
减：库存股			
其他综合收益	-97,433.96		
专项储备			
盈余公积	81,037,970.37	69,187,520.39	
△一般风险准备			
未分配利润	411,240,227.52	344,586,197.72	
<b>所有者权益合计</b>	<b>994,348,582.89</b>	<b>915,941,537.07</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,606,367,280.48</b>	<b>2,435,930,233.36</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	3,640,542,328.77	3,332,324,508.63	
其中：营业收入	3,640,542,328.77	3,332,324,508.63	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	3,504,628,793.33	3,171,339,347.51	
其中：营业成本	3,343,353,719.97	3,020,373,926.90	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	456,137.47	1,829,265.75	
销售费用	55,578,339.74	94,509,500.71	
管理费用	27,746,578.74	26,729,209.02	
研发费用	32,096,737.28	11,174,599.04	
财务费用	45,397,280.13	16,722,846.09	
其中：利息费用	45,680,514.94	15,261,416.85	
利息收入	1,587,204.61	1,043,557.12	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	9,702,512.81	387,962.73	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	129,366.49	57,236.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,827,100.85		
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,769,658.72		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,235,547.87	-6,905,348.24	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	18,373.95	71,062.03	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	139,629,215.61	154,538,837.64	
加：营业外收入	6,010,316.68	1,155,855.78	
减：营业外支出	81,697.20	1,353,309.34	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	145,557,835.09	154,341,384.08	
减：所得税费用	27,053,335.31	36,865,360.38	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	118,504,499.78	117,476,023.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,504,499.78	117,476,023.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-97,433.96	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-97,433.96	-	
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	-97,433.96		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>七、综合收益总额</b>	118,407,065.82	117,476,023.70	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,716,254,619.35	3,245,828,333.40	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	3,096,377.26	6,963,059.78	
收到其他与经营活动有关的现金	309,435,576.36	429,217,786.09	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,028,786,572.97</b>	<b>3,682,009,179.27</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,346,547,217.61	3,133,465,159.02	
△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	53,303,467.21	57,151,748.39	
支付的各项税费	39,526,936.74	31,144,606.76	
支付其他与经营活动有关的现金	394,769,130.63	380,941,874.23	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,834,146,752.19</b>	<b>3,602,703,388.40</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>194,639,820.78</b>	<b>79,305,790.87</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,176,879,257.35	1,958,733,150.00	
取得投资收益收到的现金	7,158,904.15	7,322,128.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250.00	85,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,184,038,411.50</b>	<b>1,966,140,278.83</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,015.21	1,752,107.49	
投资支付的现金	1,199,145,320.00	1,983,983,150.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,199,389,335.21</b>	<b>1,985,735,257.49</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,350,923.71</b>	<b>-19,594,978.66</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,439,158,529.35	1,086,098,372.03	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,439,158,529.35</b>	<b>1,086,098,372.03</b>	
偿还债务支付的现金	1,440,010,997.79	1,115,419,005.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,385,435.03	71,518,780.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	42,425.34	30,863.10	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,525,438,858.16</b>	<b>1,186,968,648.48</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-86,280,328.81</b>	<b>-100,870,276.45</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>379,561.34</b>	<b>-39,841.76</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>93,388,129.60</b>	<b>-41,199,306.00</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	188,638,346.72	229,837,652.72	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>282,026,476.32</b>	<b>188,638,346.72</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本		资本公积		减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他权益工具							
一、上年年末余额	160,000,080.00	-	-	342,167,738.96	-	-	-	69,187,520.39	-	344,586,197.72	945,941,537.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,000,080.00	-	-	342,167,738.96	-	-	-	69,187,520.39	-	344,586,197.72	945,941,537.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,016.00	-	-	-32,000,016.00	-	-	-97,433.96	11,850,449.98	-	66,654,029.80	78,407,045.82
（一）综合收益总额							-97,433.96	118,504,499.78	-	118,504,499.78	118,407,065.82
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								11,850,449.98	-	-51,850,469.98	-40,000,020.00
2.提取一般风险准备								11,850,449.98	-	-11,850,449.98	-
3.对所有者（或股东）的分配										-40,000,020.00	-10,000,020.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	32,000,016.00	-	-	-32,000,016.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	32,000,016.00	-	-	-32,000,016.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	192,000,096.00	-	-	310,167,722.96	-	-	-97,433.96	81,037,970.37	-	411,240,227.52	994,348,582.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表(续)

编制单位: 中农立华生物科技股份有限公司

2019年度

上期金额

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	133,333,400.00	-	-	-	368,834,418.96	-	-	-	-	57,439,918.02	-	272,191,126.39	831,798,863.37
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	133,333,400.00	-	-	-	368,834,418.96	-	-	-	-	57,439,918.02	-	272,191,126.39	831,798,863.37
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,666,680.00	-	-	-	-26,666,680.00	-	-	-	-	11,747,602.37	-	72,395,071.33	84,142,673.70
(一) 综合收益总额												117,476,023.70	117,476,023.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										11,747,602.37		-45,080,952.37	-33,333,350.00
2. 提取一般风险准备										11,747,602.37		-11,747,602.37	
3. 对所有者(或股本)的分配												-33,333,350.00	-33,333,350.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	26,666,680.00	-	-	-	-26,666,680.00	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,666,680.00	-	-	-	-26,666,680.00	-	-	-	-				
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	160,000,080.00	-	-	-	342,167,738.96	-	-	-	-	69,187,520.39	-	344,586,197.72	915,941,537.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 中农立华生物科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革

中农立华生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2009年4月8日经北京市工商管理局批准设立,统一社会信用代码91110102686905284M,注册地址:北京市西城区宣武门外大街甲1号九层912室,原始注册资本:8,000万元。公司由中国农业生产资料集团公司、广东信达兴投资有限公司、南京红太阳股份有限公司、佛山益隆投资有限公司、浙江农资集团金泰贸易有限公司、北京中农利成管理咨询有限公司共同出资组建。公司注册资本于2009年3月19日及2010年5月19日分两期缴足,其中:中国农业生产资料集团公司货币出资5,200万元,持股比例为65%;广东信达兴投资有限公司货币出资880万元,持股比例为11%;南京红太阳股份有限公司货币出资720万元,持股比例为9%;佛山益隆投资有限公司货币出资720万元,持股比例为9%;浙江农资集团金泰贸易有限公司货币出资320万元,持股比例为4%;北京中农利成管理咨询有限公司货币出资160万元,持股比例为2%。上述出资业经北京大泽恒信会计师事务所出具的泽信验字[2009]3号验资报告、北京方诚会计师事务所出具的方会验[2010]0678号验资报告予以验证。

2013年8月5日,本公司申请增加注册资本人民币2,000万元,股东中国农业生产资料集团公司货币出资2,550万元,佛山益隆投资有限公司货币出资850万元,共计出资人民币3,400万元,其中人民币2,000万元作为增资额计入注册资本,剩余人民币1,400万元出资计入资本公积。上述出资业经北京方诚会计师事务所验证并出具方会验[2013]0482号验资报告。本次增资完成后,公司注册资本变更为人民币10,000万元。

2013年8月30日,南京红太阳股份有限公司与广东文洋投资有限公司签订《股份转让协议》,约定南京红太阳股份有限公司将其持有的公司160万股股份(占公司股份总额的1.6%)以272万元的价格转让给广东文洋投资有限公司。

2013年8月30日,南京红太阳股份有限公司与广东信达兴投资有限公司签订《股份转让协议》,约定南京红太阳股份有限公司将其持有的公司80万股股份(占公司股份总额的0.8%)以136万元的价格转让给广东信达兴投资有限公司。

2013年10月10日,广东信达兴投资有限公司与佛山益隆投资有限公司签订《股份转让协议》,约定广东信达兴投资有限公司将其持有的公司40万股股份(占公司股份总额的0.4%)以40万元的价格转让给佛山益隆投资有限公司。

2017年10月27日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]1924号文的核准,2017年11月,本公司公开发行33,333,400股人民币普通股(“A股”)增加注册资本。截止2017年11月13日,本公司已收到上述募集资金净额人民币388,154,562.15元,其中增加股本人民币33,333,400.00元,增加资本公积人民币354,821,162.15元。上述出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2017]18547号验资报告,本次变更后,公司的注册资本为人民币133,333,400.00元。

2018年5月16日,本公司股东大会通过2017年利润分配方案及转增股本方案,以方案实施前的公司总股本133,333,400股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增2股,共转增26,666,680股,本次分配后公司注册资本变更为160,000,080.00元。

2019年5月15日,本公司股东大会通过2018年利润分配方案及转增股本方案,以方案实施前的公司总股本160,000,080股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增2股,共转增32,000,016股,本次分配后公司注册资本变更为192,000,096.00元。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售农药(危险化学品除外)、生物刺激素、土壤改良剂、农药机械、植保机械、饲料添加剂、水溶肥料、有机肥料;货物进出口、技术进出口、代理进出口;其他危险化学品127种、详见附表《中农立华生物科技股份有限公司申请经营危险化学品范围明细》(危险化学品经营许可证有效期至2021年03月18日);销售农作物种子。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售农作物种子以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)本公司属农药流通服务行业,本公司的主要产品包括:农药原药、制剂、植保机械及相关产品。

## (三) 母公司以及公司最终控制方的名称

本公司的母公司为中国农业生产资料集团公司,本公司最终控制方为中华全国供销合作总社。

## (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2020年4月21日经公司董事会批准报出。

## (五) 营业期限

本公司的营业期限为2009年4月08日至长期。

## (六) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获取的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二） 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三） 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别以美元或当地货币为其记账本位币。

### （四） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五） 企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九） 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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十） 金融工具

##### 1. 金融资产

###### （1） 分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类，自重



分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等。

##### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益

#### (2) 减值

本公司对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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信

用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 1) 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失率，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。

### 2) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司参考历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。依据风险特征确定组合如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：信用风险组合

对于划分为信用风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表，计算预期信用损失。

### 3) 其他应收款

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司参考历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征

将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。根据款项性质确定组合如下:

其他应收款组合 1: 应收利息

其他应收款组合 2: 应收股利

其他应收款组合 3: 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4: 应收其他款项

### (3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

## 2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

## 3. 金融工具的公允价值确定

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

## (十一) 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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按全月一次加权平均计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额；重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四） 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	35-40
软件	10
专利	4-10
商标	10
其他	20

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （十八）长期待摊费用

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。具体摊销性质及年限如下：

类别	摊销年限（年）
装修费	3

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各



种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十） 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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

## （二十一） 收入

### 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）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. 不同销售模式的确认原则

本公司的收入主要为销售商品收入，按销售模式分为两种：1) 与国际农药生产企业联销农药制剂产品，2) 自主采购、销售农药原药、农药制剂及植保机械等产品。

两种销售模式下，对于内销业务，公司按照商品已经发出，并取得客户签收单据时作为收入的确认时点；对于出口业务，公司按照商品报关装船后，取得船运公司的提货单作为收入的确认时点。

## （二十二） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### （二十四） 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

## 四、税项

### （一） 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、6%、9%、10%、13%、16%（注）
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	2%、3%

注：本公司农药制剂等农业生产资料贸易业务享受增值税免税政策，其他商品 1 月至 3 月适用税率为 16%和 10%，4 月至 12 月税率为 13%和 9%，技术服务费收入适用 6%税率，生产销售植保机械 1-3 月适用 10%税率，4-12 月适用税率 9%。销售植保机械配件 1-3 月适用 16%税率，4-12 月适用 13%税率。

## 2. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
中农立华生物科技股份有限公司及子公司	20.00%、25.00%（注）

注：中农立华农业科技（上海）有限公司、上海申宏农药有限公司、湖北中农立华生物科技有限公司、爱格（上海）生物科技有限公司、上海央禾化工有限公司、中农立华（广州）生物科技有限公司、湖南中农立华生物科技有限公司、中农立华（福建）农业科技有限公司、中农立华通联农业科技江苏有限公司、湖南中农立华橘农之友农业有限公司、中农普罗丰禾湖北科技有限公司 2019 年度为小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策》（财税[2001]113 号）和《增值税暂行条例》第二条的规定，本公司及子公司农药制剂以及批发和零售农机产品的农业生产资料贸易业务免征增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款及应收票据”变更为“应收票据、应收账款”分别列示。	2018 年 12 月 31 日原报表项目及金额： 应收票据及应收账款列示金额 268,959,568.81 元； 2018 年 12 月 31 日新列报报表项目及金额： 应收账款列示金额 249,501,577.85 元、应收票据列示金额 19,457,990.96 元。
将“应付票据及应付账款”变更为“应付票据、应付账款”分别列示。	2018 年 12 月 31 日原列报报表项目及金额： 应付票据及应付账款列示金额 515,458,766.65 元； 2018 年 12 月 31 日新列报报表项目及金额： 应付票据列示金额 206,374,187.98 元、应付账款列示金额 309,084,578.67 元。
将基于实际利率法计提未到付息期的金融工具利息在相应金融工具的账面余额中列示	2018 年 12 月 31 日原列报报表项目及金额： 应付利息列示金额 1,031,791.41 元； 2018 年 12 月 31 日新列报报表项目及金额： 短期借款列示金额 1,027,208.07 元、一年内到期的非流动负债列示金额

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

	4,583.34 元。
	2018 年 12 月 31 日原列报报表项目及金额：
资产负债表新增“应收款项	应收票据列示金额 19,457,990.96 元；
融资”项目	2018 年 12 月 31 日新列报报表项目及金额：
	应收款项融资列示金额 19,457,990.96 元。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2018 年 12 月 31 日原列报报表项目及金额：
将“可供出售金融资产”变更为“其他权益工具投资”列示。	可供出售金融资产列示金额 3,868,040.16 元；
	2018 年 12 月 31 日新列报报表项目及金额：
	其他权益工具投资列示金额 3,868,040.16 元。
	2018 年度原列报报表项目及金额：
新增“信用减值损失”报表项目，	资产减值损失列示金额-9,609,846.03 元；
金融工具减值损失不再在“资产减值损失”项目列示。	2018 年度新列报报表项目及金额：
	信用减值损失列示金额-2,094,837.76 元、资产减值损失列示金额-7,515,008.27 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(二) 会计估计的变更

本公司本报告期内无需披露的会计估计变更情况。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	332,071,668.45	332,071,668.45	
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			
衍生金融资产			
应收票据	19,457,990.96		-19,457,990.96
应收账款	249,501,577.85	249,501,577.85	
应收款项融资		19,457,990.96	19,457,990.96
预付款项	438,393,531.64	438,393,531.64	
其他应收款	9,949,106.32	9,949,106.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,142,087,144.91	1,142,087,144.91	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	198,568,623.98	198,568,623.98	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,390,029,644.11</b>	<b>2,390,029,644.11</b>	
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产	3,868,040.16		-3,868,040.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,025,973.50	2,025,973.50	
其他权益工具投资		3,868,040.16	3,868,040.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	36,051,230.06	36,051,230.06	
在建工程	4,069,011.36	4,069,011.36	
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	129,415,632.90	129,415,632.90	
开发支出			
商誉	73,066.46	73,066.46	
长期待摊费用	1,852,356.90	1,852,356.90	
递延所得税资产	17,475,984.52	17,475,984.52	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>194,831,295.86</b>	<b>194,831,295.86</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,584,860,939.97</b>	<b>2,584,860,939.97</b>	
流动负债			
短期借款	745,000,000.00	745,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	206,374,187.98	206,374,187.98	
应付账款	309,084,578.67	309,084,578.67	
预收款项	270,792,295.85	270,792,295.85	
合同负债			
应付职工薪酬	20,271,877.12	20,271,877.12	
应交税费	28,845,743.57	28,845,743.57	
其他应付款	24,955,672.80	24,955,672.80	
其中：应付利息	1,031,791.41	1,031,791.41	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,605,324,355.99</b>	<b>1,605,324,355.99</b>	
非流动负债			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,278,727.27	14,278,727.27	
递延所得税负债	686,762.91	686,762.91	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>22,465,490.18</b>	<b>22,465,490.18</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,627,789,846.17</b>	<b>1,627,789,846.17</b>	
所有者权益			
股本	160,000,080.00	160,000,080.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	333,248,866.35	333,248,866.35	
减:库存股			
其他综合收益	-82,459.63	-82,459.63	
专项储备			
盈余公积	72,840,273.34	72,840,273.34	
未分配利润	299,251,382.93	299,251,382.93	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>865,258,142.99</b>	<b>865,258,142.99</b>	
少数股东权益	91,812,950.81	91,812,950.81	
<b>所有者权益合计</b>	<b>957,071,093.80</b>	<b>957,071,093.80</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,584,860,939.97</b>	<b>2,584,860,939.97</b>	

各项目调整情况的说明:

财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则。

本公司将原可供出售金融资产，按新会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司将原应收票据，按新会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具，在“应收款项融资”科目列示。



母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	255,380,559.63	255,380,559.63	
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			
衍生金融资产			
应收票据	19,286,778.40		-19,286,778.40
应收账款	161,770,396.17	161,770,396.17	
应收款项融资		19,286,778.40	19,286,778.40
预付款项	393,173,163.60	393,173,163.60	
其他应收款	360,656,372.36	360,656,372.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	904,857,631.15	904,857,631.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	171,528,462.28	171,528,462.28	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,266,653,363.59</b>	<b>2,266,653,363.59</b>	
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产	3,868,040.16		-3,868,040.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	144,070,830.31	144,070,830.31	
其他权益工具投资		3,868,040.16	3,868,040.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,542,442.02	6,542,442.02	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,983,565.31	2,983,565.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,811,991.97	11,811,991.97	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>169,276,869.77</b>	<b>169,276,869.77</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,435,930,233.36</b>	<b>2,435,930,233.36</b>	
流动负债			
短期借款	745,000,000.00	745,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	205,374,187.98	205,374,187.98	
应付账款	277,621,247.26	277,621,247.26	
预收款项	227,573,395.37	227,573,395.37	
合同负债			
应付职工薪酬	11,567,374.10	11,567,374.10	
应交税费	24,003,675.87	24,003,675.87	
其他应付款	21,098,580.47	21,098,580.47	
其中：应付利息	1,031,791.41	1,031,791.41	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,512,238,461.05</b>	<b>1,512,238,461.05</b>	
非流动负债			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	250,235.24	250,235.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,750,235.24</b>	<b>7,750,235.24</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,519,988,696.29</b>	<b>1,519,988,696.29</b>	
所有者权益			
股本	160,000,080.00	160,000,080.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	342,167,738.96	342,167,738.96	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,187,520.39	69,187,520.39	
未分配利润	344,586,197.72	344,586,197.72	
<b>所有者权益合计</b>	<b>915,941,537.07</b>	<b>915,941,537.07</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,435,930,233.36</b>	<b>2,435,930,233.36</b>	

各项目调整情况的说明:

财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则。

本公司将原可供出售金融资产，按新会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司将原应收票据，按新会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具，在“应收款项融资”科目列示。

(五) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明  
公司无首次执行新金融工具准则且追溯调整前期比较数据的情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	118,892.12	374,314.20
银行存款	390,980,333.62	263,955,141.34
其他货币资金	84,180,274.42	67,742,212.91
<b>合计</b>	<b>475,279,500.16</b>	<b>332,071,668.45</b>
其中：存放在境外的款项总额	303,890.04	126,645.22

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 84,180,274.42 元，全部为银行保证金。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		19,457,990.96
<b>合计</b>		<b>19,457,990.96</b>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	207,041,465.98
1-2年(含2年)	11,989,212.61
<b>合计</b>	<b>219,030,678.59</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,352,055.12	11.38	29,352,055.12	100.00	

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中:							
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,495,457.32	10.66	27,495,457.32	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,856,597.80	0.72	1,856,597.80	100.00			
按组合计提坏账准备	228,505,036.43	88.62	9,474,357.84	4.15			219,030,678.59
其中:							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,505,036.43	88.62	9,474,357.84	4.15			219,030,678.59
<b>合计</b>	<b>257,857,091.55</b>	<b>100.00</b>	<b>38,826,412.96</b>				<b>219,030,678.59</b>

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	30,398,237.90	10.56	30,398,237.90	100.00			
其中:							
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,495,457.32	9.55	27,495,457.32	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,902,780.58	1.01	2,902,780.58	100.00			
按组合计提坏账准备	257,485,821.45	89.44	7,984,243.60	3.10			249,501,577.85
其中:							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,485,821.45	89.44	7,984,243.60	3.10			249,501,577.85
<b>合计</b>	<b>287,884,059.35</b>	<b>100.00</b>	<b>38,382,481.50</b>				<b>249,501,577.85</b>

按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司	27,495,457.32	27,495,457.32	100.00	见附注十四、(二)
<b>合计</b>	<b>27,495,457.32</b>	<b>27,495,457.32</b>		

按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
SALYUME LIMITED	927,950.40	927,950.40	100.00	预计不能收回
Yupa Dagon Trading Co., Ltd	533,662.56	533,662.56	100.00	预计不能收回
Forward	209,286.00	209,286.00	100.00	预计不能收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sibopt	185,698.84	185,698.84	100.00	预计不能收回
<b>合计</b>	<b><u>1,856,597.80</u></b>	<b><u>1,856,597.80</u></b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	209,132,793.91	2,091,327.93	1.00
1-2年(含2年)	13,321,347.36	1,332,134.75	10.00
2年以上	6,050,895.16	6,050,895.16	100.00
<b>合计</b>	<b><u>228,505,036.43</u></b>	<b><u>9,474,357.84</u></b>	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司以账龄作为信用风险特征,按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况及前瞻性因素指标确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	38,382,481.50	3,308,419.70		2,864,488.24	38,826,412.96
<b>合计</b>	<b><u>38,382,481.50</u></b>	<b><u>3,308,419.70</u></b>		<b><u>2,864,488.24</u></b>	<b><u>38,826,412.96</u></b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司	27,495,457.32	10.66	27,495,457.32
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	17,000,000.00	6.59	170,000.00
张家港融嘉逸科贸易有限公司	10,160,000.00	3.94	101,600.00
山东侨昌化学有限公司	10,000,000.00	3.88	100,000.00
Agrofertils.A.	9,197,854.60	3.57	91,978.55
<b>合计</b>	<b><u>73,853,311.92</u></b>	<b><u>28.64</u></b>	<b><u>27,959,035.87</u></b>

### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
燕化永乐(乐亨)生物科技股份有限公司	45,682,600.80	868,730.79

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	40,000,000.00	637,511.11
南京红太阳股份有限公司	84,362,562.52	320,858.95
<b>合计</b>	<b>170,045,163.32</b>	<b>1,827,100.85</b>

2019年12月25日，本公司与中证商业保理（天津）有限公司（以下简称“中证公司”）签订不附追索权的明保理业务合同，约定将本公司对燕化永乐（乐亭）生物科技股份有限公司、青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司、南京红太阳股份有限公司等三家公司的总金额170,045,163.32元的应收账款转让给中证公司，保理费用为1,827,100.85元。

#### （四） 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,169,908.42	
<b>合计</b>	<b>29,169,908.42</b>	

#### （五） 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	300,108,442.35	82.33	391,412,336.45	89.28
1-2年（含2年）	56,695,586.09	15.55	41,754,817.82	9.52
2-3年（含3年）	4,070,274.75	1.12	5,187,434.08	1.18
3年以上	3,657,786.08	1.00	38,943.29	0.02
<b>合计</b>	<b>364,532,089.27</b>	<b>100.00</b>	<b>438,393,531.64</b>	<b>100.00</b>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
乐斯化学有限公司	66,142,240.00	18.14	
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	40,476,246.06	11.10	
南京华洲药业有限公司	30,099,009.17	8.26	
吴桥农药有限公司	23,871,605.98	6.55	
佳木斯市恺乐农药有限公司	20,040,000.00	5.50	
<b>合计</b>	<b>180,629,101.21</b>	<b>49.55</b>	

#### （六） 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### （1） 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,399,073.84	9,949,106.32
<b>合计</b>	<b>19,399,073.84</b>	<b>9,949,106.32</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	18,320,446.54
1-2年(含2年)	1,078,627.30
<b>合计</b>	<b>19,399,073.84</b>

### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,637,924.01		3,518,712.33	6,156,636.34
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,027,423.30			2,027,423.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	610,500.71		3,518,712.33	4,129,213.04

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
石门华友柑橘专业合作社	往来款	5,080,800.00	一年以内	21.59	50,808.00
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	往来款	2,270,000.00	一年以内	9.65	22,700.00
杭州醒冶化工有限公司	往来款	2,124,416.00	三年以上	9.03	2,124,416.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏清原农冠杂草防治有限公司	往来款	1,730,000.00	一年以内	7.35	17,300.00
中农立华(山东)农业服务有限公司	往来款	1,057,776.37	二至三年	4.50	1,057,776.37
<b>合计</b>		<b>12,262,992.37</b>		<b>52.12</b>	<b>3,273,000.37</b>

### (七) 存货

#### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,775,543.75		41,775,543.75	40,738,945.15		40,738,945.15
周转材料	1,507,797.11		1,507,797.11	2,924,875.00		2,924,875.00
库存商品	1,213,902,890.74	21,027,245.86	1,192,875,644.88	1,105,126,572.97	16,162,296.77	1,088,964,276.20
在产品	2,860,407.97		2,860,407.97	1,873,444.81		1,873,444.81
委托加工物资				7,585,603.75		7,585,603.75
<b>合计</b>	<b>1,260,046,639.57</b>	<b>21,027,245.86</b>	<b>1,239,019,393.71</b>	<b>1,158,249,441.68</b>	<b>16,162,296.77</b>	<b>1,142,087,144.91</b>

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	16,162,296.77	5,482,510.07	617,560.98	21,027,245.86
<b>合计</b>	<b>16,162,296.77</b>	<b>5,482,510.07</b>	<b>617,560.98</b>	<b>21,027,245.86</b>

本公司管理层对库存商品定期进行减值测试，对于账面成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		189,807,876.80
结构性存款	195,000,000.00	
未抵扣进项税	12,886,120.74	8,507,101.42
待摊费用		157,499.55
预缴所得税	96,146.21	96,146.21
<b>合计</b>	<b>207,982,266.95</b>	<b>198,568,623.98</b>

### (九) 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				3,868,040.16		3,868,040.16
其中：按成本计量				3,868,040.16		3,868,040.16
<u>合计</u>				<u>3,868,040.16</u>		<u>3,868,040.16</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
河北冀隆生物科技有限公司	2,025,973.50		
<u>合计</u>	<u>2,025,973.50</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
	129,366.49			
	<u>129,366.49</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			2,155,339.99	
			<u>2,155,339.99</u>	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中农立华（山东）农业服务有限公司	3,770,606.20	
<u>合计</u>	<u>3,770,606.20</u>	

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中农立华（山东）农业服务有限公司		97,433.96		对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
<u>合计</u>		<u>97,433.96</u>			

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,227,865.39	36,051,230.06
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>31,227,865.39</u>	<u>36,051,230.06</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,245,407.78	30,640,566.12	10,571,915.83	2,890,652.41	13,035,117.85	90,383,659.99
2. 本期增加金额	70,836.95	1,436,474.73	142,818.90	131,842.83	545,754.05	2,327,727.46
(1) 购置	70,836.95	1,436,474.73	142,818.90	131,842.83	545,754.05	2,327,727.46
3. 本期减少金额			142,076.93	36,353.00	999.00	179,428.93
(1) 处置或报废			142,076.93	36,353.00	999.00	179,428.93
4. 期末余额	33,316,244.73	32,077,040.85	10,572,657.80	2,986,142.24	13,579,872.90	92,531,958.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,148,536.02	19,625,081.20	7,953,290.55	2,294,837.07	9,310,685.09	54,332,429.93
2. 本期增加金额	1,061,503.92	2,104,815.53	1,363,446.67	196,261.10	2,409,170.99	7,135,198.21
(1) 计提	1,061,503.92	2,104,815.53	1,363,446.67	196,261.10	2,409,170.99	7,135,198.21
3. 本期减少金额			129,050.40	33,515.58	969.03	163,535.01
(1) 处置或报废			129,050.40	33,515.58	969.03	163,535.01
4. 期末余额	16,210,039.94	21,729,896.73	9,187,686.82	2,457,582.59	11,718,887.05	61,304,093.13
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,106,204.79	10,347,144.12	1,384,970.98	528,559.65	1,860,985.85	31,227,865.39
2. 期初账面价值	18,096,871.76	11,015,484.92	2,618,625.28	595,815.34	3,724,432.76	36,051,230.06

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,107,830.15	4,069,011.36
工程物资		
<b>合计</b>	<b>4,107,830.15</b>	<b>4,069,011.36</b>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
植保机械生产基地	4,107,830.15		4,107,830.15	4,069,011.36		4,069,011.36
<b>合计</b>	<b>4,107,830.15</b>		<b>4,107,830.15</b>	<b>4,069,011.36</b>		<b>4,069,011.36</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
植保机械生产基地	450,000,000.00	4,069,011.36	38,818.79			4,107,830.15
<b>合计</b>	<b>450,000,000.00</b>	<b>4,069,011.36</b>	<b>38,818.79</b>			<b>4,107,830.15</b>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
0.91	0.91				自筹
<u>0.91</u>	<u>0.91</u>				

## (十四) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	126,683,191.99	6,164,971.11	4,424,255.34	14,000,000.00	151,272,418.44
2. 本期增加金额			201,985.10		201,985.10
(1) 购置			201,985.10		201,985.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	126,683,191.99	6,164,971.11	4,626,240.44	14,000,000.00	151,474,403.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,445,589.75	2,215,984.50	964,579.92	7,230,631.37	21,856,785.54
2. 本期增加金额	2,936,294.32	984,882.00	422,919.38	1,834,302.14	6,178,397.84
(1) 计提	2,936,294.32	984,882.00	422,919.38	1,834,302.14	6,178,397.84

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,381,884.07	3,200,866.50	1,387,499.30	9,064,933.51	28,035,183.38
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	112,301,307.92	2,964,104.61	3,238,741.14	4,935,066.49	123,439,220.16
2. 期初账面价值	115,237,602.24	3,948,986.61	3,459,675.42	6,769,368.63	129,415,632.90

注：本公司本期末无通过内部研发形成的无形资产。

## （十五）商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成的	本期处置	期末余额
湖南中农立华生物科技有限公司	73,066.46			73,066.46

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加本期计提	本期减少处置	期末余额
湖南中农立华生物科技有限公司		73,066.46		73,066.46

### 3. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层对商誉进行了减值测试，由于农药行业属于较为稳定的贸易行业，管理层预测期为5年，采用现金流量预测法对资产组的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量假设保持5%的固定增长水平。

减值测试中采用的其他关键假设包括：制剂及原药销售业务增长率、区域毛利率及其他费用，管理层根据历史经验及对相关地区市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组合的特定风险的加权平均资本率为3.49%。根据上述假设方法测算，湖南中农立华生物科技有限公司所产生商誉有减值迹象，采用收益法评估的五年预测期现金流量折算至评估日的净资产增值额远小于商誉的账面价值，管理层出于谨慎考虑，本期对其全额计提减值准备。

## （十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	1,852,356.90	75,657.01	865,531.16		1,062,482.75
<u>合计</u>	<u>1,852,356.90</u>	<u>75,657.01</u>	<u>865,531.16</u>		<u>1,062,482.75</u>

## （十七）递延所得税资产及递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,427,708.57	14,356,927.17	53,724,357.84	13,415,094.19
内部交易未实现利润	18,454,021.80	4,613,505.45	16,243,561.32	4,060,890.33
可抵扣亏损	1,172,258.64	293,064.66		
<b>合计</b>	<b>77,053,989.01</b>	<b>19,263,497.28</b>	<b>69,967,919.16</b>	<b>17,475,984.52</b>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定及无形资产评估增值的折旧及摊销	1,650,437.52	412,609.38	1,746,110.70	436,527.67
固定资产加速折旧	245,821.68	61,455.42	1,000,940.97	250,235.24
<b>合计</b>	<b>1,896,259.20</b>	<b>474,064.80</b>	<b>2,747,051.67</b>	<b>686,762.91</b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,555,163.32	6,977,056.77
可抵扣亏损	66,433,929.69	54,892,609.67
<b>合计</b>	<b>72,989,093.01</b>	<b>61,869,666.44</b>

## 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	期末余额	期初余额	备注
2019		2,046,433.42	
2020	6,437,744.20	7,790,527.15	
2021	9,558,082.18	9,558,082.18	
2022	11,452,577.50	12,115,361.27	
2023	23,293,487.78	23,382,205.65	
2024	15,692,038.03		
<b>合计</b>	<b>66,433,929.69</b>	<b>54,892,609.67</b>	

## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	744,147,531.56	745,000,000.00
短期借款利息调整	953,092.29	
<b>合计</b>	<b>745,100,623.85</b>	<b>745,000,000.00</b>

### 2. 期末信用借款明细

发贷银行	借款性质	起息日	到期日	合同金额	期末账面余额
北京农商银行总行营业部	信用借款	2019-03-14	2020-03-13	36,000,000.00	36,000,000.00
北京农商银行总行营业部	信用借款	2019-03-21	2020-03-20	49,000,000.00	49,000,000.00
北京农商银行总行营业部	信用借款	2019-04-26	2020-04-24	40,000,000.00	40,000,000.00
北京农商银行总行营业部	信用借款	2019-04-26	2020-04-24	42,000,000.00	42,000,000.00
北京银行学院路支行	信用借款	2019-05-22	2020-05-22	10,000,000.00	10,000,000.00
中国银行北京首都机场支行	信用借款	2019-06-26	2020-05-20	7,147,531.56	7,147,531.56
北京银行学院路支行	信用借款	2019-07-11	2020-07-11	43,000,000.00	43,000,000.00
中国银行北京首都机场支行	信用借款	2019-07-16	2020-07-16	26,000,000.00	26,000,000.00
北京银行学院路支行	信用借款	2019-07-17	2020-07-17	28,000,000.00	28,000,000.00
北京银行学院路支行	信用借款	2019-07-25	2020-07-17	19,000,000.00	19,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-07-25	2020-05-27	38,000,000.00	38,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-08-08	2020-05-27	49,000,000.00	49,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-08-15	2020-05-27	17,000,000.00	17,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-08-21	2020-05-27	25,000,000.00	25,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-08-23	2020-05-27	33,000,000.00	33,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-09-05	2020-05-27	13,000,000.00	13,000,000.00
中国农业发展银行北京市分行营业部	信用借款	2019-09-18	2020-05-27	26,000,000.00	26,000,000.00
交通银行西区支行	信用借款	2019-09-24	2020-09-18	43,000,000.00	43,000,000.00
交通银行西区支行	信用借款	2019-10-11	2020-10-09	42,000,000.00	42,000,000.00
北京农商银行总行营业部	信用借款	2019-10-22	2020-10-21	40,000,000.00	40,000,000.00
交通银行西区支行	信用借款	2019-10-22	2020-10-16	15,000,000.00	15,000,000.00
中国工商银行北京海淀西区支行	信用借款	2019-10-25	2020-10-23	20,000,000.00	20,000,000.00
中国工商银行北京海淀西区支行	信用借款	2019-11-07	2020-10-23	40,000,000.00	40,000,000.00
中国工商银行北京海淀西区支行	信用借款	2019-11-07	2020-10-23	30,000,000.00	30,000,000.00
中国进出口银行	信用借款	2019-11-22	2020-05-20	13,000,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>				<b>744,147,531.56</b>	<b>744,147,531.56</b>

注：2019年短期贷款利率区间为3.915%-4.611%。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	244,160,362.57	206,374,187.98
<b>合计</b>	<b>244,160,362.57</b>	<b>206,374,187.98</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	275,884,909.69	295,897,076.80
1至2年(含2年)	3,353,420.57	10,248,419.05
2至3年(含3年)	3,399,454.94	2,939,082.82
3年以上	106,497.30	
<b>合计</b>	<b>282,744,282.50</b>	<b>309,084,578.67</b>

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	311,136,447.04	250,057,112.61
1年以上	10,143,990.46	20,735,183.24
<b>合计</b>	<b>321,280,437.50</b>	<b>270,792,295.85</b>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,750,565.32	99,647,348.26	93,858,322.43	25,539,591.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	521,311.80	9,185,895.73	9,278,310.38	428,897.15
<b>合计</b>	<b>20,271,877.12</b>	<b>108,833,243.99</b>	<b>103,136,632.81</b>	<b>25,968,488.30</b>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,118,841.50	85,258,835.30	79,194,262.86	25,183,413.94
二、职工福利费		2,561,626.80	2,561,626.80	
三、社会保险费	309,125.39	5,960,681.62	5,965,496.81	304,310.20
其中：医疗保险费	251,810.56	5,299,454.92	5,280,719.70	270,545.78
工伤保险费	36,391.09	205,983.08	230,772.40	11,601.77



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	20,923.74	455,243.62	454,004.71	22,162.65
四、住房公积金	251,251.00	5,554,933.08	5,800,122.08	6,062.00
五、工会经费和职工教育经费	71,347.43	311,271.46	336,813.88	45,805.01
合计	<u>19,750,565.32</u>	<u>99,647,348.26</u>	<u>93,858,322.43</u>	<u>25,539,591.15</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	496,474.29	8,850,388.61	8,937,696.33	409,166.57
2. 失业保险费	24,837.51	335,507.12	340,614.05	19,730.58
合计	<u>521,311.80</u>	<u>9,185,895.73</u>	<u>9,278,310.38</u>	<u>428,897.15</u>

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,719,737.00	1,500,586.12
企业所得税	17,499,008.65	24,520,713.91
城市维护建设税	1,540,165.34	1,570,265.30
个人所得税	441,236.36	127,444.45
教育费附加	1,095,406.51	672,822.16
房产税	1,128,385.18	
其他税费	293,831.61	453,911.63
合计	<u>23,717,770.65</u>	<u>28,845,743.57</u>

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,031,791.41
应付股利		
其他应付款	32,674,416.53	23,923,881.39
合计	<u>32,674,416.53</u>	<u>24,955,672.80</u>

#### 2. 应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,583.34

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,027,208.07
<u>合计</u>		<u>1,031,791.41</u>

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	29,648,824.04	20,591,304.23
代扣代缴代垫费用	2,920,627.64	1,471,022.09
其他	104,964.85	1,861,555.07
<u>合计</u>	<u>32,674,416.53</u>	<u>23,923,881.39</u>

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款利息	4,583.34	
<u>合计</u>	<u>4,583.34</u>	

#### (二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	7,500,000.00	7,500,000.00	2.000%
<u>合计</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	

#### 期末长期借款明细

发货银行	借款单位	借款开始日	借款终止日	账面余额	借款性质
供销集团财务有限公司	中农立华生物科技股份有限公司	2016年11月23日	2021年11月22日	1,500,000.00	信用借款
供销集团财务有限公司	中农立华生物科技股份有限公司	2016年12月21日	2021年12月20日	6,000,000.00	信用借款
<u>合计</u>				<u>7,500,000.00</u>	

#### (二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农发办项目补贴	1,447,727.27		1,447,727.27		农发办项目补贴
中农丰茂植保机械生产基地项目补贴	12,831,000.00		1,480,500.00	11,350,500.00	政策奖励
<u>合计</u>	<u>14,278,727.27</u>		<u>2,928,227.27</u>	<u>11,350,500.00</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农发办项目	1,447,727.27			1,447,727.27			与资产相关
中农丰茂植保机械生产基地项目	12,831,000.00		1,480,500.00			11,350,500.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,278,727.27</b>		<b>1,480,500.00</b>	<b>1,447,727.27</b>		<b>11,350,500.00</b>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	80,400,000.00			16,080,000.00		16,080,000.00	96,480,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	80,400,000.00			16,080,000.00		16,080,000.00	96,480,000.00
其中：境内法人持股	80,400,000.00			16,080,000.00		16,080,000.00	96,480,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	79,600,080.00			15,920,016.00		15,920,016.00	95,520,096.00
1. 人民币普通股	79,600,080.00			15,920,016.00		15,920,016.00	95,520,096.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>160,000,080.00</b>			<b>32,000,016.00</b>		<b>32,000,016.00</b>	<b>192,000,096.00</b>

注：2019年5月15日，本公司股东大会通过2018年利润分配方案及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本160,000,080股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增32,000,016股，本次分配后公司注册资本变更为192,000,096.00元。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	331,895,348.19	12,024,596.13	32,000,016.00	311,919,928.32
其他资本公积	1,353,518.16			1,353,518.16
<b>合计</b>	<b>333,248,866.35</b>	<b>12,024,596.13</b>	<b>32,000,016.00</b>	<b>313,273,446.48</b>

注1：2019年5月15日，本公司股东大会通过2018年利润分配方案及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本160,000,080股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，

共转增 32,000,016 股，本次分配后公司注册资本变更为 192,000,096.00 元。

注2：本期资本公积增加12,024,596.13元，详见附注八、（二）。

### （三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-129,911.95			-32,477.99	-97,433.96	-97,433.96
其他权益工具投资公允价值变动		-129,911.95			-32,477.99	-97,433.96	-97,433.96
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-82,459.63	32,905.60				30,063.46	2,842.14
<b>合计</b>	<b>-82,459.63</b>	<b>-97,006.35</b>			<b>-32,477.99</b>	<b>-67,370.50</b>	<b>2,842.14</b>

### （三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,840,273.34	11,850,449.98		84,690,723.32
<b>合计</b>	<b>72,840,273.34</b>	<b>11,850,449.98</b>		<b>84,690,723.32</b>

### （三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	299,251,382.93	228,872,951.08
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	299,251,382.93	228,872,951.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,876,449.73	115,459,384.22
减：提取法定盈余公积	11,850,449.98	11,747,602.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,020.00	33,333,350.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	366,277,362.68	299,251,382.93

### （三十三）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,342,465,253.71	3,896,771,725.46	3,734,627,172.51	3,317,577,412.22
<u>合计</u>	<u>4,342,465,253.71</u>	<u>3,896,771,725.46</u>	<u>3,734,627,172.51</u>	<u>3,317,577,412.22</u>

注：2019年度，本公司中国市场主营业务收入为4,155,323,791.18元，海外市场主营业务收入为187,141,462.53元。

## 2. 主营业务（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药流通	4,289,114,277.54	3,860,302,201.95	3,695,762,829.76	3,291,065,473.84
植保机械	53,350,976.17	36,469,523.51	38,864,342.75	26,511,938.38
<u>合计</u>	<u>4,342,465,253.71</u>	<u>3,896,771,725.46</u>	<u>3,734,627,172.51</u>	<u>3,317,577,412.22</u>

## 3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
一、联销模式下农药制剂及相关产品	1,767,884,603.18	1,687,489,175.09	4.55
二、自主销售模式			
农药原药	1,404,235,723.61	1,298,994,260.02	7.49
农药制剂	1,116,993,950.75	873,818,766.84	21.77
植保机械	53,350,976.17	36,469,523.51	31.64
小计	<u>2,574,580,650.53</u>	<u>2,209,282,550.37</u>	<u>14.19</u>
合计	<u>4,342,465,253.71</u>	<u>3,896,771,725.46</u>	

续上表：

项目	上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
一、联销模式下农药制剂及相关产品	1,993,703,636.53	1,855,321,467.26	6.94
二、自主销售模式			
农药原药	912,265,066.40	813,636,561.03	10.81
农药制剂	789,794,126.83	622,107,445.55	21.23
植保机械	38,864,342.75	26,511,938.38	31.78
小计	<u>1,740,923,535.98</u>	<u>1,462,255,944.96</u>	<u>16.01</u>
合计	<u>3,734,627,172.51</u>	<u>3,317,577,412.22</u>	

## 4. 前五名客户的营业收入明细

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入
	营业收入	的比例 (%)
云南新鸿源经贸有限公司	155,728,864.19	3.59
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	115,822,905.76	2.67
南京红太阳股份有限公司	80,575,442.73	1.86
青岛华垦进出口有限公司	64,158,102.78	1.48
海南众和盛农业有限公司	64,115,811.20	1.48
<u>合计</u>	<u>480,401,126.66</u>	<u>11.08</u>

续上表:

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入
	营业收入	的比例 (%)
云南新鸿源经贸有限公司	143,462,879.35	3.84
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	94,042,836.20	2.52
海南众和盛农业有限公司	82,624,145.53	2.21
哈尔滨嘉裕农资有限责任公司	54,061,945.26	1.45
北京燕化永乐生物科技股份有限公司	53,926,440.44	1.44
<u>合计</u>	<u>428,118,246.78</u>	<u>11.46</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	472,351.64	1,210,840.57	应缴流转税之 5%或 7%
教育费附加	329,378.67	863,370.92	应缴流转税之 2%或 3%
房产税	1,417,643.28	289,258.10	
土地使用税	395,266.43	395,266.40	
印花税	347,685.80	392,483.91	
其他	70,568.65	104,890.25	
<u>合计</u>	<u>3,032,894.47</u>	<u>3,256,110.15</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	60,160,679.15	62,326,158.49
二、差旅费	18,137,536.36	18,095,998.74
三、仓储保管费及物流配套	42,878,331.09	47,813,940.14
四、宣传推广费	14,584,684.55	15,315,492.57
五、技术试验费	16,583,619.33	18,310,575.58

费用性质	本期发生额	上期发生额
六、累计折旧与摊销	3,485,148.63	10,205,895.25
七、办公费	6,204,596.64	6,979,347.86
八、业务招待费	2,728,589.57	1,986,924.06
九、其他	883,349.68	601,389.32
<b>合计</b>	<b>165,646,535.00</b>	<b>181,635,722.01</b>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	23,811,196.18	24,023,156.27
二、培训会议费	2,122,370.27	225,710.21
三、业务招待费	1,487,310.65	637,426.06
四、差旅费	3,919,869.45	3,625,400.07
五、办公费	2,228,398.88	1,924,296.17
六、中介服务费	1,723,979.46	2,645,206.78
七、折旧与摊销	8,687,849.37	9,108,437.78
八、水电物业费	1,251,515.03	1,308,405.09
九、租赁费	9,965,846.84	8,649,386.11
十、技术开发费	1,016,892.12	764,113.18
十一、其他	1,037,155.43	440,384.70
<b>合计</b>	<b>57,252,383.68</b>	<b>53,351,922.42</b>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、职工薪酬	17,588,508.44	2,248,717.98
二、差旅费	3,931,932.89	58,448.25
三、技术试验费	8,120,818.2	9,707,162.98
四、累计折旧与摊销	71,615.70	126,889.65
五、办公费	968,637.79	125,638.46
六、其他	127,305.42	115,334.00
<b>合计</b>	<b>30,808,818.44</b>	<b>12,382,191.32</b>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
一、利息支出	45,680,514.94	15,261,416.85
二、减：利息收入	1,763,616.74	1,226,451.92

费用性质	本期发生额	上期发生额
三、汇兑损益	-255,123.96	2,074,585.66
四、手续费	2,161,779.89	1,274,895.05
五、其他		8,528.92
<b>合计</b>	<b>45,823,554.13</b>	<b>17,392,974.56</b>

#### (三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,447,727.27	7,580,480.72
<b>合计</b>	<b>1,447,727.27</b>	<b>7,580,480.72</b>

##### 1. 与资产相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	备注
农发办项目补贴	1,447,727.27	7,580,480.72	注
<b>合计</b>	<b>1,447,727.27</b>	<b>7,580,480.72</b>	

注：依据《中华全国供销合作总社、国家农业综合开发办公室关于申报 2014 年度农业综合开发供销合作总社新型农业社会化服务体系试点项目实施计划的批复》供销经联字[2015]3 号文；《湖北省供销合作总社、湖北省农药综合开发办公室关于 2016 年农业综合开发供销合作总社项目实施计划的批复》鄂合经[2016]8 号；《2014 年湖北省中农集团农药低残留农药推广使用试点项目》鄂合发[2015]60 号；《中华全国供销合作总社关于抓紧编报 2015 年农业综合开发供销合作总社新型农业社会化服务体系试点项目实施计划的通知》供销函经字[2015]43 号文；《中华全国供销合作总社、国家农业综合开发办公室关于 2015 年农业综合开发供销合作总社新型农业社会化服务体系试点项目实施计划的批复》供销经联字[2015]10 号文确认。

##### 2. 退回的政府补助

报告期内，本公司无退回的政府补助。

#### (四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	305,357.78	206,482.16
处置长期股权投资产生的投资收益	5,068,357.80	4,690,311.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,365,341.00	5,003,430.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,827,100.85	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		307,620.00
<b>合计</b>	<b>8,911,955.73</b>	<b>10,207,844.20</b>



(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-3,572,791.24	
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	2,027,423.31	
<u>合计</u>	<u>-1,545,367.93</u>	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失(损失以“-”号填列)		-2,094,837.76
二、存货跌价损失(损失以“-”号填列)	-4,282,708.51	-7,515,008.27
三、商誉减值损失(损失以“-”号填列)	-73,066.46	
<u>合计</u>	<u>-4,355,774.97</u>	<u>-9,609,846.03</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	18,373.95	-267,565.86
<u>合计</u>	<u>18,373.95</u>	<u>-267,565.86</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,855,912.82	2,261,345.78	7,855,912.82
保险赔偿收入		395,010.00	
其他	564,574.43	173,682.54	564,574.43
<u>合计</u>	<u>8,420,487.25</u>	<u>2,830,038.32</u>	<u>8,420,487.25</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关	备注
中农丰茂植保机械生产基地项目	1,480,500.00	1,480,500.00	与资产相关	注1
稳岗补贴	75,412.82	111,765.78	与收益相关	
“双自主”企业外贸和外汇补贴		148,580.00	与收益相关	
中关村科技园项目		500,000.00	与收益相关	
北京市西城区经融服务办公室给上市公司补贴	6,000,000.00		与收益相关	注2
高新技术企业补贴	300,000.00		与收益相关	注3
其他各类补贴		20,500.00	与收益相关	
<u>合计</u>	<u>7,855,912.82</u>	<u>2,261,345.78</u>		

注 1：依据《天津经济技术开发区管理委员会与中农立华生物科技股份有限公司投资合作协议书》确认；

注2：依据《北京市西城区鼓励和支持企业上市发展办法》确认，通过北京证监局辅导验收，提交首发申请且取得中国证监会受理函，收到区级专项支持资金300万元。取得中国证监会发行核准批复，完成首次公开发行股票，再收到区级专项支持资金300万元；

注 3：根据《中共天津市委 天津市人民政府关于打造科技小巨人升级版的若干意见》确认，天津市财政给予本公司子公司中农丰茂植保机械有限公司（国家高新技术企业）给予 30 万元补助。

#### （四十五） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,800.00		80,800.00
罚没及滞纳金支出	14,026.24	1,997.04	14,026.24
资产报废、毁损损失	51,207.35	1,386,735.34	51,207.35
其他	246,674.58	389,757.67	246,674.58
<u>合计</u>	<u>392,708.17</u>	<u>1,778,490.05</u>	<u>392,708.17</u>

#### （四十六） 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,145,444.74	45,236,343.75
递延所得税费用	-2,000,210.87	-2,392,893.56
<u>合计</u>	<u>31,145,233.87</u>	<u>42,843,450.19</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	155,634,035.67	157,993,301.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,908,508.92	39,498,325.28
子公司适用不同税率的影响	-1,074,079.94	-7,374.19
调整以前期间所得税的影响	-3,523,877.60	2,711,469.47
归属于合营企业和联营企业的损益	-32,341.62	-14,309.07
非应税收入的影响	-669,841.62	-3,768,854.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	778,609.84	305,966.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	730,057.25	-1,174,626.84

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,144,001.74	5,292,853.28
加计扣除影响	-6,115,803.10	
所得税费用合计	<u>31,145,233.87</u>	<u>42,843,450.19</u>

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,763,616.74	1,226,451.92
政府补助	6,366,889.82	25,528,045.78
往来款	102,321,682.20	125,977,859.32
备用金	904,415.88	706,402.04
合计	<u>111,356,604.64</u>	<u>153,438,759.06</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	16,023,054.46	22,967,559.26
物流、差旅费用	32,856,596.95	28,496,877.23
仓储保管	32,880,545.73	38,019,624.68
办公费	12,161,409.95	13,024,042.10
备用金	15,494,362.35	9,678,029.12
往来款	142,597,897.70	88,187,472.65
其他	13,414,431.86	7,783,800.57
合计	<u>265,428,299.00</u>	<u>208,157,405.61</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	1,336,651.58	220,281.06
合计	<u>1,336,651.58</u>	<u>220,281.06</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券交易所分红手续费	42,425.34	30,863.10
合计	<u>42,425.34</u>	<u>30,863.10</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	124,488,801.79	115,149,850.94
加：资产减值准备	4,355,774.97	9,609,846.03
信用资产减值损失	1,545,367.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,135,198.21	13,498,947.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,178,397.84	7,760,618.83
长期待摊费用摊销	865,531.16	1,339,010.98
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)	-18,373.95	267,565.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,207.35	33,426.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,680,514.94	39,518,616.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,911,955.73	-10,207,844.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,787,512.76	-2,617,236.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-212,698.11	224,343.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-101,797,197.89	97,336,299.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	73,729,524.38	-13,785,057.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,598,991.77	-192,437,991.89
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>218,901,571.90</b>	<b>65,690,394.82</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	391,099,225.74	264,329,455.54
减：现金的期初余额	264,329,455.54	269,125,902.87
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	126,769,770.20	-4,796,447.33

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：上海央禾化工有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	436,921.74
其中：上海央禾化工有限公司	436,921.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	9,563,078.26

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	391,099,225.74	264,329,455.54
其中：库存现金	118,892.12	374,314.20
可随时用于支付的银行存款	390,980,333.62	263,955,141.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	391,099,225.74	264,329,455.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （五十）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农发办项目补贴	21,461,200.00	其他收益	1,447,727.27
中农丰茂植保机械生产基地项目	14,805,000.00	递延收益、营业外收入	1,480,500.00
北京市西城区金融服务办公室给上市公司补贴	6,000,000.00	营业外收入	6,000,000.00
高新技术企业补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
稳岗补贴	75,412.82	营业外收入	75,412.82

### 2. 政府补助退回情况

报告期内，本公司未发生政府补助退回情况。

## （五十一）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	869,806.46	6.9762	6,067,943.83
欧元	107.65	7.8155	841.34
玻利维亚诺	84.67	1.0103	85.54
阿根廷比索	117,234.80	0.1165	13,658.21
哥伦比亚比索	134,121,246.72	0.0021	284,847.79
<b>应收账款</b>			
其中：美元	5,127,525.77	6.9762	35,770,645.28

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海央禾化工有限公司	2019年1月1日	1000万元	100.00	现金出资	2019年1月1日	实施控制	238,871,772.74	1,890,121.47

2019年1月1日，本公司的子公司爱格（上海）生物科技有限公司与自然人肖国祥、崔琳签订《股权转让协议》，约定爱格（上海）生物科技有限公司受让肖国祥、崔琳分别持有的上海央禾化工有限公司63.5%和36.5%的股权，股权转让价格分别为人民币635万元和365万元，本次股权转让后，爱格（上海）生物科技有限公司持有上海央禾化工有限公司100.00%的股权，合并日上海央禾化工有限公司可辨认净资产公允价值为1,000万元（由北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字[2018]第01-610号评估报告确认），与合并成本一致。

#### 2. 合并成本及商誉

项目	上海央禾化工有限公司
合并成本	10,000,000.00
其中：现金	10,000,000.00
<u>合并成本合计</u>	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	上海央禾化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	69,162,755.02	69,162,755.02
货币资金	3,074,679.70	3,074,679.70
应收款项	17,744,718.49	17,744,718.49
预付款项	26,020,916.18	26,020,916.18
存货	19,664,597.98	19,664,597.98
其他流动资产	2,657,842.67	2,657,842.67
负债	59,162,755.02	59,162,755.02
预收款项	21,532,813.00	21,532,813.00
应付款项	29,860,243.82	29,860,243.82
应付股利	6,660,000.00	6,660,000.00
应交税费	1,109,698.20	1,109,698.20
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

参考北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对爱格(上海)生物科技有限公司收购上海央禾化工有限公司股权出具的北方亚事评报字[2018]第01-610号资产评估报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

本次企业合并中被购买方上海央禾化工有限公司不存在或有负债。

#### (二) 同一控制下企业合并

报告期内, 本公司不存在同一控制下企业合并。

#### (三) 反向购买

报告期内, 本公司不存在反向购买。

#### (四) 处置子公司

##### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖北农资集团农药有限公司	2,299,200.00	56%	转让	2019年1月1日	控制权转移	-858,656.85

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

#### （五）其他原因的合并范围变动

##### 1. 本期新增子公司

企业名称	取得方式	期末净资产	本年净利润
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	投资设立		

2019年12月16日，本公司与南京红太阳股份有限公司以及自然人张爱娟签署《合资协议书》，约定三方共同出资设立中农红太阳（南京）生物科技有限公司，注册资金为人民币2000万元，其中本公司占合资公司注册资本的48%，南京红太阳股份有限公司占合资公司注册资本的42%，张爱娟占合资公司注册资本的10%，各方均以现金方式出资。2019年12月18日，中农红太阳（南京）生物科技有限公司工商注册完成。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

序号	子公司全称	级次	主要经营及注册地	营业范围	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
1	黑龙江中农立华北大荒生物科技有限公司	2	黑龙江	农药销售及技术咨询	55.00		55.00	投资设立
2	中农立华农业科技（上海）有限公司	2	上海	农药销售及技术咨询	100.00		100.00	投资设立
3	上海申宏农药有限公司	3	上海	农药销售及技术咨询		100.00	100.00	同一控制下企业合并
4	湖北中农立华生物科技有限公司	2	湖北	农药销售及技术咨询	70.00		70.00	投资设立
5	中农立华广东生物科技有限公司	2	广东	农药销售和技术咨询	54.00		54.00	投资设立
6	爱格（上海）生物科技有限公司	2	上海	农药销售及技术咨询	51.00		51.00	投资设立
7	COMERCIALIZADORASALEC UADORSINO-AGRIECS. A	3	厄瓜多尔	农药销售及技术咨询		51.00	51.00	投资设立
8	SinoAgriLeadingBiosci encesColombiaS. A. S	3	哥伦比亚	农药销售及技术咨询		51.00	51.00	投资设立
9	SALBOLIVIAS. R. L.	3	玻利维亚	农药销售及技		51.00	51.00	投资设立



序号	子公司全称	级次	主要经营及注册地	营业范围	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
				术咨询服务				
10	SALARGENTINAS. R. L.	3	阿根廷	农药销售及技术咨询		48.45	48.45	投资设立
11	SALBIOSCIENCESPERUS. A .C.	3	秘鲁	农药销售及技术咨询		51.00	51.00	投资设立
12	SINO-AGRIDOMINICANA, S .R. L.	3	多米尼加	农药销售及技术咨询		51.00	51.00	投资设立
13	上海央禾化工有限公司	3	江苏	农药销售及技术咨询		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
14	中农立华(广西)生物科技有限公司	2	广西	农药销售及技术咨询	55.00		55.00	投资设立
15	中农丰茂植保机械有限公司	2	天津	植保机械制造	51.00		51.00	投资设立
16	北京丰顺华达科贸有限公司	3	北京	植保机械销售及技术咨询		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
17	中农立华(广州)生物科技有限公司	2	广东	农药销售及技术咨询	100.00		100.00	同一控制下企业合并
18	中农立华(天津)农用化学品有限公司	2	天津	农药制剂的分装、复配及相关技术咨询	51.00		51.00	同一控制下企业合并
19	湖南中农立华生物科技有限公司	2	湖南	农药销售及技术咨询	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
20	中农立华(福建)农业科技有限公司	2	福建	农药销售及技术咨询	51.00		51.00	投资设立
21	中农立华通联农业科技江苏有限公司	2	江苏	农药销售及技术咨询	51.00		51.00	投资设立
22	湖南中农立华橘农之友农业有限公司	2	湖南	农药销售及技术咨询	51.00		51.00	投资设立
23	中农普罗丰禾湖北科技有限公司	2	湖北	农药销售及技术咨询	51.00		51.00	投资设立
24	中农红太阳(南京)生物科技有限公司	2	江苏	农药销售及技术咨询	48.00		48.00	投资设立

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018年12月26日,本公司与苏州怡农化工贸易有限公司签订《股权转让协议》,将所持子公司爱格(上海)生物科技有限公司49%的股权作价1000万元转让给苏州怡农化工贸易有限公司,于2019年1月31日完成工商登记变更,转让后本公司继续持有爱格(上海)生物科技

有限公司 51%的股权。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，调增资本公积 12,024,596.13 元。

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	爱格（上海）生物科技有限公司
处置对价	10,000,000.00
其中：现金	10,000,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	10,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,024,596.13
差额	12,024,596.13
其中：调整资本公积	12,024,596.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业或联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
河北冀隆生物科技有限公司	河北	河北	农药经销	20.00		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>2,155,339.99</u>	<u>2,025,973.50</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	129,366.49	57,236.26
——其他综合收益		
——综合收益总额	129,366.49	57,236.26

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内，本公司不存在被投资单位向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(五) 重要的共同经营

无

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、银行借款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债及其他非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、应付账款等。

公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理公司运营面临的外汇风险。于整个年度内，公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	475,279,500.16			<u>475,279,500.16</u>
其他流动资产-结构性存款	195,000,000.00			<u>195,000,000.00</u>
应收款项融资			29,169,908.42	<u>29,169,908.42</u>
应收账款	219,030,678.59			<u>219,030,678.59</u>
其他应收款	19,399,073.84			<u>19,399,073.84</u>
其他权益工具投资			3,770,606.20	<u>3,770,606.20</u>

##### （2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			332,071,668.45		<u>332,071,668.45</u>
应收票据及应收账款			268,959,568.81		<u>268,959,568.81</u>
其他应收款			9,949,106.32		<u>9,949,106.32</u>
可供出售金融资产				3,868,040.16	<u>3,868,040.16</u>
其他流动资产-理财产品			189,807,876.80		<u>189,807,876.80</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		745,100,623.85	<u>745,100,623.85</u>
应付票据		244,160,362.57	<u>244,160,362.57</u>
应付账款		282,744,282.50	<u>282,744,282.50</u>
其他应付款		32,674,416.53	<u>32,674,416.53</u>
长期借款		7,500,000.00	<u>7,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		4,583.34	<u>4,583.34</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		745,000,000.00	<u>745,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		515,458,766.65	<u>515,458,766.65</u>
其他应付款		24,955,672.80	<u>24,955,672.80</u>
长期借款		7,500,000.00	<u>7,500,000.00</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级等。公司只对长期合作的优质客户给予一定期限的信用期，并设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司金融资产主要包括银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司的银行存款主要存放于国有银行及其他大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生由于对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本期公司管理层调整了境外交易的信用政策，主要体现为境外交易的信用期的紧缩。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，由于公司的应收账款客户群分布广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过编制月度资金计划，监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。公司的目标是运用银行借款、和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	745,100,623.85			<u>745,100,623.85</u>
应付票据	244,160,362.57			<u>244,160,362.57</u>
应付账款	275,884,909.69	6,859,372.81		<u>282,744,282.50</u>
其他应付款	30,462,432.73	2,211,983.80		<u>32,674,416.53</u>
长期借款		7,500,000.00		<u>7,500,000.00</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	745,000,000.00			<u>745,000,000.00</u>
应付票据及应付账款	502,271,264.78	13,187,501.87		<u>515,458,766.65</u>
其他应付款	19,315,321.64	5,640,351.16		<u>24,955,672.80</u>
长期借款		7,500,000.00		<u>7,500,000.00</u>

#### （四）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、外汇风险，公司不存在其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

本公司无按照浮动利率计息的负债，公司面临的市场利率变动的风险较低。

##### 2. 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币

结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。公司销售额约 4.31%(2018 年: 2.65%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而约 5.63%(2018 年: 3.67%)的采购额以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

## 十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、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

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资		29,169,908.42		<u>29,169,908.42</u>
(三) 其他权益工具投资			3,770,606.20	<u>3,770,606.20</u>
(四) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额		29,169,908.42	3,770,606.20	<u>32,940,514.62</u>
(五) 交易性金融负债				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	29,169,908.42	现金流量折现法	市场利率

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

量信息

对于本公司持有的中农立华（山东）农业服务有限公司的 18.75% 的股权的公允价值，由本公司管理层参考北京中勤永励资产评估有限责任公司出具的中勤永励评字[2020]第 508627 号资产评估报告确定。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中国农业生产资料集团公司	集体所有制	北京	苏泽文	农业生产资料	39,200.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
50.25	50.25	中华全国供销合作总社	10000817-3

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

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	合营或联营企业与本公司关系
河北冀隆生物科技有限公司	能对其施加重大影响的参股公司

### （五）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
中农（上海）化工有限公司	受同一最终控制方控制
石门县桔农之友农资有限公司	子公司董监高控制之企业
北京丰茂植保机械有限公司	子公司少数股东
漳州市大地农业科技有限公司	子公司董监高控制之企业
国兴农（福建）现代农业发展有限公司	子公司董监高控制之企业
河北冀隆生物科技有限公司	能对其施加重大影响的企业
中农立华（山东）农业服务有限公司	公司董监高担任董事之企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津中农生产资料有限公司	受同一最终控制方控制
中农餐茂（北京）餐饮有限公司	受同一最终控制方控制
中华全国供销合作总社	最终控制方
山东中农联合作物科学技术有限公司	受同一最终控制方控制
中农天鸿（北京）物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古中农种子科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏通联植保有限公司	子公司少数股东
天津中农化肥储运贸易有限公司	受同一最终控制方控制
广州康隆物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
普罗丰禾(武汉)科技有限公司	子公司少数股东
北京丰茂菲迪农业机械有限公司	子公司董监高担任董事之企业
漳州市日大工贸有限公司	子公司董监高担任董事之企业
江苏农博生物科技有限公司	子公司董监高控制之企业

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津中农生产资料有限公司	接受劳务	204,777.10	160,414.90
天津中农化肥储运贸易有限公司	接受劳务	1,199,160.00	1,078,775.60
江苏通联植保有限公司	采购商品	3,773,881.00	8,123,168.98
中农餐茂（北京）餐饮有限公司	接受劳务	471,738.00	497,430.00
中农天鸿（北京）物业管理有限公司	接受劳务	696,171.46	654,788.06
北京丰茂植保机械有限公司	委托加工		5,730,000.00
北京丰茂植保机械有限公司	采购商品		23,242,373.05
北京丰茂植保机械有限公司	接受劳务	6,691,389.88	
山东中农联合作物科学技术有限公司	采购商品	470,750.00	1,174,097.00
北京丰茂菲迪农业机械有限公司	采购商品	1,786,734.31	
石门县桔农之友农资有限公司	采购商品	901,717.59	

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国兴农(福建)现代农业发展有限公司	销售商品	979,261.47	370,854.90
河北冀隆生物科技有限公司	销售商品	6,492,381.38	5,342,462.66



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京丰茂植保机械有限公司	销售商品	22,475,276.75	14,848,980.62
石门县桔农之友农资有限公司	销售商品		1,353,591.00
江苏通联植保有限公司	销售商品	3,736,105.80	
北京丰茂菲迪农业机械有限公司	销售商品	817,810.71	
江苏农博生物科技有限公司	销售商品	6,571,887.45	

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国农业生产资料集团公司	办公楼	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	6,731,680.87	6,730,991.18
天津中农化肥储运贸易有限公司	仓库	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	5,585,254.76	4,865,603.16
中国供销集团南通国际棉花有限公司	仓库	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	496,908.10	463,346.92
广州康隆物业管理有限公司	办公楼	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	84,687.82	80,253.70
江苏通联植保有限公司	办公楼	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	240,000.00	
漳州市日大工贸有限公司	办公楼	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价格	960,000.00	

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
供销集团财务有限公司	1,500,000.00	2016-11-23	2021-11-22	注2
供销集团财务有限公司	6,000,000.00	2016-12-21	2021-12-20	注2

注1: 截止2019年12月31日本公司自关联方供销集团财务有限公司拆入资金余额为7,500,000.00元。

注2: 2019年度关联方资金拆借利率为2.000%。

### 5. 关联方资金使用费

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
供销集团财务有限公司	利息支出	152,083.24	246,083.32
中国农业生产资料集团公司	担保费		1,032,704.40

### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬(万元)	434.56	382.70

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中农(上海)化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	北京丰茂植保机械有限公司	7,889,633.18	78,896.33	5,405,064.17	54,050.64
	漳州市大地农业科技有限公司			34,410.00	344.10
	国兴农(福建)现代农业发展有限公司			370,854.90	3,708.55
	石门县桔农之友农资有限公司			3,653,063.00	36,530.63
	江苏通联植保有限公司	216,105.80	2,161.06		
其他应收款					
	中国农业生产资料集团公司	161,270.00	1,612.70	310,915.93	3,109.16
	广州康隆物业管理有限公司	16,275.00	162.75	15,225.00	1,522.50
	中农餐茂(北京)餐饮有限公司	1,850.00	1,850.00	1,850.00	185.00
	北京丰茂植保机械有限公司	848,900.00	8,489.00	356,260.00	3,562.60
	中农立华(山东)农业服务有限公司	1,057,776.37	1,057,776.37	1,247,682.98	603,641.49
预付账款					
	北京丰茂植保机械有限公司	5,651,425.29		5,854,054.78	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	天津中农生产资料有限公司	168,130.82	168,195.82
	北京丰茂植保机械有限公司		127,813.93
其他应付款			
	中国农业生产资料集团公司	44,488.33	188,490.73
	天津中农化肥储运贸易有限公司	812,500.00	
预收账款			
	中农立华(山东)农业服务有限公司	39,818.00	14,539.80
	河北冀隆生物科技有限公司	1.70	1.70

(八) 关联方承诺事项

截至2019年12月31日止,本公司签订的尚未履行完毕的重大租赁合同情况如下:

承租方	出租方	起始日	终止日	合同金额
中农立华生物科技股份有限公司	中国农业生产资料集团公司	2017年2月	2020年1月	2,120.26万元

注：公司于2020年2月与中农集团签署了《写字楼租赁合同》，租赁起始日为2020年2月至2023年1月，租金合计2,120.26万元

### 十三、股份支付

报告期内，本公司无需披露的股份支付情况。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

2016年1月，中农立华生物科技股份有限公司和天津经济技术开发区管理委员会签订《投资合作协议书》，约定由中农立华生物科技股份有限公司在天津开发区投资建设中农丰茂植保机械生产基地项目，计划的项目投资总额为4.50亿元。截止2019年12月31日，该项目工程进度为0.91%。

#### （二）或有事项

截止本财务报告批准报出日，对本公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响且尚未了结的诉讼或仲裁事项如下：

1. 本公司诉新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司（简称“农十二师农资公司”）支付货款纠纷

##### （1）案件的执行进展情况

2012年9月，本公司向农十二师农资公司销售微量元素肥料等产品共计2,800.00万元，由于农十二师农资公司长期不履行付款义务，本公司于2013年8月以货款纠纷为由将其起诉至北京市西城区人民法院。2014年4月18日，北京市西城区人民法院出具了（2013）西民初字第21901号《民事调解书》。2014年6月3日，本公司向乌鲁木齐市新市区人民法院提交《强制执行申请书》，请求依法采取强制执行措施。2014年6月13日，乌鲁木齐市新市区人民法院出具（2014）新执字第1341号《受理案件及缴款通知书》予以立案执行。截止本财务报告批准报出日，本案仍在执行过程中。

##### （2）计提减值准备情况

截止2019年12月31日，本公司已收回农十二师农资公司货款504,542.68元，仍有货款余额27,495,457.32元未收回。因农十二师农资公司经营状况不佳，本公司已按照会计政策的有关规定，从谨慎性原则出发，结合农十二师农资公司的财务状况，对应收农十二师农资公司的欠款全额计提了坏账准备。

2. 本公司之子公司中农立华广东生物科技有限公司（简称“广东立华”）诉杭州醒冶化工

有限公司（简称“杭州醒治”）支付货款纠纷

#### （1）案件的执行进展情况

2013年6月24日，广东立华与杭州醒治签署两份购销合同采购货物，合同价款分别386.1万元和121.2万元。2013年6月26日，广东立华支付杭州醒治507.30万元货款。在合同约定的期限内，杭州醒治未能向广东立华交付货物。2013年9月3日，广东立华将杭州醒治诉至杭州市萧山区人民法院，请求杭州醒治继续履行上述合同，并承担违约责任。2013年11月5日，杭州市萧山区人民法院出具《民事调解书》，双方当事人达成协议：双方签署的购销合同未履行部分终止履行，杭州醒治返还广东立华货款210.40万元并支付违约金90.00万元，合计300.40万元。2013年11月22日，广东立华向杭州市萧山区人民法院申请执行。截止本财务报告报出日，本案仍在执行过程中。

#### （2）计提减值准备情况

因杭州醒治经营状况不佳，截止2019年12月31日，广东立华已按照会计政策的有关规定，从谨慎性原则出发，对上述货款全额计提了坏账准备。

### 十五、资产负债表日后事项

2020年4月21日，公司第四届董事会第十五次会议决议通过利润分配预案，以2019年12月31日公司的总股本192,000,096股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.5元(含税)，合计派发现金股利人民币48,000,024.00元(含税)。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	138,018,394.53
<u>合计</u>	<u>138,018,394.53</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,352,055.12	17.36	29,352,055.12	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,495,457.32	16.26	27,495,457.32	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,856,597.80	1.10	1,856,597.80	100.00	
按组合计提坏账准备	139,750,801.86	82.64	1,732,407.33	1.24	138,018,394.53
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,860,733.40	66.15	1,732,407.33	1.55	110,128,326.07
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	27,890,068.46	16.49			27,890,068.46
合计	<u>169,102,856.98</u>	<u>100.00</u>	<u>31,084,462.45</u>		<u>138,018,394.53</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,398,237.90	15.63	30,398,237.90	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,495,457.32	14.14	27,495,457.32	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,902,780.58	1.49	2,902,780.58	100.00	
按组合计提坏账准备	164,048,780.04	84.37	2,278,383.87	1.39	161,770,396.17
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,539,419.29	69.71	2,278,383.87	1.68	133,261,035.42
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	28,509,360.75	14.66			28,509,360.75
合计	<u>194,447,017.94</u>	<u>100.00</u>	<u>32,676,621.77</u>		<u>161,770,396.17</u>

按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司	27,495,457.32	27,495,457.32	100.00	见附注十四、(二)
合计	<u>27,495,457.32</u>	<u>27,495,457.32</u>		

按单项金额不重大但单独计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
SALYUME LIMITED	927,950.40	927,950.40	100.00	预计不能收回
Yupa Dagon Trading Co., Ltd	533,662.56	533,662.56	100.00	预计不能收回
Forvard	209,286.00	209,286.00	100.00	预计不能收回
Sibopt	185,698.84	185,698.84	100.00	预计不能收回
<b>合计</b>	<b>1,856,597.80</b>	<b>1,856,597.80</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	111,240,733.40	1,112,407.33	1.00
1-2年(含2年)			10.00
2年以上	620,000.00	620,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>111,860,733.40</b>	<b>1,732,407.33</b>	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司以账龄作为信用风险特征,按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况及前瞻性因素指标确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,676,621.77	1,272,328.92		2,864,488.24	31,084,462.45
<b>合计</b>	<b>32,676,621.77</b>	<b>1,272,328.92</b>		<b>2,864,488.24</b>	<b>31,084,462.45</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司	27,495,457.32	16.26	27,495,457.32
中农立华(天津)农用化学品有限公司	26,431,764.77	15.63	
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	17,000,000.00	10.05	170,000.00
张家港融嘉逸科贸易有限公司	10,160,000.00	6.01	101,600.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东侨昌化学有限公司	10,000,000.00	5.91	100,000.00
<u>合计</u>	<u>91,087,222.09</u>	<u>53.86</u>	<u>27,867,057.32</u>

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
燕化永乐（乐亭）生物科技股份有限公司	45,682,600.80	868,730.79
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	40,000,000.00	637,511.11
南京红太阳股份有限公司	84,362,562.52	320,858.95
<u>合计</u>	<u>170,045,163.32</u>	<u>1,827,100.85</u>

2019年12月25日，本公司与中证商业保理（天津）有限公司（以下简称“中证公司”）签订不附追索权的明保理业务合同，约定将本公司对燕化永乐（乐亭）生物科技股份有限公司、青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司、南京红太阳股份有限公司等三家公司的总金额170,045,163.32元的应收账款转让给中证公司，保理费用为1,827,100.85元。

#### （二）其他应收款

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,772,703.56	360,656,372.36
<u>合计</u>	<u>432,772,703.56</u>	<u>360,656,372.36</u>

##### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	202,026,603.44
1-2年（含2年）	148,148,555.79
2-3年（含3年）	63,446,861.60
3年以上	19,150,682.73
<u>合计</u>	<u>432,772,703.56</u>

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	661,696.29			661,696.29
2019年1月1日其他应收款账面余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	497,329.82			497,329.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,159,026.11			1,159,026.11

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
中农丰茂植保机械有限公司	往来款	175,757,308.51	注1	40.50	
中农立华广东生物科技有限公司	往来款	82,454,618.68	1年以内	19.00	
中农立华(广西)生物科技有限公司	往来款	62,628,391.98	注2	14.43	
爱格(上海)生物科技有限公司	往来款	25,073,044.04	注3	5.78	
湖南中农立华生物科技有限公司	往来款	18,125,561.38	注4	4.18	
<b>合计</b>		<b>364,038,924.59</b>		<b>83.89</b>	

注1: 截止2019年12月31日, 本公司对中农丰茂植保机械有限公司其他应收款1年以内(含1年)账面余额为18,995,915.91元, 1至2年(含2年)账面余额为115,087,130.00元, 2至3年(含3年)账面余额为41,674,262.60元, 账面余额合计175,757,308.51元。

注2: 截止2019年12月31日, 本公司对中农立华(广西)生物科技有限公司其他应收款1年以内(含1年)账面余额为21,874,781.25元, 1至2年(含2年)账面余额为4,779,980.00元, 2至3年(含3年)账面余额为16,825,648.00元, 3年以上账面余额为19,147,982.73元, 账面余额合计62,628,391.98元。

注3: 截止2019年12月31日, 本公司对爱格(上海)生物科技有限公司其他应收款1年以内(含1年)账面余额为15,742,000.00元, 1至2年(含2年)账面余额为8,414,815.74元, 2至3年(含



3年) 账面余额为916,228.30元, 账面余额合计25,073,044.04元。

注4: 截止2019年12月31日, 本公司对湖南中农立华生物科技有限公司其他应收款1年以内(含1年) 账面余额为290,000.00元, 1至2年(含2年) 账面余额为17,587,055.27元, 2至3年(含3年) 账面余额为248,506.11元, 账面余额合计18,125,561.38元。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	140,586,999.96		140,586,999.96	
对联营、合营企业投资	2,155,339.99		2,155,339.99	
合计	<u>142,742,339.95</u>		<u>142,742,339.95</u>	

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江中农立华北大荒生物科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
中农立华农业科技(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北中农立华生物科技有限公司	4,560,000.00			4,560,000.00		
中农立华广东生物科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
爱格(上海)生物科技有限公司	10,000,000.00		4,900,000.00	5,100,000.00		
中农立华(广西)生物科技有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
中农丰茂植保机械有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
中农立华(广州)生物科技有限公司	13,365,677.87			13,365,677.87		
中农立华(天津)农用化学制品有限公司	20,195,322.09			20,195,322.09		
湖北农资集团农药有限公司	3,157,856.85		3,157,856.85			
湖南中农立华生物科技有限公司	3,216,000.00			3,216,000.00		
中农立华(福建)农业科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
湖南中农立华橘农之友农业有限公司	1,050,000.00	1,500,000.00		2,550,000.00		
中农立华通联农业科技江苏有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中农普罗丰禾湖北科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
中农红太阳(南京)生物科技有限公司						
合计	<u>142,044,856.81</u>	<u>6,600,000.00</u>	<u>8,057,856.85</u>	<u>140,586,999.96</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
河北冀隆生物科技有限公司	2,025,973.50		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	129,366.49		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			2,155,339.99	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,640,542,328.77	3,343,353,719.97	3,332,324,508.63	3,020,373,926.90
合计	<u>3,640,542,328.77</u>	<u>3,343,353,719.97</u>	<u>3,332,324,508.63</u>	<u>3,020,373,926.90</u>

2. 前五名客户的营业收入明细

客户名称	本期发生额营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南新鸿源经贸有限公司	155,728,864.19	4.28
青岛清原农冠抗性杂草防治有限公司	113,681,396.32	3.12
南京红太阳股份有限公司	80,575,442.73	2.21
青岛华垦进出口有限公司	64,158,102.78	1.76
海南众和盛农业有限公司	62,430,061.20	1.71
合计	<u>476,573,867.22</u>	<u>13.08</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	2,550,000.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	129,366.49	57,236.26
处置长期股权投资产生的投资收益	4,241,343.02	-7,097,222.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,608,904.15	4,570,328.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,827,100.85	
处置交易性金融负债收益		307,620.00
<u>合计</u>	<u>9,702,512.81</u>	<u>387,962.73</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

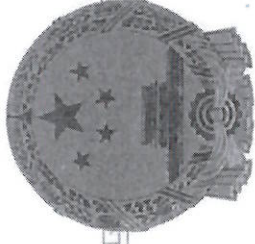
非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	5,086,731.75	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,303,640.09	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	5,365,341.00	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,655,234.59	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,100,478.25</b>	
减：所得税影响金额	4,525,119.56	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>13,575,358.69</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,298,806.40	
归属于少数股东的非经常性损益	1,276,552.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

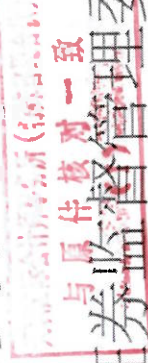
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.6191	0.6191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.78	0.5551	0.5551





证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

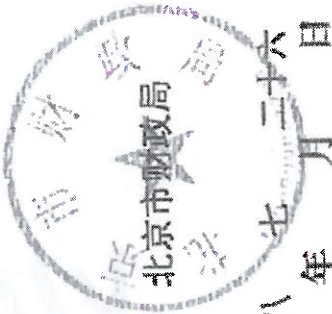
证书有效期至：二〇一〇年五月

二〇一〇年五月

证书序号: 0000175

### 说明

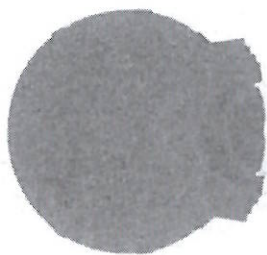
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意声明  
Agree this holds to be transferred to

注册会计师  
CPA

工作单位  
工作单位  
工作单位

日期  
Date

日期  
Date

年度轮登证  
Annual Renewal Registration

本证书在下次年检合格前有效，如不合格，则顺延一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 118002440189  
注册日期: 2007年7月1日

与原件核对一致  
(1)

年度轮登证  
Annual Renewal Registration

本证书在下次年检合格前有效，如不合格，则顺延一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2013

2014

2015

2016

2017

姓名: 王翔  
性别: 男  
出生日期: 1981-7-28  
工作单位: 天联国际会计师事务所有限公司  
身份证号: 110106198107284513



防伪正印  
注册编号: 118002440189



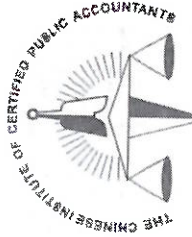
2010 1 3 日 2 日

2011 年 2 月 23 日

2012 年 2 月 19 日

2013 年 4 月 26 日





姓名: 孔垂慧  
 Full name: 孔垂慧  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1980-10-19  
 Date of birth: 1980-10-19  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通)  
 身份证号码: 131126198010191825  
 Identity card No. 131126198010191825



注册会计师工作单位变更专项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 申报单位: \_\_\_\_\_  
 申报日期: \_\_\_\_\_  
 申报人: \_\_\_\_\_  
 申报日期: \_\_\_\_\_

注册会计师工作单位变更专项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 申报单位: \_\_\_\_\_  
 申报日期: \_\_\_\_\_  
 申报人: \_\_\_\_\_  
 申报日期: \_\_\_\_\_

与原件核对一致  
 (与原件核对一致)  
 注册会计师 (I)

本证书自注册之日起, 有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002430483  
 No. of Certificate: 110002430483  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Approved Institution: Beijing Association of CPAs  
 发证日期: 2014年12月28日  
 Issue Date: 2014-12-28

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年12月13日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年12月24日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002430483  
 No. of Certificate: 110002430483