



# 深圳市芭田生态工程股份有限公司

## 2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄培钊、主管会计工作负责人胡茂灵及会计机构负责人(会计主管人员)胡茂灵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险因素详见本报告第四节经营情况讨论与分析/九、公司未来发展的展望/（四）公司可能面临的风险因素。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 886,862,627 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.06 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 可转换公司债券相关情况.....	54
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	71
第十三节 备查文件目录.....	207

## 释义

释义项	指	释义内容
芭田股份/深圳芭田/本公司/公司/芭田公司	指	深圳市芭田生态工程股份有限公司
好阳光	指	深圳市好阳光肥业有限公司，系本公司全资子公司
芭田农资	指	深圳市芭田农业生产资料有限公司，系本公司全资子公司
江苏临港	指	江苏临港燃料有限公司，系本公司全资子公司
贵州芭田	指	贵州芭田生态工程有限公司，系本公司全资子公司
贵州美加特	指	贵州美加特生态肥业有限公司，系贵州芭田全资子公司
和原控股	指	和原生态控股股份有限公司，系本公司控股子公司
徐州芭田	指	徐州市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
贵港芭田	指	贵港市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
禾协肥业	指	徐州市禾协肥业有限公司，系徐州芭田控股子公司
贵港好阳光	指	贵港市好阳光肥业有限公司，系贵港芭田全资子公司
纳水创投	指	霍尔果斯纳水创业投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东公司，其公司名称已于 2019 年 4 月变更为“遵义丰亿企业管理合伙企业（有限合伙）”
北京芭田	指	北京芭田生态农业科技有限公司，系本公司全资子公司
湖北芭田	指	芭田生态工程（湖北）有限公司，系本公司控股子公司
鲁化好阳光	指	鲁化好阳光生态肥业有限公司，系本公司参股公司
阿姆斯	指	北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，系本公司全资子公司
芭田希杰	指	沈阳芭田希杰生态科技有限公司，系本公司控股子公司
韩国希杰（沈阳）公司	指	希杰（沈阳）生物技术有限公司，系控股子公司芭田希杰的股东
精益和泰	指	精益和泰质量检测股份有限公司，系本公司的参股公司
农财大数据	指	广州农财大数据科技股份有限公司，系本公司的参股公司
青岛新润	指	青岛新润生态科技有限公司，系本公司控股子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	芭田股份	股票代码	002170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市芭田生态工程股份有限公司		
公司的中文简称	芭田股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BATIAN		
公司的法定代表人	黄培钊		
注册地址	深圳市南山区高新技术园学府路 63 号联合总部大厦 30-31 楼		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新技术园学府路 63 号联合总部大厦 30-31 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.batian.com.cn		
电子信箱	zqb26584355@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑宇	旷隆威
联系地址	深圳市南山区高新技术园学府路 63 号联合总部大厦 30 楼	深圳市南山区高新技术园学府路 63 号联合总部大厦 30 楼
电话	0755-26955688	0755-26955688-6112
传真	0755-26955688	0755-26955688
电子信箱	zqb26584355@163.com	zqb26584355@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440300192175891F（三证合一）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市南山区科技园中区科苑路 8 号讯美科技广场 3 号楼 8 楼
签字会计师姓名	吴丽丽、李松清

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,278,503,336.24	2,290,837,622.15	-0.54%	2,079,370,439.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,506,781.53	9,237,847.87	230.24%	-103,701,522.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,200,008.70	-40,517,849.16	135.05%	-110,204,204.18
经营活动产生的现金流量净额（元）	545,767,009.03	177,650,304.94	207.21%	222,323,839.00
基本每股收益（元/股）	0.0344	0.0104	230.77%	-0.1165
稀释每股收益（元/股）	0.0344	0.0104	230.77%	-0.1165
加权平均净资产收益率	1.58%	0.48%	1.10%	-5.15%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,761,728,787.28	3,532,884,490.00	6.48%	4,603,817,699.62
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,917,652,447.67	1,878,292,734.69	2.10%	1,880,074,537.02

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	430,034,702.96	534,680,067.68	602,848,245.44	710,940,320.16
归属于上市公司股东的净利润	-8,401,738.76	14,281,840.87	13,238,290.99	10,571,675.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,089,137.22	14,277,113.37	12,646,355.67	-2,439,831.69
经营活动产生的现金流量净额	244,988,964.79	217,365,609.22	62,865,693.14	20,546,741.88

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,930,127.40	40,428,845.02	-6,524,758.36	
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）	7,198,674.14	8,211,918.75	12,049,215.67	
委托他人投资或管理资产的损益	74,797.91	3,198,278.61	3,897,358.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,275,180.19	6,690,366.44	-2,721,188.08	主要是本期公司与深圳市新潮楼村股份合作公司签订《退地协议书》及《青苗及构筑物（附属）物补偿协议书》形成退地补偿

				收入所致。
减：所得税影响额	3,341,525.20	8,750,479.66	2,224,172.01	
少数股东权益影响额（税后）	-29,773.19	23,232.13	-2,026,225.81	
合计	16,306,772.83	49,755,697.03	6,502,681.77	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司的主业未发生重大变化, 继续专注于高效复合肥、生物包膜肥、生态有机肥、缓控释复合肥、水溶肥、矿物质肥及其它新型肥料的研发、生产和销售及相关农化服务。公司积极响应国家提出的“化肥零增长”目标, 从肥料利用率方面进行技术创新, 扩大优质矿物质复合肥、高效硝硫基复合肥在产品中的占比, 提升产品科技含量, 为用户创造价值。经过多年的发展, 公司已经形成了上百个复合肥配方, 产品主要包括芭田系列、好阳光系列、哈乐系列、中美系列、中挪系列、中俄系列等, 基本涵盖了95%以上的国内主要农作物品种的施肥需求。公司产品既适应不同农作物、不同土壤、不同施肥方式, 又具备水资源消耗少、养分均匀、供肥平稳、肥力利用率高、肥效长、农业耕作简化等优点, 满足了我国低消耗、低污染、节水的现代化农业可持续发展的要求。公司依靠项目成果以及整合集成骤冷成型工艺技术, 实现冠肥产品批量生产, 通过热法选矿工艺技术研发生产以硝酸钙为主的硝酸钾钙镁肥系列产品。成熟的纳米水溶有机碳技术、禽畜粪便高效发酵处理、生物有机包膜技术、生物酵素、生物酶解海藻精华等专利群运营驱动黄金系列、松土系列、甜美系列、矿物质系列等系列产品产品升级及工艺技术创新升级。

(二) 公司所处行业的发展阶段及公司地位

#### 1、公司所处行业的发展阶段

公司所处的行业是化工--复合肥行业。复合肥行业是国家重点支持行业, 是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。目前行业呈现以下特点:

- (1) 产能严重过剩。尤其是中小型低端复合肥产能严重过剩, 市场竞争异常激烈, 供大于求的局面短期内难以改变。
- (2) 行业集中度低。目前国内复合肥生产企业数量众多, 产能相对分散, 行业集中度不高。
- (3) 优惠政策逐步取消, 经营成本增加, 环保督查等措施倒逼化肥行业节能降耗、提高效率。
- (4) 受原材料价格影响较大, 产品价格波动明显。

随着国家深入实施创新驱动发展战略, 加强农业供给侧结构性改革。未来以缓控释肥、硝基复合肥、水溶性肥料、微生物肥料以及套餐肥等为代表的高效、环保新型肥料产品将获得迅速发展, 是复合肥产业结构调整升级的重要方向。

#### 2、公司所处行业地位

公司属于全国性的专业复合肥主要生产厂商之一, 是国内复合肥行业第一家上市公司, 在技术、品牌和市场占有率方面居国内前列地位, 具有较强的市场竞争优势。

技术方面。公司拥有完善的产品研发体系、丰富的专家资源, 专利数量和授权总量均排名行业前列; 同时公司通过持续优化全新的研发与创新管理体系来保证研发能力和创新水平持续提升。公司组建物联网技术团队, 开发了多种简便实用的农业物联网设施, 为农户提供了新的种植体验。田间管理的农事互联网+平台, 为农户管理自己的农作物种植提供了新的模式。

产品方面。公司致力于以提高养分利用率来推动行业产品升级, 致力于以高科技发展推动中国的农业事业, 产品定位始终走在行业前端, 产品养分利用率和产品结构优于同行业平均水平。配合国家开展的高效节水农业, 公司陆续研发出液体肥、水溶肥新品种, 适用于各种节水灌溉设施。贵州基地发挥当地的优势, 生产的矿物质肥料及高效复合肥均在行业处于行业领先地位。同时, 公司利用丰富的农业产业服务经验免费提供农化服务, 深入开展服务田、种植匠活动, 指导农民科学施肥, 普及科学种田知识和技能, 大大增强了客户粘性。早在2009年, 公司就已成为首批“全国农化服务中心”挂牌单位, 与农业部合作在全国各地农业技术推广中心建立试验示范田, 通过不断推广公司品牌, 赢得用户口碑和依赖。

#### 3.现代农业发展趋势

国家最新政策层面看, 2019年中央一号文件公布提出了坚持农业农村优先发展总方针, 颁布关于《中共中央 国务院关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》, 全文共分8个部分, 包括: 聚力精准施策, 决战决胜脱贫攻坚; 夯实农业基础, 保障重要农产品有效供给; 扎实推进乡村建设, 加快补齐农村人居环境和公共服务短板; 发展壮大乡村产业, 拓宽农民增收渠道; 全面深化农村改革, 激发乡村发展活力; 完善乡村治理机制, 保持农村社会和谐稳定; 发挥农村党支部战斗堡垒作用, 全面加强农村基层组织建设; 加强党对“三农”工作的领导, 落实农业农村优先发展总方针。

## 二、主要资产重大变化情况

## 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末比期初减少了 2,121.77 万元，下降了 48.14%，原因是贵州芭田磷矿预处理技改项目完成转为固定资产所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司秉承“喂育植物最佳营养，守护人类健康源头”的企业使命，以“芭田，食物链营养专家。好肥料，是行善，是立德”为品牌文化，生产高效、生态、环保的新型肥料，更好地服务于“三农”，让农户种好、卖好。目前已在技术、产品、品牌、农业信息化、产业链布局等方面形成核心竞争力。

## 1、技术优势

公司坚持以自主创新为重点，实施平台创新战略。采用四大技术创新领域，18大创新平台，13大创新小组、坚持“走出去、请进来”技术路线，实行自主研发与技术引进、合作开发相结合，积极与科研院所、设备厂家、原材料厂家等进行技术引进和技术合作，在引进的基础上再提升创新应用，知识沉淀，使之成为芭田的自主知识产权，涌现了一大批科技创新成果。首套国产化冷冻法硝酸磷肥装置技术通过中国氮肥工业协会组织科技成果鉴定,达国际先进水平；2018年11月，芭田股份“高塔熔融喷浆造粒技术”入选荣耀40年中国磷复肥最具创新影响力风云榜。

近几年公司专利数量和质量稳步提升，专利拥有总量和发明专利授权量均处于行业先进水平。截止到2019年公司共申请专利960件，其中发明专利650件，实用新型专利272件；授权专利387件，其中发明专利144件，实用新型223件,外观设计20件。截至2018年12月31日，公司拥有有效专利374件,其中美国专利1件、日本专利1件。在磷矿浮选技术、磷尾矿处理技术、纳米智能增效肥等技术、生物发酵设备及系统、水溶纳米有机碳肥、纳米智能增效肥、螯合集成骤冷工艺技术、禽畜粪便高效发酵处理等技术及产品方面新增发明专利申请超过60件，标志着芭田的研发能力和创新水平持续提升。

## 2、生产工艺优势推动产品优势

公司是中国复合肥行业的领军梯队之一；高塔造粒技术为国内首创,问鼎“中国肥料业建国六十年最具影响力技术”；复合长效技术为独家技术，其产品获得农业部颁发的中华农业科技一等奖；新型生态修复功能材料技术与产业化应用，获环保部环境保护科学技术二等奖；推出的“肥料、施肥方法、灌溉设施”三位一体的应用模式，被授予广东省科学技术奖。公司依靠项目成果以及螯合集成骤冷成型工艺技术，实现冠肥产品批量生产；通过热法选矿工艺技术研发生产以硝酸钙为主的硝酸钾钙镁肥系列产品。成熟的纳米水溶有机碳技术、禽畜粪便高效发酵处理、生物有机包膜技术、生物酵素、生物酶解海藻精华等专利群运营驱动黄金系列、松土系列、甜美系列、矿物质系列等系列产品产品升级及工艺技术创新升级。

公司作为中国复肥行业的领导者，致力于以高科技发展中国的农业事业，产品定位始终走在行业前端，产品结构远优于同行业平均水平，新型复合肥销量占比达60%以上。目前，公司持续创新芭田+系列、芭田和系列、硝基肥系列、灌溉施肥系列、长效肥系列、生物有机肥系列、液体肥系列、植物营养调理品系列等新型环保型产品及配套设施。其中植物营养调理品实现了土壤调理剂与肥料的融合，产品既含有中微量元素，保证作物养分需要；又含有改良根际土壤理化性质、提高作物抗病

虫害、抗逆境的功能因子。

生产工艺优势推动产品优势：公司贵州生产基地生产硝酸磷复肥产品采用了我国首套冷冻法硝酸磷复肥生产工艺；该工艺能够将磷矿资源中植物生长和人类健康所需的中微量充分活化和提取，使得公司复合肥产品除氮磷钾以外增加了其他促进植物生长和农作物品质提升的中微量元素、矿物质。同时该工艺在生产中不产生磷石膏等废渣，避免了硫资源加工过程对环境的污染；

### 3、品牌优势

公司根据业务的特点建立了覆盖全国的营销服务网络，并成为我国首家提供农化服务的农资企业。依托公司强大的产品体系和综合服务能力，公司自1999年建立包括“农技传播、测土配方、现场服务”在内的农化服务体系，至今已有18年，积累丰富农业经验。公司通过为农民免费提供农化服务，指导农民科学施肥，大大增强了客户粘性，树立行业威信，赢得用户口碑。2009年，公司成为首批“全国农化服务中心”挂牌单位，与农业部合作在全国各地农业技术推广中心建立试验示范田，推广芭田品牌与服务，取得良好效果。2015年是公司的品牌转型期，品牌定位为食物链营养专家，确立“食物链营养专家：好肥料，事行善，广立德---芭田”、“卖好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”、“用好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”的品牌文化，致力于打造行业内受人尊敬的品牌形象——科技领先的专家，爱与敬的使者，责任担当的典范！通过成立、参股、收购等新型农业项目，构想芭田生态农业链，以芭田品牌、好阳光品牌、中挪品牌、美加特品牌、哈力品牌等；转型升级构建多品牌战略，以高中低全品牌，实现市场全覆盖，抢占市场份额，占领市场高端；持久性渗透到用户终端，以食物链营养专家的形象，互联网化的服务，占领用户最高心智。

### 4、农业信息化优势

目前我国农业行业发展落后，生产效率低下，生产方式对环境影响较大，产品品质得不到保障，未来农业改革必然是向着生态农业、智慧农业迈进，而农业信息化将在其中起到关键作用。芭田公司抢占先机，率先布局农业信息化。2014年公司收购金禾天成20%股权，推进公司智慧农业战略落地。2015年3月5日芭田股份董事长认购大北农科技集团定增募集资金项目2亿元，参与大北农科技搭建的农业互联网和金融生态圈项目。2016年芭田农财APP整体上线运营。2016年公司自主开发的快速测土、测叶仪等十多项农业物联网设备、公司构建的生态芭田、智慧芭田格局已基本形成，2017年，公司推出了会员服务系统，成立了农资行业第一会——芭田会。进入“芭田会”的会员可以享受到会员服务，包括作物高产种植方案、大数据服务平台应用等。以信息化、互联网化，搭建线上线下一体化平台，拓宽芭田生态农业链延伸产业，让中国农民更直接享用到芭田好肥料、芭田好农产品，幸福千万家庭。2019年，芭田股份引入最新AI人工智能技术，主要应用在两大方向：一个是基于数据分析的数据趋势预测，应用在农产品行情预测。另一个是将人工智能技术应用在图像识别领域，图像识别是指利用计算机对图像进行处理、分析和理解，以识别各种不同模式的目标和对像的技术。芭田将不断坚持技术创新，在探索“人工智能+农业”方向创造更大价值。

### 5、产业链优势

公司紧紧围绕提高食物链的安全、营养和降低产品生产、使用过程的环境影响，整合产业链优质资源，逐渐形成自上游原材料、中游肥料生产销售到下游品牌种植全产业链的产业生态。保证公司自身产业安全，发展新兴业务，形成新的盈利增长点，并与传统业务形成良性互动。构建以磷矿资源为基础的农业产业链。

#### （1）整合上游磷矿资源，保证产品品质，降低生产成本。

公司为满足产业发展需要，保证产品品质，降低生产成本，迅速抢占上游高品位磷矿资源，斥资3.43亿元获贵州省瓮安县小高寨磷矿探矿权。2014年12月，公司全资子公司贵州芭田收到《矿产资源勘查许可证》。磷矿为不可再生资源，未来高品位磷矿的稀缺性将逐渐凸显。贵州小高寨磷矿平均品位在30%左右，远优于普通磷矿25%的品位，从根本上确保了产品的安全、营养、环保，保证为贵州芭田一期项目及及时提供优质原材料，有力保障自身产业安全。另外，化肥行业受上游原材料价格波动影响较大，公司通过整合上游资源，大幅改善芭田成本结构，强化产业链竞争力。

#### （2）进军品牌种植业务打通下游，聚焦农业产业链核心环节。

土地流转将加速农业变革，催生农业“新种植模式”和“新经营主体”，芭田公司把握机会，迅速参与其中，进军品牌种植。芭田公司基于长期积累的技术优势及渠道优势，扎进农业生产领域，搭建品牌种植服务平台，推进农资标准化、种植标准化。致力通过科学技术的运用，提高种植效率及作物品质，聚焦农业领域核心环节，抢占现代农业领域制高点，全面打通上游产业链，突破产品品质提升和成本下降的瓶颈，以多渠道多品牌的产品规划抢占复合肥高端市场份额。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年度公司实现营业收入227,850.33万元，同比下降0.54%；归属于上市公司股东的净利润3,050.68万元，同比增长230.24%。截至2019年12月31日，公司总资产为376,172.88万元，较上年增长了6.48%；归属于上市公司股东的净资产191,765.24万元，较上年上升2.10%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2019年度实现营业收入227,850.33万元，同比下降了0.54%，发生营业成本188,555.10万元，同比下降了2.24%，综合销售毛利率为17.25%，与去年同期的15.81%相比上升了1.44%。全年发生管理费用12,133.67万元，同比下降了10.21%，销售费用11,546.70万元，同比下降了22.58%，财务费用5,378.41万元，同比下降了15.88%，计提资产减值损失4,065.40万元(剔除沈阳希杰清算前亏损3,465.14万元后)，同比下降了80.84%。实现利润总额为3,443.38万元，同比增长了132.54%，归属于母公司所有者的净利润为3,050.68万元，同比增长了230.24%，主要原因是销售毛利率同比上升及公司“退地补偿”收益,详见巨潮网公告，公告编号：19-64。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,278,503,336.24	100%	2,290,837,622.15	100%	-0.54%
分行业					
化学肥料制造业	2,278,503,336.24	100.00%	2,290,837,622.15	100.00%	-0.54%
分产品					
芭田复合肥系列	1,939,730,402.15	85.13%	1,950,200,037.13	85.13%	-0.54%
哈乐复合肥系列	1,899,542.64	0.08%	5,103,513.34	0.22%	-62.78%
好阳光复合肥系列	158,296,868.71	6.95%	191,002,565.12	8.34%	-17.12%
中俄复合肥系列	1,549,135.58	0.07%			
中芬复合肥系列	18,675,353.14	0.82%	10,937,624.06	0.48%	70.74%
中美复合肥系列	38,213,822.35	1.68%	50,277,204.46	2.19%	-23.99%

中挪复合肥系列	28,240,238.97	1.24%	23,305,474.29	1.02%	21.17%
美加特复肥系列	979,117.14	0.04%	3,414,927.83	0.15%	-71.33%
其他业务收入	90,918,855.56	3.99%	56,596,275.92	2.47%	60.64%
分地区					
华北地区	401,439,781.68	17.62%	355,923,010.91	15.54%	12.79%
华东地区	555,413,714.31	24.38%	585,510,030.89	25.56%	-5.14%
华南地区	791,243,968.75	34.73%	937,599,866.35	40.93%	-15.61%
西北地区	69,095,569.53	3.03%	59,100,950.77	2.58%	16.91%
西南地区	370,391,446.41	16.26%	296,107,487.31	12.93%	25.09%
其它收入	90,918,855.56	3.99%	56,596,275.92	2.47%	60.64%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料制造业	2,278,503,336.24	1,885,550,974.92	17.25%	-0.54%	-2.24%	1.44%
分产品						
芭田复合肥系列	1,939,730,402.15	1,581,018,475.25	18.49%	-0.54%	-3.03%	2.10%
哈乐复合肥系列	1,899,542.64	1,837,020.82	3.29%	-62.78%	-54.28%	-17.99%
好阳光复合肥系列	158,296,868.71	144,573,229.44	8.67%	-17.12%	-16.79%	-0.37%
中俄复合肥系列	1,549,135.58	1,222,044.36	21.11%			
中芬复合肥系列	18,675,353.14	15,032,451.65	19.51%	70.74%	88.92%	-7.75%
中美复合肥系列	38,213,822.35	32,538,214.41	14.85%	-23.99%	-19.24%	-5.02%
中挪复合肥系列	28,240,238.97	23,296,339.23	17.51%	21.17%	8.67%	9.49%
美加特复肥系列	979,117.14	815,761.90	16.68%	-71.33%	-70.95%	-1.07%
其他业务收入	90,918,855.56	85,217,437.86	6.27%	60.64%	77.61%	-8.95%
分地区						
华北地区	401,439,781.68	353,198,797.44	12.02%	12.79%	16.79%	-3.01%
华东地区	555,413,714.31	476,274,780.81	14.25%	-5.14%	-4.07%	-0.96%
华南地区	791,243,968.75	572,117,844.29	27.69%	-15.61%	-24.21%	8.21%
西北地区	69,095,569.53	58,834,200.71	14.85%	16.91%	24.86%	-5.42%
西南地区	370,391,446.41	339,907,913.81	8.23%	25.09%	21.46%	2.74%

其它收入	90,918,855.56	85,217,437.86	6.27%	60.64%	77.61%	-8.95%
------	---------------	---------------	-------	--------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
化学肥料制造业	销售量	万吨	88.98	90.17	-1.32%
	生产量	万吨	88.31	90.8	-2.74%
	库存量	万吨	6.86	7.53	-8.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学肥料制造业		1,885,550,974.92	100.00%	1,928,731,850.02	100.00%	-2.24%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
芭田复合肥系列		1,581,018,475.25	83.85%	1,630,503,142.74	84.54%	-3.03%
哈乐复合肥系列		1,837,020.82	0.10%	4,017,609.40	0.21%	-54.28%
好阳光复合肥系列		144,573,229.44	7.67%	173,739,750.85	9.01%	-16.79%
中俄复合肥系列		1,222,044.36	0.06%			
中芬复合肥系列		15,032,451.65	0.80%	7,956,940.64	0.41%	88.92%
中美复合肥系列		32,538,214.41	1.73%	40,287,529.41	2.09%	-19.24%
中挪复合肥系列		23,296,339.23	1.24%	21,437,603.81	1.11%	8.67%
美加特复合肥系列		815,761.90	0.04%	2,808,578.53	0.15%	-70.95%
其他业务收入		85,217,437.86	4.52%	47,980,694.64	2.49%	77.61%

说明

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期新纳入合并范围的子公司1家，为新设立的“深圳市芭田农业生态工程有限公司”；报告期内不再纳入合并范围的子公司1家，为“沈阳芭田希杰生态科技有限公司”。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	194,387,244.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	57,711,888.10	2.53%
2	第二名	36,585,594.41	1.61%
3	第三名	34,512,842.98	1.51%
4	第四名	33,069,162.00	1.45%
5	第五名	32,507,756.76	1.43%
合计	--	194,387,244.25	8.53%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	477,305,479.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	131,364,450.78	8.52%

2	第二名	115,608,917.89	7.49%
3	第三名	78,391,405.05	5.08%
4	第四名	77,238,780.12	5.01%
5	第五名	74,701,925.25	4.84%
合计	--	477,305,479.09	30.94%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	115,466,963.77	149,144,576.49	-22.58%	工薪支出及促销推广服务费减少
管理费用	121,336,714.65	135,126,923.11	-10.21%	
财务费用	53,784,059.83	63,940,312.34	-15.88%	
研发费用	28,844,733.65	22,912,837.59	25.89%	子公司投入新产品研发费用增加

### 4、研发投入

适用  不适用

公司的研发项目集中在对新产品、新工艺、新配方的创新上，对新产品研发创新的目的是为了能够更好地满足农作物生长对养分的需求，对新工艺、新配方的研发创新的目的是为了降低生产成本，生产出更加高效环保的肥料产品，不断提高公司核心竞争力和盈利水平，更好地服务“三农”。2019年各研发项目均已完成目标，为公司未来长期向好的发展奠定了良好的基础。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	409	451	-9.31%
研发人员数量占比	16.99%	16.10%	0.89%
研发投入金额（元）	69,494,351.75	68,974,212.42	0.75%
研发投入占营业收入比例	3.05%	3.01%	0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用



## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,645,694,035.09	2,356,879,275.23	12.25%
经营活动现金流出小计	2,099,927,026.06	2,179,228,970.29	-3.64%
经营活动产生的现金流量净额	545,767,009.03	177,650,304.94	207.21%
投资活动现金流入小计	9,171,519.62	1,826,200,054.74	-99.50%
投资活动现金流出小计	40,759,611.88	1,236,455,176.60	-96.70%
投资活动产生的现金流量净额	-31,588,092.26	589,744,878.14	-105.36%
筹资活动现金流入小计	723,818,036.10	1,005,043,443.86	-27.98%
筹资活动现金流出小计	1,234,457,911.28	2,111,033,943.48	-41.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-510,639,875.18	-1,105,990,499.62	53.83%
现金及现金等价物净增加额	3,539,041.59	-338,595,316.54	101.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加了36,811.67万元，增幅为207.21%，原因是本期原材料采购使用应付票据增加及预收客户货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了62,133.30万元，降幅为105.36%，原因是本期收回前期银行理财产品款项减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了87,657.60万元，降幅为41.52%，原因是本期偿还债务支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	377,907,208.10	10.05%	125,270,031.30	3.55%	6.50%	本期银行保证金增加所致。
应收账款	304,723,452.99	8.10%	257,836,107.68	7.30%	0.80%	
存货	330,069,541.24	8.77%	296,352,771.05	8.39%	0.38%	
长期股权投资	114,908,131.73	3.05%	120,380,226.09	3.41%	-0.36%	
固定资产	1,274,643,610.61	33.88%	1,285,778,433.15	36.39%	-2.51%	
在建工程	22,853,475.32	0.61%	44,071,130.47	1.25%	-0.64%	
短期借款	414,600,000.00	11.02%	573,770,000.00	16.24%	-5.22%	本期银行借款减少所致。
长期借款	235,000,000.00	6.25%	250,000,000.00	7.08%	-0.83%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2019年12月31日止，公司所有权或使用权受限制的资产，其中：限定用途资金5,169,157.84元、银行保证金323,640,000.00元、融资抵押固定资产净值312,534,442.02元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	5,000,000.00	80.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
徐州市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	213,771,780.00	1,906,597,742.29	308,928,606.07	754,588,380.77	38,878,026.67	34,759,109.84
贵港市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	229,432,000.00	557,028,898.10	352,583,487.31	735,211,692.55	72,203,313.53	63,590,013.27
和原生态控股股份有限公司	子公司	化肥零售、其他肥料、农资产品用	100,000,000.00	128,553,102.53	50,972,593.31	17,247,127.43	-9,389,954.48	-10,571,946.18

		具的购销及其他国内贸易（不含专营、专控、转卖商品）；肥料的技术咨询、技术咨询						
贵州芭田生态工程有限公司	子公司	聚磷酸中微量元素强化高效高磷母粒；聚磷酸灌溉型特效高磷母粒；聚酸生物型长效高磷母粒；磷酸铵、硫酸钾、复混肥料等	1,299,800,000.00	3,349,010,777.88	1,123,205,520.24	1,753,035,366.01	22,043,707.05	16,606,955.03
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	子公司	开发生物产品、微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物有机肥、有机肥料；销售自产产品；自产产品的技术咨询。	50,178,498.00	1,170,253,655.43	186,307,442.01	898,881,803.59	56,311,567.83	51,103,863.27

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市芭田农业生态工程有限公司	设立	无

主要控股参股公司情况说明

- 1、徐州芭田系本公司与江苏沛县国有资产经营有限公司（简称“沛县国有公司”）共同出资组建，于2005年8月25日成立，统一社会信用代码为91320322778681679L。2013年11月，徐州芭田减资22,092万元，减资后徐州芭田注册资本变更为21,377.178万元，其中：本公司占股98.6%，沛县国有公司占股1.4%。
- 2、贵港芭田系本公司与曾子鸿共同出资组建，于2006年9月5日成立，统一社会信用代码为91450800791336642B。2013年9月，贵港芭田减资11,288万元，减资后贵港芭田注册资本变更为22,943.20万元，其中：本公司占股98.69%，曾子鸿占股1.31%。2019年3月，贵港芭田股东曾子鸿将其持有公司1.31%的股权无偿转让给本公司。转让后本公司占股100%。

3、和原生态系本公司与吴健鹏共同出资组建，于2009年6月26日成立，统一社会信用代码为913702815912674435，注册资本10,000万元，其中：本公司出资9,720万元，占股97.20%；吴健鹏出资280万元，占股2.80%。

4、贵州芭田系本公司出资设立的全资子公司，于2012年6月8日成立，注册资本20,000万元，统一社会信用代码为91522725598362304G。2013年11月，本公司对贵州芭田增资33,380万元，增资后贵州芭田注册资本为53,380万元，本公司占股100%。2018年1月，本公司对贵州芭田增资76,600万元，增资后贵州芭田注册资本为129,980万元，本公司占股100%。公司合并报表范围不发生变更，本次增资不会对公司经营状况产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情况。

5、北京世纪阿姆斯生物技术有限公司原名北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司，统一社会信用代码为91110108600058935H，注册资本50,178,498.00元，系本公司2015年发行股份及支付现金并募集配套资金购买的标的资产。2015年5月4日，北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司变更为北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，并取得了变更后的营业执照。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业格局和趋势

党的十九大报告中提出：农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，实施乡村振兴战略。2019年2月19日，公布了2019年中央一号文件，即《关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》。文件中之处，要扎实推进乡村建设，加快补齐农村人居环境和公共服务短板；发展壮大乡村产业，拓宽农民增收渠道。公司所处的复合肥行业是国民经济基础性行业，是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。2019年公司将继续致力于提供高效、环保、节能、功能化的产品来提高肥料利用率，帮助农民种好、卖好。2020年3月6号农村农业部印发的《新型农业经营主体和服务主体高质量发展规划》文中背景习近平总书记指出，发展多种形式适度规模经营，培育新型农业经营主体，是建设现代农业的前进方向和必由之路。加快培育发展新型农业经营主体和服务主体是一项重大战略，对于推进农业现代化、实现乡村全面振兴意义重大。同时，根据2015年我国农业部印发《到2020年化肥使用量零增长行动方案》指出，“2015年到2019年，逐步将化肥使用量年增长率控制在1%以内；力争到2020年，主要农作物化肥使用量实现零增长”。由于行业及市场环境逐步回暖，2019年全国规模以上复合肥企业亏损数量逐步减少。

目前复合肥的发展趋势表现在三个方面：第一是复合肥将高浓度长效化。随着农业生产的发展高浓度长效化的复合肥越来越受到农民欢迎，这种类型肥料的应用减少了施肥用量并方便耕作和免去追肥环节，减轻了劳动量，提高了肥料利用率，省工、省力、省时，提质增效。第二是复合肥将多功能药化。将农药和化肥结合到一起免去药剂拌种程序，因此一次施用既能保证作物所需养分又能防治地下害虫和苗期病害可起到多重效果。第三是复合肥将多品种专用化。不同作物有不同的专用肥且专用肥是根据作物生长发育规律和吸肥量研制生产的。农民在选用复合肥时要根据不同作物选择相应的专用肥。如果不是专用就违背了作物吸肥规律，使作物的增产潜力得不到发挥，同时造成某些营养元素浪费。

### 二、公司的发展战略

未来，公司在研发方面还是会不断的增加相应的投入成本。同时，收购及挖掘行业内上游端的优质原材料，使得生产相关的复合肥产品在从最开始的原材料到半成品，以及到最终的成品，都能够实现一体化的生产。

### 三、2020年经营计划

在去年的发展过程中，公司在实现智慧农业生态战略方针的目标过程中，一直励志做大做强复合肥行业的业务，掌握食物链营养的来源。以及在目前这个高科技时代中，紧跟时代的步伐，加入“互联网+”概念的思想，打造出智慧农业生态圈。

在未来的发展思想战略上，做好以下几点：1、在人才培养及后备力量的储蓄，公司不断的提升相应的成本，只为让更加优秀的人才同公司一起成长，一起收获。2、在创新研发方面，公司也是提高成本只为创造出更好的产品问世，帮助这个行业真正的能够低价高效的种植出更好的硕果累累的物种，真正的做到改善品质，提升产能。

在2020年的经营计划中，有以下三点是重中之重：1、继续巩固发展公司复合肥业务，进一步迈向智慧农业生态圈的

战略图景。大力发展生态型高效肥料，继续推行“肥料+方法+设施”的服务模式，帮助农民实现科学施肥、精准施肥，逐步形成产业科技化、生态化的格局。2、继续进军农业定制平台业务，迈向智慧芭田。

(1) 以三原点（原材料品质化原点、种植过程原点、农产品消费原点）为核心，两平台（农业定制平台、智慧农业大数据平台）为依托支撑，构建智慧农业商业生态圈。通过链合运转及农财宝、农业定制平台的构建，实现创造品质品牌化、流通质保品牌化、种植者信用品牌化，快速积累用户数据，产生用户黏性，实现业绩的增长。

(2) 以农产品美味、营养、健康为目标，抢占有机源，利用矿资源（创质量，降成本，促优产），整合优质企业资源。落实贵州磷矿资源开发实施，围绕磷矿资源综合利用落实贵州的研发创新课题攻关。资本市场及平台资源的利用，通过外部资源寻找合适的产业并购项目，增厚利润，促进股价健康发展，逐步实现市值的提升。

(3) 以合伙人机制构建智慧芭田大数据平台公司，支撑农业定制平台的信息化需求，融入互联网思维，实现内部运营市场化和外部平台化（种植网、品牌网、资管网）。

(4) 搭建农科众创平台体系，整合社会研发资源，同时链合内部核心研发创新体系，展开食物链营养源头的研发创新，实现营养源（原粒、原液、原剂）的源头把控，占领研发制高点并进一步推行种植标准化、产品规模化。

(5) 以万个三和体验场、千万个大数据解决方案、千个农业投入品测试场、千个农业技术培训基地为依托，以好肥料的测试体验为基础，打造以种植匠示范户为核心的服务体系，形成以农技人、农资人、种植匠三结合的多层级圈子，最终形成以互联网营销为支撑的新型营销渠道，实现从卖产品到技术营销的转型。

(6) 以透明化、即时化、全员参与化，构建系统的监管体系，规避和消除运营风险。

#### 四、可能面对的风险

##### 1、行业竞争及市场风险

复合肥行业具有轻资产的特性，技术壁垒不高，行业进入门槛较低。随着我国政府逐步取消各项价格干预措施，复合肥行业正处于由政府限制价向完全市场价过渡期，行业竞争日趋激烈。公司不排除因产品价格市场化以及其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。如果公司不能继续维持和扩大优势并不断创新以应对行业竞争，公司的现有行业和市场优势将会减弱。

##### 2、宏观政策风险

目前，国家大力支持本行业发展，出台了多项利好政策，包括化肥生产用电、用气和铁路运输实行的价格优惠政策以及对化肥生产、流通实行的税收优惠政策等，但不能排除以上政策只是暂时性措施的可能，特别是铁路运价近年来多次连续向上调整，使得公司因政策优惠节省的成本费用是否能够继续节省存在着不确定性。公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，及时做出准确判断和科学的决策。

##### 3、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括氯化钾、尿素、氯化铵等基础肥料，占产品生产成本比重较高，原材料价格对公司毛利率水平影响较大。原材料价格的大幅波动仍可能对公司的经济效益产生不利影响。因此，公司存在主要原材料价格发生大幅波动而引致盈利水平波动的风险。

##### 4、经营管理风险

若公司人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，生产管理、技术管理、质量控制、风险管理等能力不能进一步提升以适应公司未来的发展，将会引发相应的管理风险。

##### 5、项目开发风险

由于外部环境不断变化，可能会受到一些不可控因素的负面影响，这些因素包括但不限于：监管部门的核准和许可、外部政策环境变化、行业景气度、资金和技术、人力资源、自然灾害等。此外，公司在项目投资的实施过程中，可能出现项目延期、由于环保要求提升导致投资额超支、经济发展的周期性变化、市场环境发生变化、产品达不到设计指标等问题，都可能影响到项目的可行性和实际的经济效益，进而影响公司的经营业绩、财务状况等情况，有可能导致项目最终实现的效益与预计值之间存在一定的差距，使募集资金投资项目的预期效果不能完全实现。

##### 6、财务风险

当前公司处于快速发展期，各项目的土地、基建、设备、矿产资源等投入资金较大，后续仍有较大资金投入需求，同时公司通过债权融资解决资金需求也导致资产负债率逐年上升。如果未来筹资方面存在障碍，可能会出现财务风险。

##### 7、环保风险

随着国家对环境保护的日益重视以及公众环保意识日益增强,国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规,提高环保标准。由于公司所处行业为化工行业,对环保要求相对较高,公司产品生产过程中处理不当会造成污染环境。此外,随着本次募集资金投资项目的实施,公司“三废”污染物的排放量将会加大,公司将持续增加环保支出,进而可能影响公司的经营业绩。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年09月03日	其他	机构	《巨潮资讯网》www.cninfo.com.cn

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格按照《公司章程》和《未来三年（2018年--2020年）股东回报规划》的规定指定和实施利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2017年权益分派方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 2、2018年权益分派方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 3、2019年权益分派预案：每10股现金派现0.06元，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	5,321,175.76	30,506,781.53	17.44%	0.00	0.00%	5,321,175.76	17.92%
2018 年	0.00	9,237,847.87	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	-103,701,522.41	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用



## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.06
分配预案的股本基数 (股)	886,862,627
现金分红金额 (元) (含税)	5,321,175.76
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	5321175.76
可分配利润 (元)	428,869,944.00
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2019 年权益分派预案: 每 10 股现金派现 0.06 元, 不送红股, 不以公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	邓祖科	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次交易中邓祖科就避免与芭田股份同业竞争事宜作出以下不可撤销的承诺: "一、在本次交易之前, 本人自身没有直接	2015 年 07 月 22 日		正常履行中

		<p>或间接从事与芭田股份、阿姆斯相同或相类似、或相竞争的业务，没有直接或间接以控股或控制任何第三方的形式从事与芭田股份、阿姆斯相同或相类似、或相竞争的业务。</p> <p>二、本人在作为芭田股份股东期间，本人自身不直接或间接从事与芭田股份、阿姆斯相同或相类似、或相竞争的业务，不直接或间接以控股或控制任何第三方的形式从事与芭田股份、阿姆斯相同或相类似、或相竞争的业务。</p> <p>三、本人在作为芭田股份股东期间，如本人及本人控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与芭田股份、阿姆斯经营的业务产生</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>竞争，则本人及本人控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争或可能构成竞争的业务、将产生竞争的业务纳入芭田股份或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与芭田股份、阿姆斯主营业务相同或相类似的业务，以避免同业竞争。</p> <p>四、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，本人愿意承担由此给芭田股份、阿姆斯造成的全部经济损失。”五、本承诺为不可撤销的承诺，本</p>			
--	--	---	--	--	--

			人完全清楚本承诺的法律后果，本承诺如有不实之处，本人愿意承担相应的法律责任。		
	黄培钊	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、在本次交易完成后，本人作为芭田股份控股股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益，或通过他人代本人经营）直接或间接从事与芭田股份（包括其控股公司，下同）相同或相似的业务。二、对于芭田股份的正常生产、经营活动，本人保证不利用控股股东地位损害芭田股份及芭田股份中小股东的利益。三、本人保证上述承诺在本人作为芭田股份控股股东期间持	2015 年 07 月 22 日	正常履行中

			续有效，并不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给芭田股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄培钊	股份限售承诺	在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职半年内不转让其持有的本公司股份。	2007 年 09 月 05 日	在职期间至离职半年内	正常履行中
股权激励承诺	黄培钊、林维声、冯军强、郑宇、徐育康、梅月欣、王晓玲、王克	其他承诺	（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回	2019 年 09 月 10 日		正常履行中

			<p>报措施的执行情况相挂钩。(五) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(六) 本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内公司重大会计政策变更。

### ①新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四、9。本公司自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年1月1日未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同。

本公司于2019年1月1日，将持有的股权投资重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	40,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	40,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列	重分类	重新计量	按新金融工具准则列

	示的账面价值2018年 12月31日			示的账面价值2019年1 月1日
应收票据	200,000.00	-200,000.00		
应收账款	257,836,107.68			257,836,107.68
应收款项融资		200,000.00		200,000.00
其他应收款	19,130,563.20			19,130,563.20
可供出售金融资产-股 权投资	40,000,000.00	-40,000,000.00		
其他权益工具投资		40,000,000.00		40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列 示的账面价值2018年 12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值2019年1 月1日
应收账款	7,433,224.14			7,433,224.14
其他应收款	1,974,186,022.12			1,974,186,022.12
可供出售金融资产-股 权投资	40,000,000.00	-40,000,000.00		
其他权益工具投资		40,000,000.00		40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计 提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
应收账款	26,992,759.89			26,992,759.89
其他应收款	5,723,884.03			5,723,884.03

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计 提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
应收账款	451,750.09			451,750.09
其他应收款	3,452,912.40			3,452,912.40

②财政部于2019年4月发布《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）。于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。



③本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 报告期内公司未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整2019年1月1日财务报表相关项目情况  
合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	125,270,031.30	125,270,031.30	
应收票据	200,000.00		-200,000.00
应收账款	257,836,107.68	257,836,107.68	
应收款项融资		200,000.00	200,000.00
预付款项	148,297,891.82	148,297,891.82	
其他应收款	19,130,563.20	19,130,563.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	296,352,771.05	296,352,771.05	
其他流动资产	53,865,776.22	53,865,776.22	
流动资产合计	900,953,141.27	900,953,141.27	
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
长期股权投资	120,380,226.09	120,380,226.09	
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
固定资产	1,285,778,433.15	1,285,778,433.15	
在建工程	44,071,130.47	44,071,130.47	
无形资产	340,899,137.45	340,899,137.45	
商誉	68,364,503.92	68,364,503.92	
长期待摊费用	67,295,036.27	67,295,036.27	
递延所得税资产	81,541,405.31	81,541,405.31	
其他非流动资产	583,601,476.07	583,601,476.07	
非流动资产合计	2,631,931,348.73	2,631,931,348.73	
资产总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	573,770,000.00	573,770,000.00	
应付票据	50,858,539.00	50,858,539.00	
应付账款	276,366,861.32	276,366,861.32	
预收款项	76,385,580.65	76,385,580.65	

应付职工薪酬	23,274,426.44	23,274,426.44	
应交税费	16,257,016.19	16,257,016.19	
其他应付款	112,833,485.39	112,833,485.39	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	215,000,000.00	
流动负债合计	1,344,745,908.99	1,344,745,908.99	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
长期应付款	11,982,260.16	11,982,260.16	
预计负债			
递延收益	10,822,544.08	10,822,544.08	
递延所得税负债	443,832.49	443,832.49	
其他非流动负债	1,455,000.00	1,455,000.00	
非流动负债合计	274,703,636.73	274,703,636.73	
负债合计	1,619,449,545.72	1,619,449,545.72	
<b>股东权益：</b>			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	
其他权益工具			
资本公积	484,224,947.81	484,224,947.81	
其他综合收益			
盈余公积	106,808,992.61	106,808,992.61	
未分配利润	400,396,167.27	400,396,167.27	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,878,292,734.69	1,878,292,734.69	
少数股东权益	35,142,209.59	35,142,209.59	
股东权益合计	1,913,434,944.28	1,913,434,944.28	
负债和股东权益总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	

## 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	88,186,227.51	88,186,227.51	
应收票据			
应收账款	7,433,224.14	7,433,224.14	
应收款项融资			
预付款项	34,047,001.82	34,047,001.82	
其他应收款	1,974,186,022.12	1,974,186,022.12	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	23,909,416.15	23,909,416.15	
其他流动资产	5,917,410.60	5,917,410.60	
流动资产合计	2,133,679,302.34	2,133,679,302.34	
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
长期股权投资	2,296,332,367.79	2,296,332,367.79	-
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,398,830.91	39,398,830.91	
在建工程	5,254,883.86	5,254,883.86	
无形资产	2,147,987.38	2,147,987.38	
长期待摊费用	16,843,265.31	16,843,265.31	
递延所得税资产	32,780,745.79	32,780,745.79	
其他非流动资产	530,289.66	530,289.66	
非流动资产合计	2,433,288,370.70	2,433,288,370.70	
资产总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	
应付票据	193,708,539.00	193,708,539.00	
应付账款	25,535,182.88	25,535,182.88	
预收款项	95,027.18	95,027.18	
应付职工薪酬	6,975,022.98	6,975,022.98	
应交税费	1,052,392.49	1,052,392.49	
其他应付款	1,576,796,056.02	1,576,796,056.02	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	215,000,000.00	
流动负债合计	2,429,162,220.55	2,429,162,220.55	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
预计负债			
递延收益	2,984,397.35	2,984,397.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	252,984,397.35	252,984,397.35	
负债合计	2,682,146,617.90	2,682,146,617.90	
<b>股东权益：</b>			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	

其他权益工具			
资本公积	482,398,031.15	482,398,031.15	
其他综合收益			
盈余公积	102,097,308.14	102,097,308.14	
未分配利润	413,463,088.85	413,463,088.85	
股东权益合计	1,884,821,055.14	1,884,821,055.14	
负债和股东权益总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司1家、无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期新纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市芭田农业生态工程有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00		100.00	设立

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司1家、无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期不再纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	沈阳市	沈阳市	化工	68.00		68.00	合并

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴丽丽，李松清
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
和原生态与新疆正义农业科技有限公司、李献民买卖合同纠纷一案，和原生态已起诉两被告支付货款及资金占用利息。	1,211.07	否	判决已生效	一审判决新疆正义支付和原生态1,211.07万元及违约金，新疆正义、李献民自动撤回上诉	正在执行中		
公司与朱慈柱合同纠纷一案，朱慈柱起诉本公司支付佣金费用	638.47	是	判决已生效	二审判决已结束，公司支付朱慈柱638.47万元，目前正在申请再审。	正在执行中		

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳市芭田生态	其他	1、在探矿权利息	其他	1、全体董事、监	2019年04月20	《巨潮资讯网》

工程股份有限公司		资本化处理不规范。2、在销售返利的会计处理不规范。3、在递延所得税资产确认审慎性不足，部分递延所得税资产确认不当。4、在子公司业绩补偿款的会计处理不准确。		事和高级管理人员应加强对证券法律法规的学习，强化规范运作意识，健全内部控制制度，加强信息披露管理，切实提高公司规范运作水平。2、公司应对探矿权利息、销售返利、业绩补偿款、递延所得税资产等事项在财务核算和列报存在的问题进行纠正。3、公司应加强财务会计基础工作，提升会计核算水平，增强合规意识，确保成本、费用、资产等事项会计核算的规范性。	日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
----------	--	---	--	---	---	---

## 整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

## 问题一、探矿权利息资本化处理不规范

## 整改措施：

公司已于前期进行了财务自查，并对上述会计差错事项按照追溯重述法进行了更正。公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审字【2019】第0300号）。公司于2019年04月18日召开的第六届董事会第十九次会议(临时)及第六届监事会第十四次会议（临时）审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事发表了意见，具体内容详见公司于2019年04月20日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（网址为：<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司针对上述事项，进一步梳理公司相关制度并优化财务人员流动及工作交接的相关规定，最大程度地减少人员流动对公司业务的影响，保证公司财务信息的真实、准确。

公司财务部认真总结本次差错更正事项的教训，根据公司实际业务情况，加强对《企业会计准则》尤其是《企业会计准则第6号——无形资产》、《企业会计准则第17号——借款费用》相关规定的学习培训，提高在成本、费用等重要事项涉及的会计政策、会计核算制度及方法等方面的专业能力，严格按照规定审慎进行专业判断。

整改责任人：董事长、财务总监

整改完成时间：已完成整改，后续将持续落实整改措施。

**问题二、销售返利的会计处理不规范****整改措施：**

公司已于前期进行了财务自查，并对上述会计差错事项按照追溯重述法进行了更正。公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审字【2019】第0300号）。公司于2019年04月18日召开的第六届董事会第十九次会议(临时)及第六届监事会第十四次会议（临时）审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事发表了意见，具体内容详见公司于2019年04月20日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（网址为：<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司针对上述事项，根据公司销售返利政策实际情况，组织财务人员、销售高管加强对《企业会计准则》、会计基础工作规范的学习培训，进一步梳理公司销售返利核算流程并加大销售部门与财务部门沟通协调的及时性，尤其是对公司的业务信息及财务信息流转进行梳理，以提高部门信息传递效率，确保财务工作人员能够理解所负责财务模块的账务循环各个节点所需的支撑凭证，深入理解前端业务的操作流程，逐步实现对前端业务的监督和管理，以增强财务会计核算工作的准确性、及时性、完整性。

整改责任人：董事长、财务总监、销售总经理

整改完成时间：已完成整改，后续将持续落实整改措施。

**问题三、递延所得税资产确认审慎性不足，部分递延所得税资产确认不当****整改措施：**

公司已于前期进行了财务自查，并对上述会计差错事项按照追溯重述法进行了更正。公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审字【2019】第0300号）。公司于2019年04月18日召开的第六届董事会第十九次会议(临时)及第六届监事会第十四次会议（临时）审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事发表了意见，具体内容详见公司于2019年04月20日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（网址为：<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司针对上述事项，进一步梳理公司相关制度并优化财务人员流动及工作交接的相关规定，最大程度地减少人员流动对公司业务的影响，保证公司财务信息的真实、准确。

公司财务部认真总结本次差错更正事项的教训，根据公司实际业务情况，加强对《企业会计准则》尤其是《企业会计准则第18号——所得税费用》规定的学习培训，提高在会计核算制度及方法等方面的专业能力，完善手续、依据，严格按照规定进行业务操作。

整改责任人：董事长、财务总监

整改完成时间：已完成整改，后续将持续落实整改措施。

**问题四、子公司业绩补偿款的会计处理不准确****整改措施：**

公司已于前期进行了财务自查，并对上述会计差错事项按照追溯重述法进行了更正。公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审字【2019】第0300号）。公司于2019年04月18日召开的第六届董事会第十九次会议(临时)及第六届监事会第十四次会议（临时）审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事发表了意见，具体内容详见公司于2019年04月20日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（网址为：<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司财务部认真总结本次差错更正事项的教训，针对具体业务情况，加强对《企业会计准则》尤其是

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》的学习培训，提高在会计核算制度及方法等方面的专业知识，增强理解新业务的能力，严格按照规定审慎进行专业判断和估计。

整改责任人：董事长、财务总监

整改完成时间：已完成整改。

其他部分事项的会计处理问题

整改措施：

公司已于前期进行了财务自查，并对上述会计差错事项按照追溯重述法进行了更正。公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市芭田生态工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审字【2019】第0300号）。公司于2019年04月18日召开的第六届董事会第十九次会议(临时)及第六届监事会第十四次会议（临时）审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事发表了意见，具体内容详见公司于2019年04月20日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（网址为：<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司针对上述事项，进一步梳理公司相关制度并优化财务人员、管控稽查人员流动及工作交接，最大程度地减少人员流动对公司业务的影响，保证公司财务信息的真实、准确。

公司财务部、管控稽查部、子公司认真总结本次差错更正事项的教训，根据公司实际业务情况，加强对《企业会计准则》尤其是《企业会计准则第4号——固定资产》、基本建设项目竣工决算的学习培训，提高在资产、费用等重要事项涉及的会计政策、会计核算制度及方法等方面的专业能力，严格按照规定进行业务操作。

整改责任人：董事长、财务总监、管控稽查部、子公司总经理

整改完成时间：已完成整改，后续将持续落实整改措施。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用



公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	564.13	0	0
合计		564.13	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

芭田股份秉承“喂育植物最佳营养，守护人类健康源头”的企业使命，以“芭田，食物链营养专家，好肥料，是行善，是立德”为品牌文化，确立“缺啥，补啥，吃好不浪费，吃好人健康”的科学施肥理念，研发生产科技、生态、环保的新型肥料，为植物提供全面合理的营养，为农民提供完善的技术支持和售后服务，让农民种植出营养、安全、健康的农产品，赢得了广大农民朋友的信赖。

公司坚定的认为肥料作为“粮食的粮食”，它既是人类食品营养来源的第一关，也是资源循环利用的最后一关，所以肥料的安全与营养，与人类的营养与健康、农业环境的友好、自然环境的和谐，都有着非常密切的关系；可以说肥料行业是一个事关全人类健康的行业；公司很早就认识到所在行业对人类营养与健康的重要意义，一直将公司产品的安全与营养，作为实现企业价值和长远发展的根本，围绕“给植物吃好，让人类健康”的理念，公司在原材料保障、技术创新、产品研发、品牌文化传播等方面开展了一系列的工作，沿着“产品——产品链——生态链”的路径，发展成为以生物技术为主导的环保型生态企业和有机品牌种植企业，为中国农业生态圈的做大做强不懈努力。芭田公司始终坚持“依托自身技术和服务，帮助广大农户种出高品质农产品，为消费者提供优质、安全、营养的农产品”为己任，承担起“食物链营养专家”的使命，履行企业的神圣社会责任。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

- 1、在全国各地建设孝文化体验基地，举办“孝文化”主题系列活动；传承孝道文化，弘扬孝德传统。
- 2、向全国农技推广中心提供现金及肥料产品支持，共同推广农业发展新技术。
- 3、第二十届助子成才公益活动，公益活动投入金额资助25名考上大学的应届贫困农家学子，帮助他们实现大学梦。截止本报告期内芭田的“助子成才”活动，已为1425人提供逾732.5万元助学扶持，已经成为农民心中的一个品牌公益活动。这场没有终点的爱心接力，会在数字持续不断的增加中延续、传承！
- 4、芭田“种好，就做芭田状元”活动，在全国范围内，评选先进种植技术的大户，为种植者赋能，并提供物资，让他们种好、卖好，生活好。
- 5、其他。

### (2) 年度精准扶贫概要

- 1、在全国各地建设孝文化体验基地，举办“孝文化”主题系列活动；传承孝道文化，弘扬孝德传统。
- 2、2019年向全国农技推广中心提供现金34万及肥料产品，共同推广农业发展新技术。
- 3、2019年第十九届助子成才公益活动，公益活动投入12.5万资助25名考上大学的应届贫困农家学子，帮助他们实现大学梦。截止本报告期内芭田的“助子成才”活动，已为1425人提供逾732.5万元助学扶持，已经成为农民心中的一个品牌公益活动。这场没有终点的爱心接力，会在数字持续不断的增加中延续、传承！
- 4、2019年芭田“种好，就做芭田状元”活动，在全国范围内，评选先进种植技术的大户，为种植者赋能，并提供价值约2万元的物资，让他们种好、卖好，生活好。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	46.5
2.物资折款	万元	2
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	25
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	12.5
4.2 资助贫困学生人数	人	25
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

- 1、2020年期间在全国各地建设孝文化体验基地，举办“孝文化”主题系列活动；传承孝道文化，弘扬孝德传统。
- 2、2020年期间向全国农技推广中心提供现金及肥料产品支持，共同推广农业发展新技术。
- 3、2020年期间第二十届助子成才公益活动，公益活动投入金额资助25名考上大学的应届贫困农家学子，帮助他们实现大学梦。截止本报告期内芭田的“助子成才”活动，已为1425人提供逾732.5万元助学扶持，已经成为农民心中的一个品牌公益活动。这场没有终点的爱心接力，会在数字持续不断的增加中延续、传承！
- 4、2020年期间芭田“种好，就做芭田状元”活动，在全国范围内，评选先进种植技术的大户，为种植者赋能，并提供物资，让他们种好、卖好，生活好。
- 5、其他。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
贵州芭田生态工程有限公司	水污染物： 包含 pH、SS、COD、氟化物、总磷、氨氮、总氮	有组织排放	1 个	清净下水排放口	pH: 6-9、 SS: 30mg/l、 COD: 70 mg/l、氟化物: 15 mg/l、总磷: 0.5mg/l、氨 氮: 15 mg/l	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	-	-	无
贵州芭田生态工程有限公司	大气污染物：二氧化硫、颗粒物、氟化物、二氧化氮	有组织排放	二氧化硫、颗粒物、氟化物均为 1 个，二氧化氮为 2 个	二氧化硫、颗粒物：锅炉尾气排放口；氟化物：硝酸磷肥尾气排放口；二氧化氮：锅炉尾气排放口和硝酸尾气排放口	二氧化硫：200mg/m <sup>3</sup> 、 颗粒物：30 mg/m <sup>3</sup> 、氟 化物：9.0 mg/m <sup>3</sup> 、二 氧化氮：分 别是 100 mg/m <sup>3</sup> 和 200mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准	-	二氧化硫： 84.672t/a、 颗粒物： 26.64t/a、氟 化物： 1.584t/a、二 氧化氮： 72.072t/a 和 46224t/a	无
贵州芭田生态工程有限	噪声	-	-	-	昼 65 dB(A) 夜 55 dB(A)	工业企业厂界噪声排放	-	-	-

公司						标准			
徐州市芭田生态工程有限公司	水污染物: 包含 pH、SS、COD、NH3-N、TP	经污水处理站处理后排放至沛县大屯煤电公司污水处理厂	1 个	公司南门北侧	pH: 8.3、SS: 45.5mg/l、COD: 55.4 mg/l、NH3-N: 2.06 mg/l、TP: 0.38 mg/l	《污水综合排放标准》	-	pH: 无纲量、SS: 0.42t/a、COD: 0.6 t/a、NH3-N: 0.09 t/a、TP: 无纲量	无
徐州市芭田生态工程有限公司	大气污染物: 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	1 个	锅炉废气排放口	二氧化硫: 175、氮氧化物: 179、颗粒物: 47	《锅炉大气污染物综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》	-	二氧化硫: 3.07t/a、氮氧化物: 6.42 t/a、颗粒物: 9.4 t/a	无
徐州市芭田生态工程有限公司	噪声	-	-	-	昼 63dB(A) 夜 51dB(A)	《工业企业厂界噪声标准》	-	-	-
深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司	水污染物: 包含 pH、色度、悬浮物、化学需氧量、氨氮、磷酸盐	有组织排放	1 个	污水处理站	pH:6.88 色度: 无色透明 悬浮物: <4mg/l 化学需氧量: <5mg/l 氨氮: 0.42mg/l 磷酸盐: 0.01mg/l	二氧化硫: 未检出 颗粒物: 未检出 氮氧化物: 26.48mg/N m3	-	pH:6-9 色度: 60mg/l 悬浮物: 100mg/l 化学需氧量: 110mg/l 氨氮: 15mg/l 磷酸盐: 1.0mg/l	无
深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司	大气污染物: 二氧化硫、颗粒物、氮氧化物	有组织排放	1 个	锅炉废气排放口	二氧化硫: 未检出 颗粒物: 26.48mg/N m3	锅炉大气污染物排放标准 GB13271--2014	-	二氧化硫: 500mg/m3 颗粒物: 120mg/m3 氮氧化物: 20mg/m3	无
深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司	噪音	-	-	-	昼 65 dB(A) 夜 55 dB(A)	工业企业厂界噪声排放标准	-	-	-

防治污染设施的建设和运行情况

公司已建成污水处理站和锅炉烟气净化系统，目前均持续正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

关于贵州，现已于2013年8月完成《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程环境影响报告书》，2017年3月公司完成环保验收，2017年12月完成《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程环境影响后评价报告书》，并备案州、县环保局。2017年12月4日成功办理贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程（一期）《贵州省排放污染物许可证》。

关于徐州，已于2005年9月完成《徐州市芭田生态有限公司年产复合肥60万吨生产线环境影响报告表》，2008年8月20日通过建设项目竣工环保验收工作，并已取得排污许可证（证书编号：320322-2017-000034-A，有效期限：自2017年8月8日起至2020年8月7日止）。

关于松岗分公司，已于2005年1月完成《深圳市芭田生态工程股份有限公司年产复合肥50万吨生产线环境影响报告书》，2008年8月20日通过建设项目竣工环保验收工作，并已取得排污许可证（证书编号：4403062016000039，有效期限：自2017年3月14日起至2020年3月13日止）。后期于2019年12月9日由深圳市生态环境局宝安管理局续发排污许可证（证书编号：91440300892345126D001U，有效期限：自2019年12月9日起至2022年12月8日止）。

#### 突发环境事件应急预案

关于贵州，公司编写有《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥（一期）工程建设项目突发环境事件应急预案》并于2016年2月27日备案登记。每年定期举行相关应急演练，不定期进行一些专项演练，提高应急处置能力，完善应急机制。

关于徐州，地方环保部门未提出相关突发环境事件应急预案备案要求，公司已开始制订相关应急救援处置程序文件，预计9月中旬完成。

关于松岗分公司，公司编写有《深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司突发环境事件应急预案》，并于2018年12月28日编制完成，于2019年1月17日备案登记。每年定期举行相关应急演练，不定期进行一些专项演练，提高应急处置能力，完善应急机制。

#### 环境自行监测方案

关于贵州，公司安环部正在按照相关要求开展《贵州芭田生态工程有限公司自行监测方案》拟定工作，预计于8月底完成。

关于徐州，公司环评文件及批复中未要求开展环境自行监测。每年地方环保部门委托第三方进行监督性监测，另污水处理站每日自行测定pH等数据。

关于松岗分公司，公司环评文件及批复中未要求开展环境自行检测。每年地方环保部门委托第三方进行监督性检测，另公司自行检测：pH、COD、氨氮等数据。

#### 其他应当公开的环境信息

关于贵州，公司清浄下水排口、锅炉尾气排口、硝酸尾气排口在线监测实时数据上传公开。

关于徐州，污水处理站、锅炉烟气均已安装在线实时监测系统，监测项目为：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物，数据实时上传环保部门公开。

关于松岗分公司，污水处理站废气排放口、pH、COD、氨氮、磷酸盐在线检测实时数据上传市场环境检测站已公开。

#### 其他环保相关信息

无。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

根据沈阳芭田希杰生态科技有限公司（以下简称芭田希杰公司）股东希杰（沈阳）生物科技有限公司的申请，沈阳市沈北新区人民法院受理芭田希杰公司强制清算，指定北京大成（沈阳）律师事务所担任芭田希杰公司清算组。芭田希杰公司的债权人应自2019年7月25日前，向芭田希杰公司清算组申报债权，书面说明债权数额、有无财产担保及是否属于连带债权，并提供相关证据材料。未在上述期限内申报债权的，可以在清算程序终结前补充申报，对此前已进行的分配无权要求补充分配，同时要承担为审查和确认补充申报债权所产生的费用。未申报债权的，不得依照《中华人民共和国公司法》及司法解释规定的程序行使权利。芭田希杰公司的债务人或者财产持有人应当向芭田希杰公司清算组清偿债务或交付财产。芭田希杰公司清算组定于2019年8月9日上午9时在北京大成（沈阳）律师事务所（地址：沈阳市沈河区青年大街1号恒隆广场42层）召开第一次债权人会议。

内容详见《巨潮资讯网》[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于控股子公司沈阳芭田希杰生态科技有限公司收到清算组公告书的公告》（编号19-41）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	243,701,123	27.48%				-50,059,198	-50,059,198	193,641,925	21.83%
3、其他内资持股	50,210,235	5.66%				-50,167,460	-50,167,460	42,775	0.00%
其中：境内法人持股	1,155,866	0.13%				-1,155,866	-1,155,866	0	0.00%
境内自然人持股	49,054,369	5.53%				-49,011,594	-49,011,594	42,775	0.00%
4、外资持股	193,490,888	21.82%				108,262	108,262	193,599,150	21.83%
境外自然人持股	193,490,888	21.82%						193,599,150	21.83%
二、无限售条件股份	643,161,504	72.52%				50,059,198	50,059,198	693,220,702	78.17%
1、人民币普通股	643,161,504	72.52%				50,059,198	50,059,198	693,220,702	78.17%
三、股份总数	886,862,627	100.00%						886,862,627	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

5%以上股东来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）于2019年12月10日签署《股份转让的协议书》，转让70,426,742股（占公司总股本7.94%）于叶锡如先生，截至目前为止，暂未完成过户相关手续。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况



适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	63,548	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	67,105	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄培钊	境外自然人	29.08%	257,927,851		193,445,888	64,481,963	质押	172,960,000

来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.94%	70,426,742		0	70,426,742		
黄林华	境内自然人	4.02%	35,658,172		0	35,658,172		
墨脱县诚长投资有限责任公司	境内非国有法人	0.76%	6,722,966		0	6,722,966		
卢迎晨	境内自然人	0.54%	4,802,000		0	4,802,000		
王倩倩	境内自然人	0.43%	3,800,000		0	3,800,000		
刘巧玲	境内自然人	0.34%	3,015,801		0	3,015,801		
高智君	境内自然人	0.34%	2,994,100		0	2,994,100		
邓祖科	境内自然人	0.32%	2,841,000		0	2,841,000		
广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金	其他	0.29%	2,600,000		0	2,600,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）的股权，黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他（她）们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）	70,426,742	人民币普通股	70,426,742					
黄培钊	64,481,963	人民币普通股	64,481,963					
黄林华	35,658,172	人民币普通股	35,658,172					
墨脱县诚长投资有限责任公司	6,722,966	人民币普通股	6,722,966					
卢迎晨	4,802,000	人民币普通股	4,802,000					
王倩倩	3,800,000	人民币普通股	3,800,000					
刘巧玲	3,015,801	人民币普通股	3,015,801					
高智君	2,994,100	人民币普通股	2,994,100					
邓祖科	2,841,000	人民币普通股	2,841,000					
广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以	上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、							

及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	黄佩淑分别持有来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）的股权，黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄培钊	中国	是
主要职业及职务	参见第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况之任职情况总的董事会成员简历。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

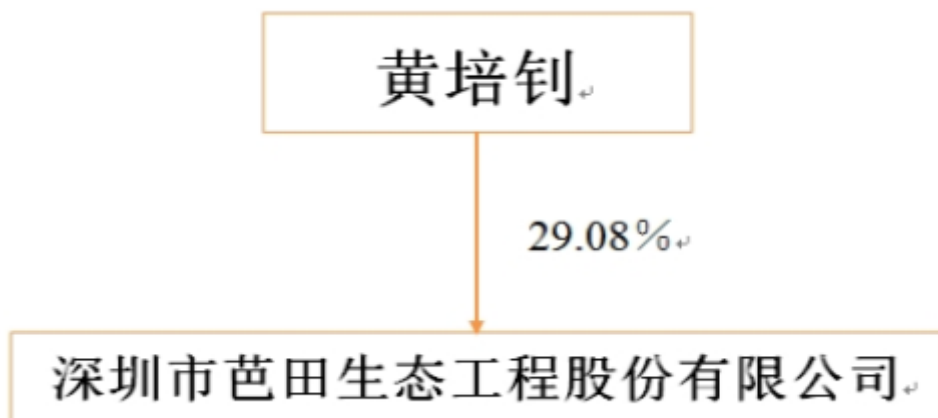
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄培钊	本人	中国	是
黄林华	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	参见第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况之任职情况总的董事会成员简历。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄培钊	董事长、 总裁	现任	男	60	2001年 07月09 日	2022年 09月10 日	257,927,8 51				257,927,8 51
林维声	董事、副 董事长	现任	男	51	2001年 07月09 日	2022年 09月10 日	204,349				204,349
冯军强	董事、副 总裁	现任	男	58	2013年 08月11 日	2022年 09月10 日					
郑宇	董事、董 事会秘书	现任	男	36	2017年 12月26 日	2022年 09月10 日					
徐育康	董事	现任	男	71	2004年 07月29 日	2022年 09月10 日					
穆光远	董事	现任	男	36	2019年 09月10 日	2022年 09月10 日					
梅月欣	独立董事	现任	女	56	2019年 09月10 日	2022年 09月10 日					
王克	独立董事	现任	男	64	2014年 09月12 日	2020年 09月12 日	10,000				10,000
王晓玲	独立董事	现任	女	44	2014年 09月12 日	2020年 09月12 日					
吴健鹏	监事会主 席	现任	男	52	2016年 01月19 日	2022年 09月10 日					
赖玉珍	监事	现任	女	60	2013年	2022年					

					08月11日	09月10日					
魏启乔	监事	现任	男	51	2013年08月11日	2022年09月10日					
吴益辉	常务副总裁	现任	男	51	2017年04月26日		47,034				47,034
华建青	副总裁	现任	男	59	2019年09月10日						
胡茂灵	财务总监	现任	男	47	2017年08月25日						
合计	--	--	--	--	--	--	258,189,234	0	0		258,189,234

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹健	董事	任期满离任	2019年09月10日	任期已满。
何晴	独立董事	任期满离任	2019年09月10日	任期已满。
穆光远	董事	任免	2019年09月10日	新任命董事。
梅月欣	独立董事	任免	2019年09月10日	新任命独立董事。
华建青	副总裁	任免	2019年09月10日	新任命副总裁。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (一) 董事会成员

**黄培钊先生**，汉族，1960年7月出生，植物营养学博士，高级农艺师，中国国籍。1992年3月至2001年8月，在深圳市芭田复合肥有限责任公司任农艺师、副厂长、总经理、董事长兼总经理；2001年7月至2007年10月任深圳市芭田生态工程股份有限公司董事长兼总经理；2009年6月起兼任和原生态控股股份有限公司董事长；2007年11月至今任本公司董事长、总裁。先后担任中国人民政治协商会议深圳市第三届、第四届、第五届委员，2004年被国家标准化委员会聘请为“全国肥料和土壤调理剂标准化技术委员会委员”，2004年至2019年先后出任广东省肥料协会理事会副会长、会长。2001年7月至今任深圳市芭



田生态工程股份有限公司第一、第二、第三、第四、第五、第六、第七届董事会董事长。

**林维声先生**，汉族，1969年10月生，1988年9月至1992年7月，华南农业大学园艺系本科，中国国籍。1992年7月至1997年9月在深圳市农科中心任农艺师；1997年9月至2003年6月任深圳市诺普信农化股份有限公司PMC经理、采购部经理；2003年7月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司采购部经理；2008年6月至2011年5月任深圳市芭田生态工程股份有限公司采购部经理、国际贸易部经理；2011年5月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司采购中心总监，2015年1月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司总裁助理。2001年7月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第一、第二、第三、第四、第五、第六、第七届董事会副董事长。

**冯军强先生**，汉族，1962年11月出生，1983年7月毕业于太原工学院无机化工专业，学士学位。中国国籍。1983年7月至1995年2月任天脊集团硝酸厂主任/科长；1995年2月至2002年3月任天脊集团硝酸厂主任工程师。2002年3月至2006年5月任天脊集团技术中心开发部主任；2006年5月至2013年4月任天脊集团技术中心副主任。2013年7月至2015年4月任深圳市芭田生态工程股份有限公司总裁助理；2015年4月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司副总裁；2013年8月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五、第六、第七届董事会董事。

**郑宇先生**，汉族，中国国籍，1984年10月出生。华中科技大学双学士学位，香港理工大学工商管理硕士，香港浸会大学传播学硕士。持有深交所董事会秘书资格证书。2007年9月至2010年1月，任深圳市九富投资顾问有限公司项目经理；2010年2月至2017年12月，任深圳天源迪科信息技术股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表。2017年12月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会秘书，第六、第七届董事会董事。

**穆光远先生**，汉族，1984年7月出生，2009年毕业于东北农业大学生物技术（微生物）专业获学士学位，中国国籍。2008年6月-2009年8月中国农业科学院任职助理研究员；2009年6月-2010年11月北京启高生物科技有限公司任职副总经理；2010年12月-2013年6月上海子望贸易有限公司任职总裁助理；2013年7月-至今 深圳市芭田生态工程股份有限公司任职研发部门平台经理。2019年9月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第七届董事会董事。

**徐育康先生**，汉族，1949年9月出生，1982年，毕业于西南政法学院法律系，获得学士学位，中国国籍；1982年起在深圳市司法局从事律师工作；1984年，取得司法部颁发的律师资格证书；1989年至1991年任深圳国际商务律师事务所副主任律师；1991年至1993年，任深圳市对外经济律师事务所副主任律师；1993年至1998年，信达律师事务所合伙人、主任律师；1996年起，兼任深圳仲裁委员会仲裁员；1996年，被评为广东十佳律师之一。现任广东晟典律师事务所合伙人律师。2001年7月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第一、第二、第三、第四、第五、第六、第七届董事会董事。

**梅月欣女士**，汉族，1964年8月出生，本科学历，2013年9月毕业于北京大学EMBA，高级会计师、中国注册会计师，中国国籍。1986年7月至1995年7月任杭州电子工业学院讲师，1995年7月至2012年8月任会计师事务所高级经理兼副主任会计师，2012年8月至2019年11月为瑞华会计师事务所合伙人。2003年5月至2009年7月任深圳市振业（集团）股份有限公司独立董事。2010年5月至2012年9月任深圳信隆实业股份有限公司独立董事。2015年5月至2018年5月任深圳市维业装饰集团股份有限公司独立董事。2013年9月至2019年9月任深圳市通产丽星股份有限公司独立董事。2016年10月至今任深圳市今天国际物流技术股份有限公司独立董事，2017年4月至今任深圳市农产品集团股份有限公司独立董事。2017年4月至今任深圳中青宝互动网络股份有限公司独立董事。2019年9月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第七届董事会独立董事。

**王晓玲女士**，汉族，1976年2月生，研究生学历，2010年6月毕业于武汉大学保险与社会保障专业博士，副教授职称，中国国籍。1999年7月至2003年6月在招商证券经纪业务总部营业部、经纪业务总部从事证券业务运营和风险管理，获证券从业人员资格；2006年至今任深圳大学经济学院风险管理与保险系教师。2014年9月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五、第六、第七届董事会独立董事。

**王克先生**，汉族，1956年11月出生，大专学历，历任吉林日报记者；中国深圳外贸集团有限公司总经理办公室科长；1993年9月至今任深圳市明天形象策划有限公司总经理；1993年9月至今任深圳市明天创业投资管理有限公司董事长；2001年至2008年任深圳市芭田生态工程股份有限公司独立董事；2013年至今任福建龙洲运输股份有限公司独立董事。2014年9月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五、第六、第七届董事会独立董事。

## （二）监事会成员

**吴健鹏先生**，汉族，1968年1月出生，高中学历；1992年8月至1999年12月任深圳帝豪酒店、香港东兴集团总裁助理。2000年1月至2010年2月任深圳思思乐食品有限公司副总经理。2010年3月至今任深圳市琨伦创业投资有限公司总经理。2016年1月至今任公司第五届、第六、第七届监事会主席。

**赖玉珍女士**，汉族，1960年2月出生，大专学历，中国国籍。1976年8月至1979年1月任韶关市冶金局山蕉果场会计；1980年1月至1982年4月任韶关市黄岗钢铁厂单位会计；1982年5月至1984年12月任韶关市第一塑料厂出纳职务；1985年1月至1989年12月任深圳市银湖旅游中心主管会计职务；1990年1月至1992年12月任深圳山峰联合企业公司财务经理职务；1993年1月至2012年7月任深圳市鹏城会计师事务所有限公司副主任会计师职务、合伙人；2001年至2008年担任深圳市芭田生态工程股份有限公司独立董事；2012年8月至今担任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。2013年8月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五届、第六、第七届监事会监事。

**魏启乔先生**，男，1969年生，高中学历。1988年7月至1989年9月任广东顺德电饭锅厂工人；1989年9月至1997年3月任广州华南农业大学劳动服务公司业务员；1997年4月至1998年12月任深圳市芭田复合肥有限公司业务员；1999年1月至2002年11月任深圳市芭田复合肥有限公司业务主办；2002年1月至2010年9月任深圳市芭田生态工程股份有限公司销售部经理；2010年9月至2012年3月任深圳市芭田生态工程股份有限公司有机肥系总经理；2012年3月至今任和原生态控股股份有限公司总经理。2013年8月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五届、第六、第七届监事会职工监事。

## （三）高管成员

**吴益辉先生**，汉族，1969年1月出生，本科学历，中国国籍。1990年至1994年任深圳市福田区工贸公司企管部经理；1994年至1997年任深圳市群力经济技术发展公司总经理助理、企业管理部经理；1998年至2001年任深圳市东方明珠（集团）股份有限公司物业管理公司副总经理、党支部书记、黄木岗管理处经理；2001年至2005年任深圳市芭田生态工程股份有限公司副总经理、董事会秘书；2005年至2012年任深圳市芭田生态工程股份有限公司副总裁、董事会秘书；2006年至今任贵港市芭田生态有限公司董事长；2012年至今任贵州芭田生态工程有限公司董事长；2012年至2017年任深圳市芭田生态工程股份有限公司总裁特别助理；2017年4月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司常务副总裁。

**华建青先生**，汉族，1961年12月出生，1982年7年毕业于西南交通大学应用力学本科学历；1993年4月毕业于北京交通大学实验力学硕士研究生学历。中国国籍。2004年4月至2014年12月任深圳市芭田生态工程股份有限公司人力资源部经理、人力中心总监；2007年7月至2013年任深圳市芭田生态工程股份有限公司第三届、第四届监事会职工代表监事。2013年至2015年任深圳市芭田生态工程股份有限公司第五届董事会董事；2015年1月至今在深圳市芭田生态工程股份有限公司任总裁助理；2019年9月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司副总裁。

**胡茂灵先生**，汉族，1973年生，中国国籍。取得安徽科技学院本科学历、中山大学硕士学位，会计师职称。1999年1月至2012年4月在广东美的集团股份有限公司先后任财务主管、财务经理、财务部长；2012年4月至2016年2月在东莞市擎祥餐饮管理有限公司任财务总监；2016年4月至2017年8月在深圳市富安娜家居用品股份有限公司任销售财务总监；2017年8月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐育康	广东晟典律师事务所	律师	2001年06月01日		是
王克	深圳明天创业投资集团	董事长	2000年01月01日		是
王克	深圳市企业转型升级促进会	会长	2016年01月01日		是
王晓玲	深圳易尚展示股份有限公司	独立董事	2019年03月21日	2022年03月21日	是
王晓玲	奥雅设计股份有限公司	独立董事	2018年07月25日	2021年07月25日	是
梅月欣	深圳市农产品集团股份有限公司	独立董事	2017年04月13日	2020年04月13日	是
梅月欣	深圳中青宝互动网络股份有限公司	独立董事	2017年04月26日	2020年04月26日	是
梅月欣	深圳市今天国际物流技术股份有限公司	独立董事	2016年10月26日	2022年10月25日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### （一）决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责董事、高级管理人员薪酬制定、考核及薪酬执行监督等工作。薪酬与考核委员会审议通过董事及高级管理人员薪酬后，提交董事会讨论审议，独立董事发表独立意见。公司董事、监事酬在分别经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议批准。

（二）确定依据公司董事、监事及高级管理人员薪酬根据《公司章程》、《董事、监事薪酬管理制度》及《高级管人员薪酬管理制度》等相关规定，结合公司经营业绩、经营规模并参照所处行业、深圳地区及同行业上市公司的薪酬水等综合因素确定。公司实行激励与约束并存的薪酬制度，董事及高级管理人员薪酬由基本薪酬与绩效薪酬构成。

（三）实际支付情况报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬按照前述规定履行审批决策程序，并严格按照审批结果发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

黄培钊	董事长、总裁	男	60	现任	71.85	否
林维声	董事、副董事长	男	51	现任	37.36	否
冯军强	董事、副总裁	男	58	现任	51.76	否
郑宇	董事、董事会秘书	男	36	现任	44.17	否
穆光远	董事	男	36	现任	5.25	否
徐育康	董事	男	71	现任	4	否
曹健	董事	男	57	离任	2.7	否
梅月欣	独立董事	女	56	现任	2.48	否
王克	独立董事	男	64	现任	8	否
王晓玲	独立董事	女	44	现任	8	否
何晴	独立董事	女	46	离任	5.4	否
吴健鹏	监事	男	52	现任	4	否
赖玉珍	监事	女	60	现任	4	否
魏启乔	监事	男	51	现任	42.25	是
吴益辉	常务副总裁	男	51	现任	61.93	否
华建青	副总裁	男	59	现任	12.34	否
胡茂灵	财务负责人	男	47	现任	55	否
合计	--	--	--	--	420.49	--

注：董事、监事和高级管理人员报酬为任期内报酬

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	477
主要子公司在职员工的数量（人）	1,930
在职员工的数量合计（人）	2,407
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,407
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,284
销售人员	410

技术人员	409
财务人员	53
行政人员	251
合计	2,407
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	24
本科	273
大专	528
高中及以下	1,575
合计	2,407

## 2、薪酬政策

（1）2019年公司采取中长期激励与短期激励相结合的薪酬政策，保留骨干员工；物质激励与荣誉授予相结合，公司设有业绩标兵、创新标兵、执行力标兵、品牌员工、十孝员工等荣誉称号，分月度及年度进行评选，并在公司大会上公开表彰。月度现金激励保持原有岗位薪酬与绩效考核业绩挂钩基础上，增加岗位重点工作评价，持续推动员工六通道发展机制，引导员工发挥自身优势，优势产出最大化，构建员工多通道发展职业发展路径；

（2）持续推进狼性思维，每月根据当月各岗位重点工作目标设定增量目标奖励及关键指标达标奖励，奖励先进，树立标杆；持续优化快乐团队构建机制，员工快乐活动平均2次/月，形成公司层面文化活动与部门层面文娱活动相结合的多重方式，劳逸结合，增强团队凝聚力，增强员工满意度、敬业度；

（3）推行研发创新成果内部交易，研发组织去行政化，推进平台经理制，按项目/技术自由组合平台，研发人员可多平台共享专业技术，实现技术成果转化；继续研发创新激励奖励，即按专利授权、创新研发成果、一日一设想等创新目标达成率核算创新奖励。优化研发新产品奖励方案，根据新产品在市场表现，与新产品销量挂钩。

## 3、培训计划

### 一、对内：以培训代替管理，提升营销效率

#### 1、以各营销公司为主体，构建以营销大区为基本单位的营销培训体系：

1. 培训双轨制：建立商学院+营销公司双轨制运行机制，商学院负责通用课程培训（岗位素质能力提升、公司政策/规则/制度、平台应用、新品推广及公司层面年度重点工作）及入职培训绩效；营销公司负责月度重点工作培训绩效（落地方法、实施案例），通过跟踪培训计划及实施，推动各大区重点工作落地；
2. 大区总监责任制：A、将大区集训作为各大区总监首要职责，纳入其月度绩效测评，并作为年度晋级、晋升依据之一（建立总监评级及激励标准）；B、持续运作大区集训月度PK机制，每月/五天对大区集训PK结果进行公示，月底兑现奖罚。

培训专员督导制：在各营销公司配置一名培训专员，实行商学院+营销公司双重考核，业绩线由营销公司考核，业务线由商学院对接指导，培训专员负责在对重点区域进行巡回培训指导、跟踪测评，协助大区提升月度培训效果。

## 2、推动大区月度集训的常态化经营：

1. 模块标准化：A、商学院完善《营销大区月度集训指引》，将培训前、中、后各模块进行标准化，并将指引培训到大区总监；B、月度通用管理类课程：商学院通过“建立模块、培训模块、输出模块”的方式，让大区总监会做（如各级会销模块标准化、管理规则课程持续更新）；C、月度大区总监培训中增加《大区集训要点说明》的定向培训，让大区总监掌握本月集训的关键点把控。
2. 分层分级：A、大区总监培训前根据业绩测评结果、技能达标结果，对参训岗位人员进行分级评估；B、设定各级别培训目标，设计演练内容及方式；B根据本次训练后的达标结果，对岗位再定级，定级结果联动人力薪酬升降级及岗位晋升淘汰；

依托标杆：以星级店为依托，各大区每月打造一个标杆小区域/标杆线路，依托标杆小区域/标杆线路，总结标杆经验/方法，采用“标杆观摩+现场演练”的方式，进行实战训练，保证每个人训练结果都能达标。

## 3、推动培训对象集训结果的应用：

1. 岗位目标聚焦：A、每月各岗位主要推动一项重点性工作的落地和岗位技能的提升，比如营销经理聚焦联动会销、业务经理聚焦高效会销；B、每项技能制定具体的应用目标（高于岗位统一的考核目标），自我承诺；
2. 大区内应用PK：A、根据所制定的集训后应用目标，设定大区集训应用PK规则（可借鉴公司层面PK规则自定），树立大区集训应用的标杆；B、给应用标杆设定红包奖励，对率先应用、应用数量多或应用效果好的人即时发放红包，并在群里宣传。

业务经理技能大比拼：A、以营销公司单位，每月推选出应用最好的业务经理参加公司层面技能竞赛；B、商学院联合市场中心每月组织评选，颁发“服务田标兵”、“会销标兵”、“产品推介标兵”等各项技能的荣誉证书”（可电子），并对获奖人员进行宣传，营造文化氛围。标杆案例作为微课程推广。

## 4、大区集训跟踪测评：

1. 大区总监跟踪：A、大区总监重点跟盯一个小区域训练结果的应用，重点跟盯实操方案的落地实施；B、大区大区总监/营销经理在跟踪应用过程中，发现树立标杆和传播标杆；B、对于测评数据不达标的营销人员，重点进行跟盯带，使其应用目标达标。

商学院跟踪测评：A、培训现场视频连线，即时发现问题、即时纠偏；B、培训后演练结果、实施方案收集、抽查，发现问题即时转总经理纠偏；C、应用结果的电话/视频抽查（结合市场中心业务管理部的连线抽查结果）；D、大区集训应用测评数据跟踪、公示；E、大区总监集训PK结果公示。

## 5、众教平台资源支持（工具平台）：

1. 内部讲师培养：商学院制订“内部讲师培养计划”，在大区总监+营销经理层面，长期推出“芭田金牌讲师训练营”培训项目，推动合格取证（并给予物质+精神激励），提升规划、组织大区集训的能力（具体见商学院内部讲师激励指引）；
2. 业绩数据共享平台：建立大区集训应用的营销人员业务达标数据跟踪测评和共享平台（培训中的实施方案固化在线填写，实施方案目标结果数据能自动从后台提取），供营销管理岗位即时查看，发现问题，即时纠偏。
3. 激励机制：A、学员积分制，积分与年度测评、升降级结合；B、培训现场大区总监给优秀学员发红包；C、应用标杆红包奖励；D、商学院现场连线给优秀大区发红包；E、大区总监PK激励奖罚当月兑现。

硬件配套：完善徐州、贵州、贵港基地培训设施及文化设施。

## 二、对外：以培训实现服务，提升渠道效率

### 6、以服务需求定制培训需求：

1. 对接服务需求：与营销大区对接，选择重点种植作物区域的核心A客户/新客户，结合营销/会销政策，为A客户/业务员-核心B客户提供培训支持，推动服务落地；
2. 确定培训需求：围绕构建针对种植户“种好卖好”的核心服务需求，构建提升B客户推广芭田产品能力的

培训体系：通过芭田营销人员-A客户业务员-B客户的联动运营，推动“好肥+好品”的服务落地。

3) 制定培训计划：商学院与营销公司共同选出标杆A客户，与A客户沟通培训服务需求，制定全年培训计划。

#### 7、B客户推广芭田产品能力：

1. 课程体系：围绕提高B客户推广芭田“好肥+好品”的能力，构建培训课程体系（2020年重点培训：以主要作物种植技术/土壤保护等切入，植入芭田套餐配置与推广、A级服务田、农民会、新产品介绍、星级店管理等）；

2) 培训方式：

A、通过商学院+大区合作的方式，定期组织区域性的“农资精英训练营”（可结合AB会、BC会一起开展）；商学院主办、各大区协办（商学院主要负责需求调研、课程开发、讲师聘请、现场组织；大区主要负责前期邀约、前期筹备、会中后勤配合等）；

B、可以芭田星级店为依托，采用“讲师授课/技术讲座+实操演练+标杆观摩+服务体验”三结合的方式进行；

C、通过对芭田营销人员建立考核激励机制，让他们在拜访过程中实施日常培训，现场教会B客户如何推广芭田好肥+好品，推动B客户培训的常态化运行。

#### 8、A客户业务员能力提升：

课程体系：围绕支持B客户推广芭田“好肥+好品”的能力，构建培训课程体系，重点培训套餐肥配置与推广、服务田、高效会销，协助B客做起来并做好；

2) 培训方式：

A、培训依托标杆星级店/标杆线路进行，采用“实操演练+标杆观摩”方式；

B、纳入芭田营销人员月度培训体系，随同参加各大区月度集训/入职培训，每月重点提升一项技能；

C、同B客户营销精英训练营培训合并开展；

D、业绩PK优秀者可参加芭田商学院年度“营销精英训练营”或营销誓师大会等。

#### 9、众教平台资源支持（工具平台）：

1. 共建众教平台：

A、建立三级专家团队：国内知名农业/营销专家+当地土专家+芭田专家。外部聘任农业大咖/当地知名农业专家/种植能手（与品牌部评选的八大作物种植状元结合）为商学院名誉教授/兼职讲师实施培训服务；

B、与外部专家共同打造线下培训项目品牌和线上“农业专家讲堂”直播栏目（结合品牌部种植圈经营，通过互联网直播放大效果，黏住用户）；

2) 建立培训基地：贴近市场建立“芭田商学院培训基地”（标杆区域-标杆A客-标杆星级店-标杆种植基地/芭田A级服务田三对接），承担“培训+服务体验+经营/种植示范”职能；

3) 激励机制：A、外聘讲师激励：与线下授课场次、线上直播用户数量计课酬提成；B、学员颁证/积分制：听课有积分，积分换礼品；培训后合格颁发证书；C、政策支持：培训费用纳入共建基金支出（各营销公司2019年度销量前十免费提供培训服务）。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，逐步建立健全了内部管理和控制制度，法人治理结构不断完善，公司的规范化程度得到进一步的提高。

#### （一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》的最新规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东的权利。公司均按照相关规定召开股东大会，并有律师进行现场见证，保证了会议召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为，控股股东通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为；控股股东严格遵守相关承诺，不存在与公司进行同业竞争的行为。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格执行《公司法》和《公司章程》等相关规定，董事会人数及人员构成符合法律法规。公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召开董事会，各董事认真出席董事会、履行职责、勤勉尽责。

#### （四）关于监事和监事会

公司严格执行《公司法》和《公司章程》等相关法律法规，监事会人数及人员构成符合法律法规。公司监事会严格按照《公司章程》等相关规定召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司严格按照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》要求，进一步完善董事、监事和高级管理人员的薪酬管理，建立科学有效的激励和约束机制，丰富公司激励和约束机制，有效调动董事、监事和高级管理人员的积极性。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各方利益者的沟通、交流和合作，努力实现公司、股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，注重环境保护和可持续发展，积极履行社会责任，提高公司整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

#### （七）关于信息披露与透明度

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的要求，公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《内幕信息知情人管理制度》等要求运作，公司董事会秘书全盘负责信息披露工作和投资者关系管理工作。报告期内公司严格执行上述制度，并适时提醒董、监、高和密切知悉公司信息人员做好信息披露和保密工作。

公司真实、准确、及时地在指定媒体上披露信息，确保所有股东公平、及时的获得信息。公司还依托深圳证券信息有限公司建立了与投资者沟通的互动平台。此外，公司进一步加强了与深圳证监局和深圳证券交易所的经常性联系和沟通，及时、主动报告公司的有关事项，准确理解信息披露的规范，不断适应监管机构的要求，使公司内部控制的透明度和信息披露的质量逐年提高。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。



## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面：公司拥有完整独立的技术研发、财务核算、劳动人事、质量管理、原料采购、产品生产和销售体系，具有自主经营能力，不存在委托控股股东代购、代销的问题，也不存在与控股股东之间的同业竞争。

（二）人员方面：公司总裁、副总裁和其他高级管理人员只在本公司或旗下子公司任职，且在任职公司领取报酬；公司在人员调动、劳动合同签订及调整变更等方面做到了独立运行，拥有完整独立的劳动、人事及工资管理体系。

（三）资产方面：与本公司生产经营相关的实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产全部独立于控股股东。公司具有直接面向市场、自主经营、独立承担责任和风险的能力。

（四）机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，制定了比较完善的岗位职责和管理制度，各职能部门按照规定的职责独立运作。

（五）财务方面：公司设有独立的财务部门，有完整独立和规范运作的财务核算体系，开设了独立的银行账户，依法独立纳税，独立缴纳职工保险。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.21%	2019 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	参见公司与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2018 年年度股东大会决议公告》编号（19-31）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.17%	2019 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 11 日	参见公司与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》编号（19-50）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.39%	2019 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 21 日	参见公司与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019

					年第二次临时股东大会决议公告》编号(19-62)
--	--	--	--	--	--------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
何晴	5	5	0	0	0	否	1
梅月欣	4	3	0	1	0	否	0
王克	9	9	0	0	0	否	1
王晓玲	9	9	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极主动了解公司的生产经营情况和规范运作情况，关注网络传媒上有关公司的报道，定期审阅公司提供的信息报告，积极参与与探讨公司经营发展中存在的机遇与挑战，及时提示风险。本年度独立董事就内部控制、营销模式、控股子公司管理等方面提出了宝贵的意见，公司结合实际情况予以采纳。独立董事对募集资金存放与使用情况、申请发行中期票据、高级管理人员聘任、自有资金购买银行保本型理财产品、变更会计政策、续聘会计师事务所、对关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份、关于放弃股权优先受让权暨关联交易、关于公司转让部分无形资产等事项出具了独立、公正的独立意见，并对放弃股权优先受让权暨关联交易事项发表了事前认可意见。报告期内，公司独立董事对董事会议案和其他事项没有提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设4个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。2019年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照《公司法》、《公司章程》和各专门委员会工作细则积极履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，具体情况如下：

### 1、审计委员会

报告期内，公司审计委员会按照《审计委员会工作细则》的要求，审议公司审计部提交的年度、半年度、季度内部审计报告，与审计机构进行充分沟通，提出专业性的、合理性的建议。

### 2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会根据工作细则积极开展工作，认真履行职责，研究和审查公司董事和高级管理人员的考核标准，对董事和高级管理人员进行考核并提出建议。检查2019年度公司薪酬执行情况，核实公司年度报告中关于董事、监事、高级管理人员薪酬披露的真实性、准确性和完整性，对公司整体薪酬制度执行情况进行了有效监督。

### 3、提名委员会

报告期内，提名委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。积极关注公司董事、高级管理人员任职情况，根据公司发展搜索各专业相关人才，推荐提名，优化公司人才结构，利于公司长久发展。审议了关于《提名公司常务副总裁》、《提名公司财务负责人》、《提名公司董事会秘书》的议案。

### 4、战略决策委员会

报告期内，对公司的2019年战略检讨和2020年经营发展进行研究讨论并提出建议，对公司所处的行业进行系统的分析研究，及时提出企业应重点关注的经营事项，为公司发展规划提出积极的建设性意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与收入直接挂钩。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完整情况等等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会批准。报告期内，公司每月均对高级管理人员的履行职责情况和月度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	参见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：（1）公司经营活动严重违法国家法律法规；（2）决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；（3）关键管理人员或技术人才大量流失；（4）负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。1、以营业收入作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：重大缺陷：错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%重要缺陷：营业收入的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的 1%一般缺陷：错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%2、以资产总额作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：重大缺陷：错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%重要缺陷：资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。1、以营业收入作为衡量指标的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：重大缺陷：错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%重要缺陷：营业收入的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的 1%一般缺陷：错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%2、以资产总额作为衡量指标的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：重大缺陷：错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%重要缺陷：资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，芭田股份按照《企业内部控制基本规范》和其他内部控制监管要求于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	参见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字[2020]第 00799 号
注册会计师姓名	李松清、吴丽丽

审计报告正文

### 深圳市芭田生态工程股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“芭田股份”）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，公允反映了芭田股份 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合并及母公司现金流量。

#### 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，我们独立于芭田股份，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注四、28 及六、34 所述，芭田股份主要从事复合肥的生产与销售。芭田股份 2019 年度销售收入 2,278,503,336.24 元，芭田股份确认收入的具体方式：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

由于收入是芭田股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而人为影响收入确认时点的固有风险，我们将芭田股份的收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- （2）获取了公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；

②付款及结算；③销售区域；④换货及退货政策等，对与销售商品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，进而评估公司产品销售收入的确认政策；

(3) 通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；

(4) 对比两年的销售数据，分析经销商的变动情况，对变动较大的经销商，核实合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；

(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(6) 获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(7) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料，对重点经销商进行访谈；

(8) 向重要经销商实施函证程序，询证本期发生的销售额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(9) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了支持性文件，并针对资产负债表日后的收入选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 存货跌价准备计提

### 1、事项描述

如财务报表附注六、6所述，截至2019年12月31日，芭田股份合并财务报表中存货账面价值为人民币330,069,541.24元，已计提的存货减值准备为17,686,185.56元。公司管理层于每个资产负债表日对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货可变现净值是管理层在取得的确凿证据的基础上，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出的判断和估计，因此我们将存货的跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制的有效性；

(2) 对期末的存货执行了监盘程序，抽取成品、半成品、原材料、辅料、配件等进行盘点。在监盘过程中，我们关注存货的残次冷背状态，随机检查产品批号，是否与存货台账记载一致；

(3) 获取存货账龄明细表，结合存货生产日期、盘点情况，对存货的库龄进行复核；

(4) 复核管理层计算可变现净值所依据的相关资料及计算过程；

(5) 查询近期原材料及产品的价格走势，考虑存货受原材料价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；

(6) 获取存货跌价准备测试表，将存货项目的成本与其可变现净值进行比较，检查对于成本高于可变现净值的存货是否计提跌价准备。

## (三) 营业外收入

### 1、事项描述



如财务报表附注六、46所述，芭田股份2019年度营业外收入24,815,474.95元，其中退地补偿收入20,853,594.87元。2019年12月23日，芭田股份与深圳市新湖楼村股份合作公司（以下简称“新湖楼村公司”）签订了《退地协议书》和《青苗及构筑（附属）物补偿协议书》，总交易价格29,517,507.00元。扣除租地摊余成本和固定资产的净值，2019年度芭田股份确认营业外收入20,853,594.87元。此项交易涉及的金额重大，对芭田股份当期损益的影响重大。因此，我们将营业外收入识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）在全国工商信息网站、企查查等查询新湖楼村公司的情况，核查新湖楼村公司与芭田股份是否存在关联关系；核查新湖楼村公司的经营范围；

（2）在新湖楼村公司办公地与新湖楼村公司负责人沟通，了解新湖楼村公司的企业性质、主要股东、实际控制人及其与芭田股份、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员等在产权、业务、资产、债权债务方面是否存在其他利益关系；查阅深圳市光明区新湖街道土地整备中心《关于开展光明区全面消除黑臭水体治理工程（光明水质净化厂服务范围）第一批项目土地整备工作的公告》。了解新湖楼村公司实行本次交易的原因、本次交易新湖楼村公司的资金来源；了解新湖楼村公司执行本次交易的必要性；

（3）与芭田股份实际控制人、财务总监、董事会秘书就退地补偿事项进行沟通，以了解该交易的必要性、商业实质和价格的公允性；

（4）获得律师事务所出具的芭田股份退地补偿不具有关联交易的法律意见书；

（5）获得芭田股份《深圳市芭田生态工程股份有限公司因退还租赁的光明镇楼村土地使用权所涉及的退地补偿价值评估报告》的评估报告。会计师团队委派具有评估专业能力人员对评估报告进行了复核。

（6）核查芭田股份退地补偿价款的回款情况。

## 四、其他信息

芭田股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芭田股份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，管理层负责评估芭田股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芭田股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芭田股份的财务报告过程。

## 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，就可能对芭田股份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合并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芭田股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

流动资产：		
货币资金	377,907,208.10	125,270,031.30
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		
应收账款	304,723,452.99	257,836,107.68
应收款项融资	2,996,585.00	200,000.00
预付款项	117,102,250.96	148,297,891.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,310,816.38	19,130,563.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	330,069,541.24	296,352,771.05
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	38,018,088.75	53,865,776.22
流动资产合计	1,218,127,943.42	900,953,141.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,908,131.73	120,380,226.09
其他权益工具投资	40,000,000.00	

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,274,643,610.61	1,285,778,433.15
在建工程	22,853,475.32	44,071,130.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	319,637,131.76	340,899,137.45
开发支出		
商誉	68,364,503.92	68,364,503.92
长期待摊费用	55,805,346.25	67,295,036.27
递延所得税资产	96,105,124.69	81,541,405.31
其他非流动资产	551,283,519.58	583,601,476.07
非流动资产合计	2,543,600,843.86	2,631,931,348.73
资产总计	3,761,728,787.28	3,532,884,490.00
流动负债：		
短期借款	414,600,000.00	573,770,000.00
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	283,400,000.00	50,858,539.00
应付账款	479,048,165.55	276,366,861.32
预收款项	152,107,509.25	76,385,580.65
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	17,750,202.36	23,274,426.44
应交税费	23,283,549.15	16,257,016.19
其他应付款	195,995,512.10	112,833,485.39

其中：应付利息	5,053,110.50	1,130,679.08
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		215,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,566,184,938.41	1,344,745,908.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	235,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		11,982,260.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,284,852.62	
递延收益	25,666,139.84	10,822,544.08
递延所得税负债	262,234.41	443,832.49
其他非流动负债	1,095,000.00	1,455,000.00
非流动负债合计	268,308,226.87	274,703,636.73
负债合计	1,834,493,165.28	1,619,449,545.72
所有者权益：		
股本	886,862,627.00	886,862,627.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	493,077,879.26	484,224,947.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,025,284.24	106,808,992.61
一般风险准备		

未分配利润	429,686,657.17	400,396,167.27
归属于母公司所有者权益合计	1,917,652,447.67	1,878,292,734.69
少数股东权益	9,583,174.33	35,142,209.59
所有者权益合计	1,927,235,622.00	1,913,434,944.28
负债和所有者权益总计	3,761,728,787.28	3,532,884,490.00

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	321,193,299.87	88,186,227.51
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		
应收账款	9,400,593.11	7,433,224.14
应收款项融资		
预付款项	28,107,038.59	34,047,001.82
其他应收款	2,123,005,018.02	1,974,186,022.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,753,728.31	23,909,416.15
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	18,679,573.97	5,917,410.60
流动资产合计	2,527,139,251.87	2,133,679,302.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	2,222,855,985.07	2,296,332,367.79
其他权益工具投资	40,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,738,040.90	39,398,830.91
在建工程		5,254,883.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,692,840.17	2,147,987.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,321,172.39	16,843,265.31
递延所得税资产	51,363,733.20	32,780,745.79
其他非流动资产	18,348,580.88	530,289.66
非流动资产合计	2,376,320,352.61	2,433,288,370.70
资产总计	4,903,459,604.48	4,566,967,673.04
流动负债：		
短期借款		410,000,000.00
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	542,000,000.00	193,708,539.00
应付账款	37,100,876.83	25,535,182.88
预收款项	7,939,379.11	95,027.18
合同负债		
应付职工薪酬	6,693,884.46	6,975,022.98
应交税费	10,941,559.02	1,052,392.49
其他应付款	2,157,885,883.68	1,576,796,056.02
其中：应付利息	5,053,110.50	1,130,679.08
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		215,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,762,561,583.10	2,429,162,220.55
非流动负债：		
长期借款	235,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,284,852.62	
递延收益	2,629,197.35	2,984,397.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,914,049.97	252,984,397.35
负债合计	3,006,475,633.07	2,682,146,617.90
所有者权益：		
股本	886,862,627.00	886,862,627.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	482,398,031.15	482,398,031.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	103,313,599.77	102,097,308.14
未分配利润	424,409,713.49	413,463,088.85
所有者权益合计	1,896,983,971.41	1,884,821,055.14
负债和所有者权益总计	4,903,459,604.48	4,566,967,673.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------



一、营业总收入	2,278,503,336.24	2,290,837,622.15
其中：营业收入	2,278,503,336.24	2,290,837,622.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,216,562,022.17	2,312,270,035.23
其中：营业成本	1,885,550,974.92	1,928,731,850.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,578,575.35	12,413,535.68
销售费用	115,466,963.77	149,144,576.49
管理费用	121,336,714.65	135,126,923.11
研发费用	28,844,733.65	22,912,837.59
财务费用	53,784,059.83	63,940,312.34
其中：利息费用	38,983,524.59	61,310,908.51
利息收入	2,052,795.57	3,231,548.45
加：其他收益	6,924,038.96	8,103,289.26
投资收益（损失以“-”号填 列）	28,254,122.67	3,389,911.03
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
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）	-16,993,435.88	

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-58,311,967.52	-22,480,818.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		45,573,508.30
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,814,072.30	13,153,477.08
加: 营业外收入	24,815,474.95	10,390,913.91
减: 营业外支出	12,195,786.98	8,736,581.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34,433,760.27	14,807,809.73
减: 所得税费用	4,565,795.55	7,004,062.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	29,867,964.72	7,803,747.09
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29,867,964.72	7,803,747.09
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.归属于母公司所有者的净利润	30,506,781.53	9,237,847.87
2.少数股东损益	-638,816.81	-1,434,100.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,867,964.72	7,803,747.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,506,781.53	9,237,847.87
归属于少数股东的综合收益总额	-638,816.81	-1,434,100.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0344	0.0104
（二）稀释每股收益	0.0344	0.0104

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

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	493,860,997.79	315,779,852.47
减：营业成本	482,245,777.20	305,665,961.06
税金及附加	369,971.78	815,174.57
销售费用	5,044,536.96	4,227,902.79
管理费用	74,454,223.40	91,162,918.80
研发费用	4,841,983.22	7,114,910.44
财务费用	42,103,160.05	58,905,928.49
其中：利息费用	38,069,846.81	61,077,458.51

利息收入	787,819.70	2,755,109.12
加：其他收益	3,404,483.50	3,279,447.02
投资收益（损失以“-”号填列）	148,666,698.59	143,863,331.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,759,133.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,651,419.12	-697,805.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,566,037.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,538,025.13	39,898,067.48
加：营业外收入	21,654,379.79	9,793,406.70
减：营业外支出	9,536,425.80	6,286,785.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,420,071.14	43,404,688.34
减：所得税费用	-18,582,987.41	-15,137,329.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,162,916.27	58,542,017.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,162,916.27	58,542,017.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允		

价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	12,162,916.27	58,542,017.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,583,341,613.08	2,310,754,781.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	62,352,422.01	46,124,493.91
经营活动现金流入小计	2,645,694,035.09	2,356,879,275.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,665,038,208.52	1,760,795,864.98
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	220,061,186.28	227,281,167.49
支付的各项税费	61,278,657.70	47,320,184.68
支付其他与经营活动有关的现金	153,548,973.56	143,831,753.14
经营活动现金流出小计	2,099,927,026.06	2,179,228,970.29
经营活动产生的现金流量净额	545,767,009.03	177,650,304.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	85,574.30	3,162,131.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,049,448.00	48,510,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-54,763.26	
收到其他与投资活动有关的现金	6,091,260.58	1,774,527,563.45
投资活动现金流入小计	9,171,519.62	1,826,200,054.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,202,016.30	83,757,658.92

投资支付的现金		5,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,557,595.58	1,147,497,517.68
投资活动现金流出小计	40,759,611.88	1,236,455,176.60
投资活动产生的现金流量净额	-31,588,092.26	589,744,878.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	43,000,000.00	845,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	680,818,036.10	159,093,443.86
筹资活动现金流入小计	723,818,036.10	1,005,043,443.86
偿还债务支付的现金	663,000,000.00	1,864,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,785,152.57	95,351,658.35
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	536,672,758.71	150,882,285.13
筹资活动现金流出小计	1,234,457,911.28	2,111,033,943.48
筹资活动产生的现金流量净额	-510,639,875.18	-1,105,990,499.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,539,041.59	-338,595,316.54
加：期初现金及现金等价物余额	45,559,008.67	384,154,325.21
六、期末现金及现金等价物余额	49,098,050.26	45,559,008.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	174,138,981.27	323,407,124.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,109,198,998.73	2,942,119,807.70

经营活动现金流入小计	3,283,337,980.00	3,265,526,931.76
购买商品、接受劳务支付的现金	315,179,964.82	159,276,819.74
支付给职工以及为职工支付的现金	53,946,894.43	58,839,221.85
支付的各项税费	1,609,554.69	2,641,163.84
支付其他与经营活动有关的现金	2,273,554,362.00	2,838,240,905.03
经营活动现金流出小计	2,644,290,775.94	3,058,998,110.46
经营活动产生的现金流量净额	639,047,204.06	206,528,821.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,776.39	2,895,077.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000,000.00	48,457,000.00
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		1,740,277,730.50
投资活动现金流入小计	3,010,776.39	1,791,629,808.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,490,631.42	19,228,956.11
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,120,800,000.00
投资活动现金流出小计	2,490,631.42	1,145,028,956.11
投资活动产生的现金流量净额	520,144.97	646,600,852.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,000,000.00	845,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	289,391,762.22	
筹资活动现金流入小计	312,391,762.22	845,950,000.00
偿还债务支付的现金	663,000,000.00	1,859,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,147,415.39	94,704,942.58
支付其他与筹资活动有关的现金	240,862,758.71	5,882,285.13
筹资活动现金流出小计	938,010,174.10	1,960,387,227.71
筹资活动产生的现金流量净额	-625,618,411.88	-1,114,437,227.71



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,948,937.15	-261,307,554.20
加：期初现金及现金等价物余额	28,475,204.88	289,782,759.08
六、期末现金及现金等价物余额	42,424,142.03	28,475,204.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	886,862,627.00				484,224,947.81				106,808,992.61		400,396,167.27		1,878,292,734.69	35,142,209.59	1,913,434,944.28	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	886,862,627.00				484,224,947.81				106,808,992.61		400,396,167.27		1,878,292,734.69	35,142,209.59	1,913,434,944.28	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,852,931.45				1,216,291.63		29,290,489.90		39,359,712.98	-25,559,035.26	13,800,677.72	
(一)综合收益总额											30,506,781.53		30,506,781.53	-638,816.81	29,867,964.72	
(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								1,216,291.63		-1,216,291.63				-373,837.18		-373,837.18	
1. 提取盈余公积								1,216,291.63		-1,216,291.63							
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配														-373,837.18		-373,837.18	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他					8,852,931.45								8,852,931.45	-24,546,381.27		-15,693,449.82	

四、本期期末余额	886,862.62			493,077,879.26				108,025,284.24		429,686,657.17		1,917,652,447.67	9,583,174.33	1,927,235,622.00
----------	------------	--	--	----------------	--	--	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度															
	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、上年期末余额	890,047.49				492,059,728.01					100,754,790.85		438,117,925.19		1,920,979,941.05	36,989,576.14	1,957,969,517.19
加：会计政策变更																
前期差错更正										200,000.00		-41,105,404.03		-40,905,404.03		-40,905,404.03
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	890,047.49				492,059,728.01					100,954,790.85		397,012,521.16		1,880,074,537.02	36,989,576.14	1,917,064,113.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,184,870.00				-7,834,780.20					5,854,201.76		3,383,646.11		-1,781,802.33	-1,847,366.55	-3,629,168.88
（一）综合收益总额												9,237,847.87		9,237,847.87	-1,434,100.78	7,803,747.09
（二）所有者投入和减少资本	-3,184,870.00				-7,834,780.20									-11,019,650.20		-11,019,650.20
1. 所有者投入的普通股	-3,184,870.00				-7,834,780.20									-11,019,650.20		-11,019,650.20
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								5,854,201.76		-5,854,201.76			-413,265.77	-413,265.77	
1. 提取盈余公积								5,854,201.76		-5,854,201.76					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-413,265.77	-413,265.77	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	886,862.62				484,224,947.			106,808,992.		400,396,167.			1,878,292.73	35,142,209.59	1,913,434,944.

	7.00			81			61		27		4.69		28
--	------	--	--	----	--	--	----	--	----	--	------	--	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	413,463,088.85		1,884,821,055.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	413,463,088.85		1,884,821,055.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,216,291.63	10,946,624.64			12,162,916.27
（一）综合收益总额										12,162,916.27		12,162,916.27
（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								1,216,291.63	-1,216,291.63			
1. 提取盈余公								1,216,291.63	-1,216,291.63			

积									1.63	291.63		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	886,862,627.00				482,398,031.15				103,313,599.77	424,409,713.49		1,896,983,971.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35				96,043,106.38	358,975,273.00		1,835,298,687.73
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正								200,000 .00	1,800,000 .00			2,000,000.0 0
其他												
二、本年期初余额	890,04 7,497. 00				490,232 ,811.35			96,243, 106.38	360,775,2 73.00			1,837,298,6 87.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-3,184, 870.00				-7,834,7 80.20			5,854,2 01.76	52,687,81 5.85			47,522,367. 41
(一)综合收益 总额									58,542,01 7.61			58,542,017. 61
(二)所有者投入和减少资本	-3,184, 870.00				-7,834,7 80.20							-11,019,650 .20
1. 所有者投入的普通股	-3,184, 870.00				-7,834,7 80.20							-11,019,650 .20
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								5,854,2 01.76	-5,854,20 1.76			
1. 提取盈余公积								5,854,2 01.76	-5,854,20 1.76			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	413,463,088.85		1,884,821,055.14

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址：

深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年7月6日经深圳市人民政府[2001]35号文批准，由深圳京石多元复合肥厂整体改制而成的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301103043436，并于2007年9月19日在深圳证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购，截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数88,686.26万股，注册资本为88,686.26万元。

公司法定代表人：黄培钊

公司注册资本：人民币886,862,627.00元

注册号/统一社会信用代码：91440300192175891F

公司住所：广东省深圳市南山区高新技术园学府路63号联合总部大厦30-31楼

2. 公司业务性质和主要经营活动：生产、经营复合肥料、复混肥料、掺混肥料、有机一无机复混肥料、其他类型复肥等各类肥料；（生产项目另行申办营业执照）；化工原料的购销（不含易燃易爆物品）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；有机肥料的技术开发与研究（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。经营进出口业务（具体按深贸管登证字第2002-159号资格证书经营）；道路货物运输；生产、研发及销售喷灌、微灌、滴灌，农业给水设备，施肥器械及灌溉自动化控制设备（生产项目另行申办营业执照，由分公司经营）；承包农田水利、机电设备、节水农业工程的设计及安装。

本公司属制造业行业，主要产品或服务为多元复合肥和其他肥料。

#### 3. 本报告于2020年4月27日经公司董事会批准对外报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共20户，其中增加合并财务报表范围的主体1户，本期减少纳入合并范围的主体1户。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、5”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在合并报表的编制方法（附注四、5）、应收账款坏账准备的计提方法（附注四、12）、存货的计价方法（附注四、15）、固定资产折旧（附注四、19）、无形资产摊销（附注四、22）、收入的确认时点（附注四、28）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、17、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、17、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司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,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、17、(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

C、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此

外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损

失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

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

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验预期信用损失率为零
组合2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业及金融机构	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## 12、应收账款

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

### (1) 单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。



## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合2. 关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.00%

## 账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

## 13、应收款项融资

本公司2019年1月1日起应收款项融资的会计处理方法见附注四、12。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## (1) 单项评估信用风险的其他应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照

		表”
组合2. 关联方组合	合并范围内的关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

（2）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。存货发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销；

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

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

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

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A.划分为持有待售

类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B.可收回金额。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的核算方法

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(2) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 26、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专有技术、土地使用权等。

#### (2) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部



使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 31、长期资产减值

#### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

#### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司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，每年均进行减值测试。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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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。

#### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (4) 资产减值损失的确定

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，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括

相关总部资产和商誉的分摊额)，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

### 32、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

### (3) 相关会计处理

#### A: 授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

#### B: 等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

#### C: 可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。  
②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认

①收入的金额能够可靠计量。

②相关的经济利益很可能流入公司。

③交易的完工进度能够可靠确定。

④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认

①相关的经济利益很可能流入公司。

②收入的金额能够可靠计量。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比

法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(5) 本公司销售收入确认的具体方式为：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

1. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3)政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）	本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	详见巨潮资讯网相关公告。

##### ①新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四、9。本公司自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年1月1日未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同。

本公司于2019年1月1日，将持有的股权投资重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	40,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资	成本计量	40,000,000.00	其他权益工具投	以公允价值计量其	40,000,000.00



产			资	变动计入其他综合收益	
---	--	--	---	------------	--

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
应收账款	257,836,107.68			257,836,107.68
其他应收款	19,130,563.20			19,130,563.20
可供出售金融资产-股权投资	40,000,000.00	-40,000,000.00		
其他权益工具投资		40,000,000.00		40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
应收账款	7,433,224.14			7,433,224.14
其他应收款	1,974,186,022.12			1,974,186,022.12
可供出售金融资产-股权投资	40,000,000.00	-40,000,000.00		
其他权益工具投资		40,000,000.00		40,000,000.00

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	26,992,759.89			26,992,759.89
其他应收款	5,723,884.03			5,723,884.03

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	451,750.09			451,750.09
其他应收款	3,452,912.40			3,452,912.40

②财政部于2019年4月发布《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）。于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,270,031.30	125,270,031.30	
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			
应收账款	257,836,107.68	257,836,107.68	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	148,297,891.82	148,297,891.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,130,563.20	19,130,563.20	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	296,352,771.05	296,352,771.05	
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	53,865,776.22	53,865,776.22	
流动资产合计	900,953,141.27	900,953,141.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,380,226.09	120,380,226.09	
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,285,778,433.15	1,285,778,433.15	
在建工程	44,071,130.47	44,071,130.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	340,899,137.45	340,899,137.45	
开发支出			
商誉	68,364,503.92	68,364,503.92	
长期待摊费用	67,295,036.27	67,295,036.27	
递延所得税资产	81,541,405.31	81,541,405.31	
其他非流动资产	583,601,476.07	583,601,476.07	
非流动资产合计	2,631,931,348.73	2,631,931,348.73	
资产总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	
流动负债：			
短期借款	573,770,000.00	573,770,000.00	

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	50,858,539.00	50,858,539.00	
应付账款	276,366,861.32	276,366,861.32	
预收款项	76,385,580.65	76,385,580.65	
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	23,274,426.44	23,274,426.44	
应交税费	16,257,016.19	16,257,016.19	
其他应付款	112,833,485.39	112,833,485.39	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
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	215,000,000.00	215,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,344,745,908.99	1,344,745,908.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,982,260.16	11,982,260.16	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,822,544.08	10,822,544.08	
递延所得税负债	443,832.49	443,832.49	
其他非流动负债	1,455,000.00	1,455,000.00	
非流动负债合计	274,703,636.73	274,703,636.73	
负债合计	1,619,449,545.72	1,619,449,545.72	
所有者权益：			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	484,224,947.81	484,224,947.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,808,992.61	106,808,992.61	
一般风险准备			
未分配利润	400,396,167.27	400,396,167.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,878,292,734.69	1,878,292,734.69	
少数股东权益	35,142,209.59	35,142,209.59	
所有者权益合计	1,913,434,944.28	1,913,434,944.28	
负债和所有者权益总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,186,227.51	88,186,227.51	
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			
应收账款	7,433,224.14	7,433,224.14	
应收款项融资			
预付款项	34,047,001.82	34,047,001.82	
其他应收款	1,974,186,022.12	1,974,186,022.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	23,909,416.15	23,909,416.15	
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	5,917,410.60	5,917,410.60	
流动资产合计	2,133,679,302.34	2,133,679,302.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,296,332,367.79	2,296,332,367.79	
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,398,830.91	39,398,830.91	
在建工程	5,254,883.86	5,254,883.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,147,987.38	2,147,987.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,843,265.31	16,843,265.31	
递延所得税资产	32,780,745.79	32,780,745.79	

其他非流动资产	530,289.66	530,289.66	
非流动资产合计	2,433,288,370.70	2,433,288,370.70	
资产总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	
流动负债：			
短期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	
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	193,708,539.00	193,708,539.00	
应付账款	25,535,182.88	25,535,182.88	
预收款项	95,027.18	95,027.18	
合同负债			
应付职工薪酬	6,975,022.98	6,975,022.98	
应交税费	1,052,392.49	1,052,392.49	
其他应付款	1,576,796,056.02	1,576,796,056.02	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	215,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,429,162,220.55	2,429,162,220.55	
非流动负债：			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,984,397.35	2,984,397.35	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	252,984,397.35	252,984,397.35	
负债合计	2,682,146,617.90	2,682,146,617.90	
所有者权益：			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	482,398,031.15	482,398,031.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,097,308.14	102,097,308.14	
未分配利润	413,463,088.85	413,463,088.85	
所有者权益合计	1,884,821,055.14	1,884,821,055.14	
负债和所有者权益总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	

调整情况说明

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议分配股东股利。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、租赁收入、服务费收入	3%、9%、10%、13%、16%、6%



城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州芭田	15%
贵港芭田	15%
北京阿姆斯	15%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

增值税：

依据《财政部、国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2014]57号），自2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第(三)项和第三条“依据6%征收率”调整为“依照3%征收率”。因此，2014年7月1日起，北京世纪阿姆斯生物技术有限公司生产的有机物料腐熟剂适用3%税率。

经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，北京世纪阿姆斯生物技术有限公司生产的生物有机肥免征增值税。

2019年3月21日，财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。公告称，4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

### (2) 企业所得税：

本公司通过国家级高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201744203761号，发证时间为2017年10月31日，有效期三年。根据新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2017年度至2019年度享受该优惠政策。

徐州市芭田生态有限公司于2018年11月28日通过高新技术企业认定，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术业务证书，证书编号为GR2018320011926，有效期三年。2018年度至2020年度按15%税率征收企业所得税。

贵港市芭田生态有限公司于2017年7月31日通过高新技术企业认定，取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、地方税务局等联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201745000102，2017年度至2019年度按15%税率征收企业所得税。

北京世纪阿姆斯生物技术有限公司于2018年10月31日通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201811004580，2018年度至2020年度按15%税率征收企业所得税。

北京世纪阿姆斯生物工程有限公司于2017年10月25日通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局等联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201711001632，2017年度至2019年度按15%税率征收企业所得税。

### 3、其他

深圳市芭田生态工程股份有限公司、徐州市芭田生态有限公司、贵港市芭田生态有限公司、北京世纪阿姆斯生物技术有限公司、北京世纪阿姆斯生物工程有限公司报告期内系高新技术企业，按15%的税率计缴企业所得税；其他公司均按25%计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	360,113.70	579,092.43
银行存款	48,737,936.56	44,979,916.24
其他货币资金	328,809,157.84	79,711,022.63
合计	377,907,208.10	125,270,031.30

其他说明

其他货币资金中的受限金额为328,809,157.84元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,980,733.08	4.75%	10,463,335.56	65.47%	5,517,397.52	15,725,417.88	5.52%	10,208,020.36	64.91%	5,517,397.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	320,516,329.44	95.25%	21,310,273.97	6.65%	299,206,055.47	269,103,449.69	94.48%	16,784,739.53	6.24%	252,318,710.16
其中：										
组合 1. 账龄组合	320,516,329.44	95.25%	21,310,273.97	6.65%	299,206,055.47	269,103,449.69	94.48%	16,784,739.53	6.24%	252,318,710.16
合计	336,497,062.52	100.00%	31,773,609.53	9.44%	304,723,452.99	284,828,867.57	100.00%	26,992,760.89	9.48%	257,836,096.68

	062.52		09.53		52.99	67.57		9.89		7.68
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	11,034,795.05	5,517,397.53	50.00%	诉讼中的应收账款
第二名	1,067,376.19	1,067,376.19	100.00%	预计难以收回
第三名	228,471.87	228,471.87	100.00%	预计难以收回
第四名	225,684.08	225,684.08	100.00%	预计难以收回
其他	3,424,405.89	3,424,405.89	100.00%	预计难以收回
合计	15,980,733.08	10,463,335.56	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	292,461,279.44
1 至 2 年	15,474,062.14
2 至 3 年	5,753,450.72
3 年以上	22,808,270.22
3 至 4 年	4,707,476.41
4 至 5 年	1,716,270.75
5 年以上	16,384,523.06
合计	336,497,062.52

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,208,020.36	255,315.20				10,463,335.56
按组合计提坏账准备	16,784,739.53	4,525,534.44				21,310,273.97
合计	26,992,759.89	4,780,849.64				31,773,609.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,709,574.65	5.26%	885,478.73
第二名	14,602,420.56	4.34%	730,121.03
第三名	13,871,646.60	4.12%	693,582.33
第四名	13,039,091.17	3.87%	651,954.56
第五名	11,383,209.21	3.38%	569,160.46
合计	70,605,942.19	20.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,996,585.00	200,000.00
合计	2,996,585.00	200,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	66,041,205.29	56.40%	90,208,481.67	60.83%
1至2年	27,931,668.16	23.85%	17,551,532.40	11.84%
2至3年	11,111,766.88	9.49%	21,552,576.23	14.53%
3年以上	12,017,610.63	10.26%	18,985,301.52	12.80%
合计	117,102,250.96	--	148,297,891.82	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	8,800,000.00	1年以内	7.51
第二名	非关联方	6,512,781.50	1年以内、1-2年、2-3年	5.56
第三名	非关联方	4,499,762.10	1年以内	3.84
第四名	非关联方	3,913,643.68	1-2年、2-3年	3.34

第五名	非关联方	3,838,926.03	1年以内、1-2年	3.28
合计		27,565,113.31		23.53

其他说明：

截至2019年12月31日止预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,310,816.38	19,130,563.20
合计	47,310,816.38	19,130,563.20

### （1）应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### （2）应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元



项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,439,194.99	4,926,385.50
备用金	9,022,322.59	8,022,992.91
代垫费用	2,458,664.04	3,227,900.77
货款重分类	17,519,407.85	
其他	31,807,597.18	8,677,168.05
合计	65,247,186.65	24,854,447.23

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	752,840.96	2,771,235.67	2,199,807.40	5,723,884.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-247,659.33	247,659.33		
--转入第三阶段		-178,650.26	178,650.26	
本期计提	1,768,984.61	1,862,041.74	10,983,388.03	14,614,414.38
本期转回	505,181.63	1,896,746.51		2,401,928.14
2019 年 12 月 31 日余额	1,768,984.61	2,805,539.97	13,361,845.69	17,936,370.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,379,691.91
1 至 2 年	4,953,186.69
2 至 3 年	879,298.42
3 年以上	24,035,009.63
3 至 4 年	7,695,717.10
4 至 5 年	14,459,987.01
5 年以上	1,879,305.52
合计	65,247,186.65

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,199,807.40	10,983,388.03			178,650.26	13,361,845.69
按组合计提坏账准备	3,524,076.63	3,631,026.35	2,401,928.14		-178,650.26	4,574,524.58
合计	5,723,884.03	14,614,414.38	2,401,928.14			17,936,370.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	26,517,507.00	1 年以内	40.64%	1,325,875.35
第二名	非关联方	7,974,746.24	3 年以上	12.22%	3,987,373.12
第三名	非关联方	3,986,196.97	3 年以上	6.11%	1,993,098.49
第四名	非关联方	3,082,367.78	3 年以上	4.72%	1,541,183.89
第五名	非关联方	2,103,566.86	3 年以上	3.22%	1,051,783.43
合计	--	43,664,384.85	--	66.91%	9,899,314.28

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

按款项性质分类情况，其他中主要为应收深圳市新湖楼村股份合作公司退地补偿款 26,517,507.00 元。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,144,767.42	1,649,128.22	83,495,639.20	111,754,821.04	1,546,100.20	110,208,720.84
库存商品	152,912,387.29	3,703,611.82	149,208,775.47	47,552,571.59	3,582,480.64	43,970,090.95
自制半成品	74,523,465.28	8,689,933.13	65,833,532.15	117,636,885.35	8,196,506.38	109,440,378.97
包装物	16,197,886.24	2,250,572.35	13,947,313.89	13,715,388.80	1,742,102.35	11,973,286.45
低值易耗品	18,977,220.57	1,392,940.04	17,584,280.53	21,120,945.57	360,651.73	20,760,293.84
合计	347,755,726.80	17,686,185.56	330,069,541.24	311,780,612.35	15,427,841.30	296,352,771.05

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,546,100.20	389,915.95		286,887.93		1,649,128.22
库存商品	3,582,480.64	2,594,082.85		2,472,951.67		3,703,611.82
自制半成品	8,196,506.38	6,187,613.79		5,694,187.04		8,689,933.13
包装物	1,742,102.35	607,165.39		98,695.39		2,250,572.35
低值易耗品	360,651.73	1,032,288.31				1,392,940.04
合计	15,427,841.30	10,811,066.29		8,552,722.03		17,686,185.56

存货跌价准备计提依据及本年转回及转销原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	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。	单位生产成本降低、市价上升	已领用
库存商品	以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。		已销售
低值易耗品、包装物	以低值易耗品、包装物的库龄和状态为依据		已领用或已处理

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2019年12月31日止，存货余额中无借款费用资本化金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	38,018,088.75	46,215,776.22
银行理财产品		7,650,000.00
合计	38,018,088.75	53,865,776.22

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
鲁化好阳光生态肥业有限公司	71,125,467.37			214,334.52						71,339,801.89	
广州农财大数据科技股份有限公司	8,509,769.55			139,174.99						8,648,944.54	
广西泰格	18,420,45			93,123.74						18,513,57	

瑞科技有 限公司	4.02									7.76	
安徽世纪 阿姆斯生 物技术有 限公司	609,660.1 0			4,288.36						613,948.4 6	
精益和泰 质量检测 股份有限 公司	21,714.87 5.05	1,000,000 .00		-6,923.01 5.97						15,791.85 9.08	
时泽（深 圳）作物 科学有限 公司											
小计	120,380,2 26.09	1,000,000 .00		-6,472,09 4.36						114,908,1 31.73	
二、联营企业											
合计	120,380,2 26.09	1,000,000 .00		-6,472,09 4.36						114,908,1 31.73	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京金禾天成科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：



## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,274,643,610.61	1,285,778,433.15
合计	1,274,643,610.61	1,285,778,433.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,018,868,887.78	831,430,486.08	20,736,939.74	107,480,746.92	1,978,517,060.52
2.本期增加金额	109,615,265.23	45,969,192.72	824,528.55	1,133,576.37	157,542,562.87
(1) 购置	1,635,945.32	38,279,730.70	824,528.55	1,032,682.97	41,772,887.54
(2) 在建工程转入	39,557,131.71	7,689,462.02		100,893.40	47,347,487.13
(3) 企业合并增加					
(4) 其他非流动资产转入	68,422,188.20				68,422,188.20
3.本期减少金额	30,006,046.25	26,279,508.55	5,213,382.53	1,346,723.13	62,845,660.46
(1) 处置或报废	30,006,046.25	26,279,508.55	5,213,382.53	1,346,723.13	62,845,660.46

4.期末余额	1,098,478,106.76	851,120,170.25	16,348,085.76	107,267,600.16	2,073,213,962.93
二、累计折旧					
1.期初余额	232,388,547.12	353,301,911.61	16,937,519.98	86,044,451.94	688,672,430.65
2.本期增加金额	46,155,127.91	75,366,091.70	1,037,915.32	6,180,269.01	128,739,403.94
(1) 计提	46,155,127.91	75,366,091.70	1,037,915.32	6,180,269.01	128,739,403.94
3.本期减少金额	5,402,984.27	9,278,679.08	4,891,577.97	1,177,111.76	20,750,353.08
(1) 处置或报废	5,402,984.27	9,278,679.08	4,891,577.97	1,177,111.76	20,750,353.08
4.期末余额	273,140,690.76	419,389,324.23	13,083,857.33	91,047,609.18	796,661,481.50
三、减值准备					
1.期初余额	845,463.84	3,155,019.56		65,713.32	4,066,196.72
2.本期增加金额		368,480.45	32,785.03		401,265.48
(1) 计提		368,480.45	32,785.03		401,265.48
3.本期减少金额	484,489.92	2,013,886.02		60,215.44	2,558,591.38
(1) 处置或报废	484,489.92	2,013,886.02		60,215.44	2,558,591.38
4.期末余额	360,973.92	1,509,613.99	32,785.03	5,497.88	1,908,870.82
四、账面价值					
1.期末账面价值	824,976,442.08	430,221,232.03	3,231,443.40	16,214,493.10	1,274,643,610.61
2.期初账面价值	785,634,876.82	474,973,554.91	3,799,419.76	21,370,581.66	1,285,778,433.15

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	135,825,817.34	相关手续正在办理中

其他说明

(3) 截至2019年12月31日止无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2019年12月31日止无持有待售的固定资产。

(5) 截至2019年12月31日止固定资产的抵押情况详见附注六.51。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,853,475.32	44,071,130.47
合计	22,853,475.32	44,071,130.47

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
徐州技改工程	1,004,859.82		1,004,859.82	3,260,891.49		3,260,891.49
贵州工业园项目 一期（基建）				2,579,781.16		2,579,781.16
磷矿预处理技改 项目				29,625,782.98		29,625,782.98
小高寨磷矿工程	3,034,550.93		3,034,550.93	407,767.00		407,767.00

其他零星工程	5,647,648.42	2,347,533.45	3,300,114.97	10,560,932.10	2,364,024.26	8,196,907.84
硝酸磷肥干线 B 线复建及工艺优化项目	8,218,752.89		8,218,752.89			
徐州年产 8 万吨水溶性冠肥生产线项目	7,295,196.71		7,295,196.71			
合计	25,201,008.77	2,347,533.45	22,853,475.32	46,435,154.73	2,364,024.26	44,071,130.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
徐州技改工程	80,000,000.00	3,260,891.49		2,256,031.67		1,004,859.82	100.00%	98.18%				其他
贵州工业园项目一期(基建)	661,000,000.00	2,579,781.16		2,579,781.16			98.39%	100.00%				其他
磷矿预处理技改项目	60,000,000.00	29,625,782.98	5,028,091.95	34,653,874.93			99.29%	100.00%				其他
小高寨磷矿工程		407,767.00	2,626,783.93			3,034,550.93						其他
徐州年产 8 万吨水溶性冠肥生产线项目	8,632,700.00		7,295,196.71			7,295,196.71	84.51%	80.00%				其他
徐州 A 塔维修(加固)防腐工程改造项目	3,157,200.00		3,514,656.43	3,514,656.43			111.32%	100.00%				其他
硝酸磷	18,000,000.00		8,218,752.89			8,218,752.89	45.66%	51.00%				其他

肥干线 B 线复 建及工 艺优化 项目	00.00		2.89			2.89						
合计	830,789, 900.00	35,874,2 22.63	26,683,4 81.91	43,004,3 44.19		19,553,3 60.35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	381,256,709.65	7,054,528.29	1,000,000.00	7,402,038.24	396,713,276.18
2.本期增加金额				50,341.57	50,341.57
(1) 购置				50,341.57	50,341.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,820,827.77				11,820,827.77
(1) 处置					
(2) 其他减少	11,820,827.77				11,820,827.77
4.期末余额	369,435,881.88	7,054,528.29	1,000,000.00	7,452,379.81	384,942,789.98
二、累计摊销					
1.期初余额	46,316,324.60	2,191,774.18	931,034.45	6,375,005.50	55,814,138.73
2.本期增加金额	8,838,988.04	826,385.13	68,965.55	607,025.61	10,341,364.33
(1) 计提	8,838,988.04	826,385.13	68,965.55	607,025.61	10,341,364.33
3.本期减少金额	849,844.84				849,844.84
(1) 处置	849,844.84				849,844.84
4.期末余额	54,305,467.80	3,018,159.31	1,000,000.00	6,982,031.11	65,305,658.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	315,130,414.08	4,036,368.98		470,348.70	319,637,131.76
2.期初账面价值	334,940,385.05	4,862,754.11	68,965.55	1,027,032.74	340,899,137.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京世纪阿姆斯生物技术有限公	91,954,536.77					91,954,536.77

司						
合计	91,954,536.77					91,954,536.77

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京世纪阿姆斯 生物技术有限公 司	23,590,032.85					23,590,032.85
合计	23,590,032.85					23,590,032.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

并购成本-购买日北京阿姆斯账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例=商誉，即  $142,600,000.00 - 51,831,165.44 * 100.00\% = 90,768,834.56$ 元。企业合并中取得的资产、负债的账面价值与计税基础不同，确认相关递延所得税负债，该递延所得税负债的确认影响合并中产生的商誉为1,185,702.21元。

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

公司根据未来现金流现值评估的含商誉经营性资产组的归属于母公司的股东全部权益价值，以未来5年的现金流量，按14.51%的折现率测算的未来现金流现值为214,881,545.84元，含商誉的资产组的价值为200,336,901.72元，故不需要计提商誉减值准备。

资产组		北京阿姆斯
对子公司的持股比例		100%
A.账面价值	a.对应资产组或资产组组合的原账面价值	131,972,397.80
	b.商誉账面价值	68,364,503.92
	合计=a+b	200,336,901.72
B.可收回金额	资产组预计未来现金流量的现值	214,881,545.84
C.商誉减值金额		未发生减值

商誉减值过程、关键参数：

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值确定。截止评估基准日2019年12月31日，经评估后北京阿姆斯主营业务经营性资产形成的资产组未来净现金流量的现值为214,881,545.84元，确定资产组的可收回金额为214,881,545.84元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACCBT	14.51%	14.51%	14.51%	14.51%	14.51%

营业收入5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：元）



	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
生物复混肥	558,686,380.01	658,920,303.45	763,965,378.23	870,485,070.92	974,455,807.79
微生物菌剂	17,654,611.28	20,469,109.41	23,323,117.33	26,108,830.47	28,705,353.66
生物有机肥	25,448,112.58	29,505,050.69	33,618,939.90	37,634,386.08	41,377,125.78
技术收入					
收入合计	601,789,103.87	708,894,463.55	820,907,435.46	934,228,287.47	1,044,538,287.23
增长率	-39.87%	17.80%	15.80%	13.80%	11.81%

营业成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
生物复混肥	476,006,232.28	562,529,885.12	653,513,468.74	746,122,862.39	836,911,092.29
微生物菌剂	12,307,958.29	14,298,647.46	16,324,908.79	18,311,323.69	20,172,669.75
生物有机肥	18,121,709.85	21,052,715.20	24,036,095.47	26,960,807.57	29,701,373.66
技术收入					
成本合计	506,435,900.42	597,881,247.78	693,874,473.00	791,394,993.65	886,785,135.70
成本率	84.16%	84.34%	84.53%	84.71%	84.90%
毛利率	15.84%	15.66%	15.47%	15.29%	15.10%

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费注 1	10,057,400.43		717,078.95	7,369,770.24	1,970,551.24
肥料实验基地项目注 2	906,693.03		132,178.71	774,514.32	
装修费	5,043,220.28	286,158.32	1,206,266.50		4,123,112.10
贵州芭田场地整治费	26,094,831.66	1,164,682.04	2,540,039.36		24,719,474.34
贵金属网	20,866,215.30	3,237,825.05	2,498,629.01		21,605,411.34
其他	4,326,675.57		939,878.34		3,386,797.23
合计	67,295,036.27	4,688,665.41	8,034,070.87	8,144,284.56	55,805,346.25

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	49,551,117.32	9,859,010.27	38,220,535.65	7,894,476.58
可抵扣亏损	446,960,751.65	79,541,990.06	377,804,845.90	73,646,928.73
递延收益	25,666,139.84	5,761,396.47		
预计负债	6,284,852.62	942,727.89		
合计	528,462,861.43	96,105,124.69	416,025,381.55	81,541,405.31

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	658,723.45	98,808.53	2,239,659.73	335,948.97
内部交易未实现亏损	653,703.53	163,425.88	431,534.09	107,883.52
合计	1,312,426.98	262,234.41	2,671,193.82	443,832.49

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		96,105,124.69		81,541,405.31
递延所得税负债		262,234.41		443,832.49

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,529,988.63	16,782,706.87
可抵扣亏损	65,175,938.96	110,737,470.36
合计	87,705,927.59	127,520,177.23

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		12,010,895.91	
2020 年度	930,935.55	2,971,603.35	
2021 年度	2,036,066.18	28,621,365.97	
2022 年度	16,718,141.11	34,072,140.54	
2023 年度	28,554,566.92	33,061,464.59	
2024 年度	16,936,229.20		
合计	65,175,938.96	110,737,470.36	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,970,400.24	2,361,479.00
预付设备款	3,513,528.55	3,366,798.96
探矿权价款	509,451,009.91	509,451,009.91
代垫保障房建设款		68,422,188.20
长期股权投资	18,348,580.88	
合计	551,283,519.58	583,601,476.07

其他说明：

注：对沈阳芭田希杰生态科技有限公司的投资因该公司少数股东向法院申请破产清算，目前该公司处于破产清算阶段，故公司对其投资68,000,000.00元列入其他非流动资产并计提减值准备49,651,419.12元。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	20,000,000.00	260,000,000.00
信用借款		150,000,000.00
票据融资	394,600,000.00	163,770,000.00
合计	414,600,000.00	573,770,000.00

短期借款分类的说明：

注：保证借款2,000万元系公司子公司贵州芭田生态工程有限公司向贵州银行股份有限公司贵阳宝山支行取得的借款，由公司提供保证。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	283,400,000.00	50,858,539.00
合计	283,400,000.00	50,858,539.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	397,102,451.10	197,488,774.82
应付工程款	63,831,207.65	57,909,344.38
应付设备款	6,507,670.01	9,323,224.14
应付其他款项	11,606,836.79	11,645,517.98
合计	479,048,165.55	276,366,861.32

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至2019年12月31日止应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	152,107,509.25	76,385,580.65
合计	152,107,509.25	76,385,580.65

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

截至2019年12月31日止预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,008,646.65	200,600,850.67	205,909,300.32	17,700,197.00
二、离职后福利-设定提存计划	265,779.79	14,048,797.02	14,264,571.45	50,005.36
三、辞退福利		251,714.63	251,714.63	
合计	23,274,426.44	214,901,362.32	220,425,586.40	17,750,202.36

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,617,295.80	181,654,705.46	186,949,554.62	17,322,446.64
2、职工福利费	252,112.00	8,021,215.40	7,949,321.40	324,006.00
3、社会保险费	139,238.85	7,613,240.04	7,701,526.53	50,952.36
其中：医疗保险费	125,631.47	6,308,172.92	6,390,242.02	43,562.37
工伤保险费	4,121.53	814,262.27	814,479.04	3,904.76
生育保险费	9,485.85	490,804.85	496,805.47	3,485.23
4、住房公积金		3,254,200.96	3,251,408.96	2,792.00
5、工会经费和职工教育		57,488.81	57,488.81	

经费				
合计	23,008,646.65	200,600,850.67	205,909,300.32	17,700,197.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	257,743.20	13,533,040.97	13,743,159.73	47,624.44
2、失业保险费	8,036.59	515,756.05	521,411.72	2,380.92
合计	265,779.79	14,048,797.02	14,264,571.45	50,005.36

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,503,924.58	4,636,609.98
企业所得税	8,563,119.75	8,478,955.19
个人所得税	356,795.73	2,275,932.88
城市维护建设税	51,759.31	39,865.73
土地使用税	87,036.30	132,234.30
教育费附加	50,969.61	29,785.69
房产税	224,283.70	406,124.80
其他	445,660.17	257,507.62
合计	23,283,549.15	16,257,016.19

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,053,110.50	1,130,679.08
其他应付款	190,942,401.60	111,702,806.31
合计	195,995,512.10	112,833,485.39

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,053,110.50	1,130,679.08
合计	5,053,110.50	1,130,679.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,891,545.72	6,975,023.15
品牌共建基金	19,690,279.96	29,772,160.60
往来款	6,663,049.35	15,950,265.53
应付费用	30,879,325.07	23,718,359.18
应付工程款	472,825.00	304,825.00
借款	125,345,376.50	31,150,000.00
其他		3,832,172.85
合计	190,942,401.60	111,702,806.31

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

注：期末借款中应付黄培钊借款99,195,376.50元，应付珠海大显投资发展有限公司借款



26,150,000.00元。

截至2019年12月31日止其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况见附注十.6。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信托借款		180,000,000.00
信用借款		35,000,000.00
合计		215,000,000.00

其他说明：

注：信托借款是公司2016年6月12日从平安信托有限责任公司设立的“平安财富\*铂开9号单一资金信手计划”取得的借款，借款期限36个月。

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	235,000,000.00	250,000,000.00
合计	235,000,000.00	250,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：保证借款是公司从广东华兴银行深圳分行取得的借款，由黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司提供保证。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		11,982,260.16
合计		11,982,260.16

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		11,982,260.16

其他说明：

2015年4月8日，本公司之子公司芭田希杰（沈阳）生态科技有限公司（沈阳芭田）与希杰（沈阳）生物科技有限公司签订合同编号为SZ-QT-201504009的《设备租赁合同》合同约定，沈阳芭田承租希杰（沈阳）生物科技有限公司的机器设备，租赁期限为15年，年租金人民币100万元。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,284,852.62		系根据法律判决书形成
合计	6,284,852.62		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,822,544.08	16,962,900.00	2,119,304.24	25,666,139.84	财政拨款
合计	10,822,544.08	16,962,900.00	2,119,304.24	25,666,139.84	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.工业技术改造专项资金	82,500.00			82,500.00				与资产相关
2.深圳市南山区重点企业和创新机构扶持专项资金	684,397.35			355,200.00			329,197.35	与资产相关
3.新型植物	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关

营养调理有机生物肥的推广应用								
4.低成本易降解缓释材料在生物月巴料上的推广应用	800,000.00						800,000.00	与资产相关
5.氯化硝酸钙产线	3,500,000.00			500,000.00			3,000,000.00	与资产相关
6.农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	3,438,957.55			269,300.40			3,169,657.15	与资产相关
7.浓度微生物菌剂研发与生产工程	816,689.18			64,158.84			752,530.34	与资产相关
8.中央公租房补贴		16,962,900.00		848,145.00			16,114,755.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收专利许可费	1,095,000.00	1,455,000.00
合计	1,095,000.00	1,455,000.00

其他说明：

根据本公司之子公司深圳市好阳光肥业有限公司（以下简称“好阳光”）与青上化工佛山有限公司（以下简称“青上化工”）签订的《高塔复合肥技术许可使用合同》，好阳光向青上化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2019年12月31日止已经摊销146个月；

根据深圳市好阳光肥业有限公司与湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）于2008年4月8日签订的《专利技术许可和专有技术设备转让合同》，好阳光向永利化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2019年12月31日止已经摊销141个月。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	886,862,627.00						886,862,627.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,530,323.30			479,530,323.30
其他资本公积	4,694,624.51	8,852,931.45		13,547,555.96
合计	484,224,947.81	8,852,931.45		493,077,879.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,808,992.61	1,216,291.63		108,025,284.24
合计	106,808,992.61	1,216,291.63		108,025,284.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按弥补亏损后净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	400,396,167.27	438,117,925.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,105,404.03
调整后期初未分配利润	400,396,167.27	397,012,521.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,506,781.53	9,237,847.87
减：提取法定盈余公积	1,216,291.63	5,854,201.76
期末未分配利润	429,686,657.17	400,396,167.27

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,187,584,480.68	1,800,333,537.06	2,234,241,346.23	1,880,751,155.38
其他业务	90,918,855.56	85,217,437.86	56,596,275.92	47,980,694.64
合计	2,278,503,336.24	1,885,550,974.92	2,290,837,622.15	1,928,731,850.02

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,980,525.95	1,535,315.77
教育费附加	1,496,755.16	1,353,659.22
房产税	3,352,585.38	3,839,245.78
土地使用税	2,846,691.00	2,926,109.70
车船使用税	5,092.28	6,082.80
印花税	1,538,424.96	2,097,695.30
地方水利建设基金		129,072.61
其他	358,500.62	526,354.50
合计	11,578,575.35	12,413,535.68

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	44,818,638.63	55,918,023.53
促销推广服务费	22,993,881.22	30,997,946.76
差旅费	11,424,012.55	19,604,997.64
广告宣传费	3,083,258.46	3,460,811.69
装卸运输费	17,491,631.66	19,395,405.57
汽车费用	7,397,263.28	8,054,779.69



物料费	2,779,685.74	2,997,506.47
办公费	3,390,310.57	6,057,272.76
折旧摊销费	627,618.01	653,460.69
业务招待费	437,057.65	607,462.91
其他	1,023,606.00	1,396,908.78
合计	115,466,963.77	149,144,576.49

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	50,223,567.53	58,274,716.71
折旧摊销及物耗	34,153,808.27	38,203,584.43
办公费	14,102,223.59	16,221,789.31
中介机构费用	10,744,491.07	10,343,261.00
业务招待费	3,467,583.85	2,483,985.08
差旅费	2,051,172.91	2,903,702.01
汽车费用	1,598,410.63	1,842,090.31
其他	4,995,456.80	4,853,794.26
合计	121,336,714.65	135,126,923.11

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	10,220,158.76	5,928,279.37
折旧摊销及物耗	12,122,670.28	14,206,983.70
办公费	808,866.91	421,085.43
中介机构费用	279,352.07	773,725.88
业务招待费	13,136.00	17,914.76
差旅费	3,745,062.19	787,101.90
汽车费用	15,226.60	43,574.30
其他	1,640,260.84	734,172.25
合计	28,844,733.65	22,912,837.59

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,983,524.59	61,310,908.51
减:利息收入	2,052,795.57	3,231,548.45
汇兑损失		194,392.51
减：汇兑收益	782.78	
票据贴现息	15,781,924.12	4,676,556.14
其他支出	1,072,189.47	990,003.63
合计	53,784,059.83	63,940,312.34

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工业技术改造专项资金	82,500.00	165,000.00
深圳市南山区重点企业和创新机构扶持 分项资金	355,200.00	355,200.00
氯化硝酸钙产线	500,000.00	500,000.00
农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	269,300.40	269,300.40
浓度微生物菌剂研发与生产工程	64,158.84	64,158.79
沛县开发区政府奖励		2,000,000.00
深圳市财政委员会第二批企业资助款		2,523,000.00
深圳市市场和质量管理委员会省强 化知识产权专项资金	1,260,000.00	40,000.00
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家高 新技术企业认定奖补贴		30,000.00
深圳市市场监督管理局 2017 年第二批 专利资助		30,000.00
深圳市南山区科学技术局过节高新技术 企业倍增计划补贴	1,770,000.00	100,000.00
深圳市南山区科学技术局 2018 年度南山 区自主创新产业发展专项资助款		54,000.00
中国农业科学院农业资源与农业区划研		20,000.00

究所		
深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助款		47,652.00
沛县经济开发区管委会双创人才资助资金		58,560.00
沛县科技局知识产权专项资金补助		50,000.00
2017 年工业经济创新发展奖励资金		60,000.00
沛县市场监督管理局 17 年江苏名牌产品奖励		50,000.00
沛县科技局知识产权战略推进补助款		200,000.00
广西科学技术厅高新企业奖励		50,000.00
广西植物营养工程技术研究中心的后补助款		500,000.00
广西壮族自治区糖业发展办公室奖励		82,740.00
瓮安财政局 2017 年非公企业和社会组织补贴		3,000.00
2017 年贵州省工业和信息化发展资金（第二批资综合利用）		630,000.00
北京市高层次人才项目补助		80,000.00
贵港港北区经济贸易局 18 年规上企业奖励金	30,000.00	
广西自治区科学技术厅第二批中央引导专项资金	500,000.00	
港北区经济贸易局 16-17 年度工业企业创新研发及两化融合款	350,000.00	
广西壮族自治区糖业发展办公室奖励（2018 年广西糖业地方制订项目专项补助资）	35,460.00	
四川大学十三五固废项目资金专款	136,455.40	
中央公租房补贴	848,145.00	
沛县环保局 2018 年引导资金	300,000.00	
沛县科技局 17 年科技创新经费	5,000.00	
沛县环保局 2018 年度大气污染防治资金	50,000.00	
沛县经发局 2018 年工业创新发展奖励资金	318,600.00	
市场监督管理局发明专利费	1,500.00	
徐州市场监督局专利奖金	5,000.00	

个税手续费返还	42,719.32	140,678.07
---------	-----------	------------

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,472,094.36	191,632.42
处置长期股权投资产生的投资收益	34,651,419.12	
银行理财产品产生的投资收益	74,797.91	3,198,278.61
合计	28,254,122.67	3,389,911.03

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-12,212,586.24	
应收账款坏账损失	-4,780,849.64	
合计	-16,993,435.88	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失		-11,980,790.83
二、存货跌价损失	-8,259,282.92	-9,788,764.24
五、长期股权投资减值损失	-49,651,419.12	
七、固定资产减值损失	-401,265.48	-282,727.04
十四、其他		-428,536.32
合计	-58,311,967.52	-22,480,818.43

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产及其他长期资产处置收益		7,470.68
无形资产处置收益		45,566,037.62
合计		45,573,508.30

### 74、营业外收入

单位：元

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	276,117.38	201,843.37	276,117.38
固定资产报废收益	215,261.90	227,699.18	215,261.90
罚款收入	1,976,121.06		1,976,121.06
违约金收入	608,841.06		608,841.06
未完成业绩承诺补偿		9,497,380.70	
往来款清理	120,000.00		120,000.00
退地补偿收入	20,853,594.87		20,853,594.87
其他	765,538.68	463,990.66	765,538.68
合计	24,815,474.95	10,390,913.91	24,815,474.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

注：退地补偿收入20,853,594.87元是深圳市新湖楼村股份合作公司解除土地租赁的收入。2019年12月23日，公司与深圳市新湖楼村股份合作公司签订《退地协议书》及《青苗及构筑

（附属）物补偿协议书》。协议约定新湖楼村公司共补偿公司29,517,507.00元，公司处置账上租地摊余成本8,144,284.56元、固定资产净值519,627.57元。协议约定：新湖楼村公司支付第一笔款项3,000,000.00元时公司即自动返还协议约定的土地给新湖楼村公司。2019年12月26日公司收到了首笔转让款3,000,000.00元。

## 75、营业外支出

单位：元

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	138,000.00	11,000.00	138,000.00
固定资产报废损失	2,145,389.30	5,372,362.46	2,145,389.30
滞纳金及罚款	1,305,336.67	2,745,563.68	1,305,336.67
存货盘亏		54,427.37	
诉讼赔偿	8,175,151.62		8,175,151.62
其他	431,909.39	553,227.75	431,909.39
合计	12,195,786.98	8,736,581.26	12,195,786.98

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,311,113.01	9,560,744.89
递延所得税费用	-14,745,317.46	-2,556,682.25
合计	4,565,795.55	7,004,062.64

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,433,760.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,165,064.04
子公司适用不同税率的影响	1,432,145.17
非应税收入的影响	971,457.41

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	726,844.17
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	3,313,530.59
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,629,031.28
以前年度及其他影响	-2,414,214.55
所得税费用	4,565,795.55

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	2,052,795.57	3,231,548.45
项目合作款		8,000,000.00
政府补助	8,645,033.00	6,951,473.44
收到的其他现金	51,654,593.44	27,941,472.02
合计	62,352,422.01	46,124,493.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	59,877,553.53	61,331,705.11
付现的管理费用	46,052,595.51	54,404,074.81
支付的其他现金	47,618,824.52	28,095,973.22
合计	153,548,973.56	143,831,753.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

银行理财	6,091,260.58	1,774,049,832.95
业绩承诺补偿		477,730.50
合计	6,091,260.58	1,774,527,563.45

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	3,557,595.58	1,147,497,517.68
合计	3,557,595.58	1,147,497,517.68

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据融资及其他借款	680,818,036.10	159,093,443.86
票据保证金收付净额		
合计	680,818,036.10	159,093,443.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据融资及其他借款	287,614,623.50	125,000,000.00
票据保证金收付净额	249,058,135.21	20,728,720.30
其他监管资金		5,153,564.83
合计	536,672,758.71	150,882,285.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额



1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,867,964.72	7,803,747.09
加：资产减值准备	75,305,403.40	22,480,818.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,739,403.94	144,527,033.75
无形资产摊销	10,341,364.33	11,946,481.56
长期待摊费用摊销	8,034,070.87	11,653,785.73
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）	-20,853,594.87	-45,573,508.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,930,127.40	5,144,663.28
财务费用（收益以“－”号填列）	54,765,448.71	61,310,908.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,254,122.67	-3,389,911.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,563,719.38	-2,290,283.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-181,598.08	-266,398.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,975,114.45	66,517,579.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,020,118.35	836,472,224.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	374,631,493.46	-929,189,454.85
其他		-9,497,380.70
经营活动产生的现金流量净额	545,767,009.03	177,650,304.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,098,050.26	45,559,008.67
减：现金的期初余额	45,559,008.67	384,154,325.21
现金及现金等价物净增加额	3,539,041.59	-338,595,316.54

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,098,050.26	45,559,008.67
其中：库存现金	360,113.70	579,092.43
可随时用于支付的银行存款	48,737,936.56	44,979,916.24
三、期末现金及现金等价物余额	49,098,050.26	45,559,008.67

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	328,809,157.84	限定用途资金、银行保证金
固定资产	312,534,442.02	抵押固定资产
合计	641,343,599.86	--

其他说明：

截至2019年12月31日止，公司所有权或使用权受限制的资产，其中：限定用途资金5,169,157.84元、银行保证金323,640,000.00元、用于金融借款抵押固定资产净值312,534,442.02元。

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,799.92	6.9762	47,437.60
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	16,962,900.00	详见附注六、28	2,119,304.24

计入其他收益的政府补助	6,924,038.96	详见附注六、40	4,762,015.40
计入营业外收入的政府补助	276,117.38	详见附注六、46	276,117.38
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	24,163,056.34		7,157,437.02

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

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

其他说明：

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内公司未发生反向购买。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）报告期新纳入合并范围的子公司1家、无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期新纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市芭田农业生态工程有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00		100.00	设立

（2）报告期不再纳入合并范围的子公司1家、无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期不再纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	沈阳市	沈阳市	化工	68.00		68.00	合并

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

深圳市好阳光肥业有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
深圳市芭田农业生产资料有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
和原生态控股股份有限公司	深圳市	深圳市	化工	97.20%		设立
贵港市芭田生态有限公司	贵港市	贵港市	化工	100.00%		设立
贵港市沃田肥业有限公司	贵港市	贵港市	化工		100.00%	设立
徐州市芭田生态有限公司	徐州市	徐州市	化工	98.60%		设立
徐州市禾协肥业有限公司	徐州市	徐州市	化工		90.00%	设立
贵州芭田生态工程有限公司	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立
贵州美加特生态肥业有限公司	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立
广西芭田生态农业科技有限公司	南宁市	南宁市	农业	100.00%		设立
江苏临港燃料有限公司	江苏省	江苏省	贸易	100.00%		合并
芭田生态工程（湖北）有限公司	湖北省	湖北省	化工	68.00%		合并
北京芭田生态农业科技有限公司	北京市	北京市	化工	100.00%		设立
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	北京市	北京市	化工	100.00%		合并
重庆世纪阿姆斯生物技术有限公司	重庆市	重庆市	化工	100.00%		合并
甘肃世纪阿姆斯生物技术有限公司	酒泉市	酒泉市	化工		60.00%	合并
北京世纪阿姆斯生物工程有限公	北京市	北京市	化工		100.00%	合并

司						
韶关芭田生态工程有限公司	韶关市	韶关市	化工	100.00%		设立
深圳市芭田生态科技有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
深圳市芭田农业生态工程有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

注:深圳市芭田生态科技有限公司由美加特(深圳)生态工程有限公司更名而来。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	114,908,131.73	120,380,226.09
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,472,094.36	191,632.42
--综合收益总额	-6,472,094.36	191,632.42
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本公司无重要的共同经营。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、股权投资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策：

#### 1、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。

本公司的信用风险主要与应收票据、应收账款、其他应收款有关。本公司客户主要为租赁本公司天龙大厦的租户、传媒广告业务、装修装饰业务的客户等，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，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。其他应收款主要为往来款等，本公司目前仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，其他应收款的回收较有保证。

此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险可控。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业的实际控制人

控股股东名称	地址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄培钊	广东省深圳市福田区	29.08	29.08

本企业最终控制方是黄培钊。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
鲁化好阳光生态肥业有限公司	合营企业
精益和泰质量检测股份有限公司	合营企业
广州农财大数据科技股份有限公司	合营企业

时泽（深圳）作物科学有限公司	合营企业
----------------	------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑宇、林维声等自然人	本公司股东、关键管理人员

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鲁化好阳光生态肥业有限公司	原材料	7,400,375.84	7,400,375.84	否	0.00
精益和泰质量检测股份有限公司	检测	3,996.00	3,996.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁化好阳光生态肥业有限公司	原材料		1,625,400.00
广州农财大数据科技股份有限公司	化肥	208,782.25	48,452.22
时泽（深圳）作物科学有限公司	化肥	14,411,424.70	301,068.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州芭田生态工程有限公司	20,000,000.00	2020年09月20日	2022年09月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司	150,000,000.00	2018年12月07日	2021年12月07日	否
黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司	100,000,000.00	2018年11月28日	2021年11月28日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,230,814.49	3,801,368.29

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	鲁化好阳光生态肥业有限公司	159,364.88			
其他应收款	精益和泰质量检测股份有限公司			2,100,000.00	105,000.00
其他应收款	鲁化好阳光生态肥业有限公司	372,530.00	18,626.50		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	广州农财大数据科技股份有限公司	27,145.20	7,000.00
预收账款	时泽（深圳）作物科学有限公司	582,312.45	143,570.00
其他应付款	黄培钊	99,195,376.50	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2018年1月29日公司与深圳市科技评审管理中心签订了租赁合同，租赁位于深圳市南山区学府路63号高新区联合总部大厦30楼、31楼。租赁期限：2018年2月1日至2023年1月31日，月租金330,304.00元。

截至2019年12月31日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	3,963,648.00
1年以上	8,257,600.00
合计	12,221,248.00

截至2019年12月31日止，除上述承诺事项外公司无需要披露的其他重大承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

详见附注十三.2、十三.3

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	5,321,175.76
-----------	--------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

为业务发展需要，公司控股子公司和原生态控股股份有限公司拟向深圳担保集团有限公司申请委托贷款2,000万元，借款期限1年，本公司、本公司法人代表黄培钊、贵州芭田生态工程有限公司、徐州市芭田生态有限公司为其提供保证担保。

本公司于2020年4月23日第七届董事会第六次会议（临时）审议通过关于《为控股子公司和原生态控股股份有限公司提供担保》的议案。于2020年4月26日签订委托贷款合同及保证合同。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 1、诉讼事项

## (一) 芭田生态工程（湖北）有限公司项目情况

本公司子公司芭田生态工程（湖北）有限公司（简称“湖北芭田”）目前处于停产阶段。本公司与汤咏梅、曾庆贵、浩伦有限公司存在经济纠纷。汤咏梅、浩伦有限公司系湖北芭田的前身荆门市浩伦农科磷化有限公司的登记股东，曾庆贵则是其实际控制人。本公司于2013年9月6日与曾庆贵、汤咏梅夫妇签署《股权收购框架协议》，收购其68.00%的股权，其中的第一条第7款特别约定，本公司完成股权收购后，曾庆贵、汤咏梅必须将其控制的荆门市楠彬肥业有限公司（简称“楠彬公司”）转到湖北芭田名下。接着本公司和曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司又于2013年12月27日签有一份承包合同性质的《芭田生态工程（湖北）有限公司运营协议书》（简称“运营协议”），约定将湖北芭田交由本公司承包经营。

后来由于曾庆贵、汤咏梅拒绝兑现将其实际控制的楠彬公司转让给湖北芭田的承诺，导致本公司所取得的湖北芭田的股份没有达到原约定的必须是内含楠彬公司的母公司股权的质量要求，也达不到承包经营湖北芭田并依托楠彬公司及其复合肥生产许可证生产复合肥的合同目的，因而发生纠纷。本公司据此（1）以曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司拒绝转让楠彬公司，导致本公司所取得的湖北芭田质量不符合要求而被通知解除合同为由，要求其返还本公司已支付的120万年固定收益并赔偿本公司可得利益损失382.50万。此请求被一审法院驳回，二审法院维持原判。期间，汤咏梅又起诉请求确认本公司通知解除运营协议无效，并继续支付尚未支付的262,500.00元的年度固定收益及迟延付款违约金。一审法院判决解除运营协议有效，但解除合同前尚未支付的年固定收益131,250.00元及违约金13,125.00元还应支付。二审判决：a、撤销湖北省荆门市中级人民法院（2017）鄂08民初2号民事判决书；b、确认深圳市芭田生态工程股份有限公司2015年8月27日《关于解除芭田生态工程（湖北）有限公司运营协议书的公告》无效；c、深圳市芭田生态工程股份有限公司于本判决生效之日起七日内支付汤咏梅固定收益金262,500.00元及违约金262,500.00元（2）以曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司依运营协议抽走的湖北芭田价值964,497.67的流动资产折价款，侵占公司资产，损害公司利益，合同无效为由，起诉曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司连带返还已抽逃资金964,497.67元给实际垫付人本公司。被一审判决驳回请求，二审法院驳回上诉。（3）以湖北芭田累计从本公司借支15,475,136.83元为由，起诉湖北芭田归还本公司借款15,475,136.83元，一审判决支持本公司请求，一审判决因双方未上诉而生效。曾庆贵、汤咏梅则向南山区人民法院提起撤销起诉，被驳回后上诉于深圳市中级人民法院，亦被驳回。目前此案已进入执行资产评估拍卖阶段。（4）以曾庆贵、汤咏梅拒绝将其楠彬公司转到湖北芭田名下，导致湖北芭田严重“缩水”，本公司直接取得湖北芭田股权，间接取得楠彬公司股权的合同目的落空为由，向南山区人民法院起诉，要求解除股权转让合同，返还1,373.00万股权转让款，被一审法院驳回请求，二审法院驳回上诉。

## （二）江苏临港燃料有限公司预付款问题

关于江苏临港燃料有限公司（简称“江苏临港”）分别与天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司、江苏国建电力燃料有限公司《煤炭买卖合同》；襄阳市战友实业有限公司、张富亭、郑雪梅《煤炭买卖合同》；内蒙古松源矿业开发有限责任公司《煤炭买卖合同》纠纷一案，江苏临港燃料有限公司已起诉对方归还预付款项及资金占用利息。陈德军作为江苏临港相关煤炭纠纷案件的债务担保人以其深圳市购物公园北园D区301单元，建筑面积316.18平米的房产对债权人芭田股份进行抵押担保并进行了抵押登记。截至2016年12月31日，法院已做出终审判决，判决对方归还相应预付款项及资金占用利息；本公司已收到天津龙呈嘉益国际贸易有限公司归还预付款项6,488,054.75元及资金占用利息717,168.28元，同时收到襄阳市战友实业有限公司归还预付款项64,142.73元。合计预付款项余额11,057,114.02元尚未收回。截至本报告日，尚未执行完毕。

## （三）和原生态控股股份有限公司应收款问题

公司子公司和原生态控股股份有限公司分别与新疆正义农业科技有限公司、李献民《化肥买卖合同》纠纷一案，和原生态控股股份有限公司已起诉对方支付货款19,843,906.13元，违约金暂计16,709,392.00元，两项共计36,554,284.13元。2017年12月18日深圳市南山法院一审开庭，一审判决：1、被告新疆正义于本判决生效之日起十日内向原告和原生态控股股份有限公司支付货款12,110,672.69元及违约金；2、被告李献民对上述应付款项承担连带清偿责任；3、被告李献民应于判决之日起十日内支付原告和原生态因本案支出的律师费80,000元。被告不服提出上诉，2018年12月17日10时30分，深圳市中级人民法院二审开庭。2019年3月21日，深圳市中级人民法院裁定新疆正义自动撤回上诉。2019年4月24日和原生态申请强制执行案号（2019）粤0305执4029号，截至本报告日，尚未执行完毕。。

#### （四）天津芭田化肥有限公司竞争纠纷

本公司与天津芭田化肥有限公司存在竞争纠纷，深圳市南山区人民法院于2017年12月作出判决：（1）被告天津芭田化肥有限公司立即停止使用带“芭田”字样的企业名称，于判决生效之日起10日内到工商机关办理企业名称变更手续，变更后不得含有“芭田”字样，并停止在阿里巴巴网址、产品包装、宣传中使用带“芭田”文字的企业名称。（2）被告天津芭田化肥有限公司自判决生效之日起十日内赔偿本公司经济损失人民币8万元，合理费用支出人民币2万元，合计10万元。尚未执行完毕。

#### （五）朱慈柱承包合同纠纷情况

本公司与朱慈柱因履行承包经营合同产生纠纷，朱慈柱向法院诉求给付佣金6,924,632.95元，江苏省泰州市姜堰区人民法院于2019年10月20日作出判决：公司向朱慈柱给付6,384,692.95元，目前公司已提出上诉。江苏省泰州市中级人民法院于2020年3月26日作出判决：公司向朱慈柱给付6,284,852.62元，目前公司准备提出再审。

#### （六）希杰（沈阳）生物科技有限公司公司设立纠纷情况

本公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司因公司设立产生纠纷，本公司向中国广州仲裁委员会提出仲裁诉求：（1）裁决确认《投资协议》第5.2.3条和《公司章程》第六十条无效；（2）裁决希杰（沈阳）生物科技有限公司向本公司支付律师费；（3）裁决由希杰（沈阳）生物科技有限公司承担本案仲裁费。希杰（沈阳）生物科技有限公司提出仲裁反请求：（1）裁决本公司承担希杰（沈阳）生物科技有限公司为本案支出的律师费；（2）裁决本公司承担希杰（沈阳）生物科技有限公司为本案支出的差旅费；（3）裁决本公司承担反请求仲裁费。后本公司撤回仲裁申请，2019年7月26日，仲裁裁决如下：（1）同意本公司撤回仲裁申请；（2）本公司补偿希杰（沈阳）生物科技有限公司所支付的律师费；（3）本公司承担所有的仲裁费以及反请求仲裁费；（4）对希杰（沈阳）生物科技有限公司的其他仲裁反请求不予支持。

#### （七）沈阳芭田希杰生态科技有限公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司租赁合同纠纷情况

沈阳芭田希杰生态科技有限公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司因租赁合同产生纠纷。沈阳芭田希杰生态科技有限公司向中国广州仲裁委员会提出仲裁诉求：（1）确认《芭田希杰（沈阳）生态科技有限公司设备租赁合同》自2016年8月19日起失效；（2）判令希杰（沈阳）生物科技有限公司立即搬离《生产设备出资清单》所列之租赁设备；（3）判令希杰（沈阳）生物科技有限公司向沈阳芭田希杰生态科技有限公司支付场地使用费（自租赁设备完成清点移交后的2016年11月1日起，暂计至2018年12月31日止为26个月，8000<sup>2</sup>\*10元/平方/月\*26个月

=2080000元人民币)；(4) 判令希杰(沈阳)生物科技有限公司赔偿沈阳芭田希杰生态科技有限公司律师费损失120,000.00元人民币。

希杰(沈阳)生物科技有限公司向仲裁庭提出反请求：(1) 判令沈阳芭田希杰生态科技有限公司向希杰(沈阳)生物科技有限公司支付租金人民币1,166,666.00元及自2016年9月30日至今的违约金；(2) 判令沈阳芭田希杰生态科技有限公司承担希杰(沈阳)生物科技有限公司为本案支出的律师费159,000.00元；(3) 反请求仲裁费用由沈阳芭田希杰生态科技有限公司承担。

目前，本案已于2019年12月13日开庭审理，等待裁决结果。

## 2、票据贴现情况

截至2019年12月31日，公司贴现未到期票据金额394,600,000.00元。报告日后公司已偿还131,000,000.00元，截至本财务报告报出日仍有263,600,000.00元的贴现票据未偿还。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	224,000.00	2.18%	224,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,030,812.47	97.82%	630,219.36	6.28%	9,400,593.11	7,884,974.23	100.00%	451,750.09	5.73%	7,433,224.14
其中：										
合计	10,254,812.47	100.00%	854,219.36	8.33%	9,400,593.11	7,884,974.23	100.00%	451,750.09	5.73%	7,433,224.14

按单项计提坏账准备：224,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	224,000.00	224,000.00	100.00%	预计难以收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：689,611.42

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,457,237.74	372,861.89	5.00%
1-2年	2,573,574.73	257,357.47	10.00%
合计	10,030,812.47	630,219.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	7,457,237.74
1至2年	2,573,574.73
3年以上	224,000.00
3至4年	224,000.00
合计	10,254,812.47

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		224,000.00				224,000.00
按组合计提坏账准备	451,750.09	689,611.42	511,142.15			630,219.36

合计	451,750.09	913,611.42	511,142.15			854,219.36
----	------------	------------	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,915,267.45	28.43%	186,880.69
第二名	2,140,397.40	20.87%	155,036.46
第三名	1,076,525.00	10.50%	53,826.25
第四名	1,041,442.32	10.16%	52,072.12
第五名	995,572.40	9.71%	56,514.08
合计	8,169,204.57	79.67%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,123,005,018.02	1,974,186,022.12
合计	2,123,005,018.02	1,974,186,022.12

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	803,903.05	1,131,479.05



备用金	2,668,007.66	3,592,786.99
代垫费用	4,933.39	109,957.15
货款	4,358,726.97	
关联方往来	2,093,517,007.45	1,964,985,529.44
其他	30,462,015.91	7,819,181.89
合计	2,131,814,594.43	1,977,638,934.52

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	364,145.87	1,012,459.13	2,076,307.40	3,452,912.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-104,356.66	104,356.66		
--转入第三阶段		-178,650.26	178,650.26	
本期计提	1,411,172.32	85,163.38	4,403,047.59	5,899,383.29
本期转回	-259,789.21	-282,930.07		-542,719.28
2019 年 12 月 31 日余额	1,411,172.32	740,398.84	6,658,005.25	8,809,576.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	841,538,158.53
1 至 2 年	912,959,305.97
2 至 3 年	369,994,200.39
3 年以上	7,322,929.54
3 至 4 年	7,322,929.54
合计	2,131,814,594.43

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,452,912.40	5,899,383.29	542,719.28			8,809,576.41
合计	3,452,912.40	5,899,383.29	542,719.28			8,809,576.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	1,484,952,994.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.66%	0.00
第二名	合并关联方往来	385,085,310.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年	18.06%	0.00
第三名	合并关联方往来	68,046,149.98	1 年以内	3.19%	0.00
第四名	合并关联方往来	45,293,621.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.12%	0.00
第五名	合并关联方往来	39,722,707.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.86%	0.00
合计	--	2,023,100,783.84	--	94.89%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,110,691,801.80	2,130,000.00	2,108,561,801.80	2,178,691,801.80	2,130,000.00	2,176,561,801.80
对联营、合营企业投资	114,294,183.27		114,294,183.27	119,770,565.99		119,770,565.99
合计	2,224,985,985.07	2,130,000.00	2,222,855,985.07	2,298,462,367.79	2,130,000.00	2,296,332,367.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市好阳光肥业有限公司	30,790,000.00					30,790,000.00	
深圳市芭田农业生产资料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
和原生态控股股份有限公司	97,841,646.09					97,841,646.09	
贵港市芭田生态有限公司	226,737,181.62					226,737,181.62	
徐州市芭田生态有限公司	211,074,876.09					211,074,876.09	
贵州芭田生态工程有限公司	1,299,800,000.00					1,299,800,000.00	
江苏临港燃料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京芭田生态农业科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
芭田生态工程							2,130,000.00

(湖北)有限公司									
广西芭田生态农业科技有 限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
北京世纪阿 姆斯生物技 术有限公 司	175,318,098.0 0							175,318,098.00	
沈阳芭田希 杰生态科技 有限公 司	68,000,000.00						68,000,000.00		
合计	2,176,561,801. 80						68,000,000.00	2,108,561,801. 80	2,130,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
鲁化好阳 光生态肥 业有限公 司	71,125,46 7.37			214,334.5 2						71,339,80 1.89	
广州农财 大数据科 技股份有 限公司	8,509,769 .55			139,174.9 9						8,648,944 .54	
广西泰格 瑞科技有 限公司	18,420,45 4.02			93,123.74						18,513,57 7.76	
精益和泰 质量检测 股份有限 公司	21,714,87 5.05	1,000,000 .00		-6,923,01 5.97						15,791,85 9.08	
小计	119,770,5 65.99	1,000,000 .00		-6,476,38 2.72						114,294,1 83.27	
二、联营企业											

合计	119,770,565.99	1,000,000.00		-6,476,382.72						114,294,183.27
----	----------------	--------------	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,972,199.81	93,754,100.44	180,273,561.92	171,864,522.91
其他业务	399,888,797.98	388,491,676.76	135,506,290.55	133,801,438.15
合计	493,860,997.79	482,245,777.20	315,779,852.47	305,665,961.06

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	155,143,081.31	140,616,176.41
权益法核算的长期股权投资收益	-6,476,382.72	352,077.52
银行理财产品的投资收益		2,895,077.82
合计	148,666,698.59	143,863,331.75

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,930,127.40	
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）	7,198,674.14	

委托他人投资或管理资产的损益	74,797.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,275,180.19	主要是本期公司与深圳市新湖楼村股份合作公司签订《退地协议书》及《青苗及构筑（附属）物补偿协议书》形成退地补偿收入所致。
减：所得税影响额	3,341,525.20	
少数股东权益影响额	-29,773.19	
合计	16,306,772.83	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.0344	0.0344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0160	0.0344

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、载有公司法定代表人黄培钊先生签名的公司2019年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部办公室。