



江苏辉丰生物农业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 07 月

目 录

一、财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	2
3、合并现金流量表·····	3
4、合并所有者权益变动表·····	4
5、 母公司资产负债表 ·····	5
6、母公司利润表·····	6
7、母公司现金流量表·····	7
8、母公司所有者权益变动表·····	8

二、财务报表附注

财务报表附注·····	9
-------------	---

合并资产负债表

2020年6月30日

会合01表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	490,309,938.79	292,133,117.27	短期借款	19	683,318,959.71	519,914,426.39
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	20	174,119,602.82	42,794,618.19
应收账款	2	448,229,517.56	384,500,032.48	应付账款	21	440,400,135.09	370,544,092.43
应收款项融资	3	15,414,490.00	11,791,440.00	预收款项	22		306,368,843.72
预付款项	4	177,679,942.48	444,249,320.77	合同负债		94,687,041.65	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	42,258,537.24	53,249,686.48	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	50,642,927.22	56,821,179.14
存货	6	686,368,856.91	585,739,769.14	应交税费	24	19,644,942.10	16,902,284.80
合同资产				其他应付款	25	177,821,109.98	173,253,487.90
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	53,017,653.83	45,578,727.73	持有待售负债			
流动资产合计		1,913,278,936.81	1,817,242,093.87	一年内到期的非流动负债	26	16,021,111.11	44,055,152.78
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,656,655,829.68	1,530,654,085.35
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	27		
可供出售金融资产				应付债券	28	778,879,315.02	772,071,307.49
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	8	183,115,394.72	176,714,177.61	长期应付款	29		
其他权益工具投资	9	9,418,950.00	9,418,950.00	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	10	477,837,026.76	483,240,745.45	预计负债	30	91,476,651.20	102,555,975.64
投资性房地产				递延收益	31	46,248,285.68	48,197,211.50
固定资产	11	2,023,305,509.34	2,092,772,373.56	递延所得税负债	17	24,512,505.93	26,457,317.94
在建工程	12	368,303,156.12	347,150,777.99	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		941,116,757.83	949,281,812.57
油气资产				负债合计		2,597,772,587.51	2,479,935,897.92
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	13	260,729,539.41	260,205,045.13	实收资本(或股本)	32	1,507,589,677.00	1,507,562,244.00
开发支出	14	60,615,615.28	65,748,312.80	其他权益工具			
商誉	15			其中：优先股			
长期待摊费用	16	11,275,685.28	12,538,866.85	永续债			
递延所得税资产	17	80,395,302.69	79,632,076.73	资本公积	33	933,335,438.19	933,168,790.52
其他非流动资产	18	75,572,153.73	70,176,999.51	减：库存股			
非流动资产合计		3,550,568,333.33	3,597,598,325.63	其他综合收益	34	597,789.29	325,778.25
资产总计		5,463,847,270.14	5,414,840,419.50	专项储备	35	4,904,116.40	5,474,058.61
				盈余公积	36	153,131,652.80	153,131,652.80
				一般风险准备			
				未分配利润	37	126,285,095.90	174,626,420.89
				归属于母公司所有者权益合计		2,725,843,769.58	2,774,288,945.07
				少数股东权益		140,230,913.05	160,615,576.51
				所有者权益合计		2,866,074,682.63	2,934,904,521.58
				负债和所有者权益总计		5,463,847,270.14	5,414,840,419.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-6月

会合02表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		770,031,190.62	744,933,017.62
其中：营业收入	1	770,031,190.62	744,933,017.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		857,248,024.18	863,823,447.38
其中：营业成本	1	539,823,842.23	485,702,881.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,523,414.58	7,647,242.02
销售费用	3	50,518,441.60	49,018,047.47
管理费用	4	206,530,951.03	270,228,990.81
研发费用	5	14,346,602.62	15,410,233.61
财务费用	6	39,504,772.12	35,816,051.96
其中：利息费用		41,076,124.01	38,933,768.44
利息收入		2,184,315.13	3,067,596.42
加：其他收益	7	5,155,033.21	6,019,543.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8	24,625,381.45	16,407,242.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,685,486.35	1,403,595,280.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	2,821,984.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-19,788,630.29	-23,068.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	9,050,007.86	-7,986,078.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-356,927.61	-909,896.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-65,709,984.30	-105,382,685.88
加：营业外收入	13	1,135,643.94	1,026,538.63
减：营业外支出	14	1,195,708.27	2,909,480.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,770,048.63	-107,265,627.41
减：所得税费用	15	2,733,373.84	-11,392,153.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,503,422.47	-95,873,474.07
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,503,422.47	-95,873,474.07
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（净亏损以“-”号填列）		-48,341,324.99	-72,778,428.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,162,097.48	-23,095,045.41
六、其他综合收益的税后净额	16	272,011.04	-370,597.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		272,011.04	-370,597.33
（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		272,011.04	-370,597.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		272,011.04	-370,597.33
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		-68,231,411.43	-96,244,071.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,069,313.95	-73,149,025.99
归属于少数股东的综合收益总额		-20,162,097.48	-23,095,045.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		620,196,409.77	697,765,632.95
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		16,761,683.53	19,939,131.16
收到其他与经营活动有关的现金	1	643,292,374.70	1,612,848,349.54
经营活动现金流入小计		1,280,250,468.00	2,330,553,113.65
购买商品、接受劳务支付的现金		268,537,362.77	312,525,607.21
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		118,835,085.78	132,941,684.97
支付的各项税费		8,619,104.58	28,004,325.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	798,339,001.40	1,715,488,207.08
经营活动现金流出小计		1,194,330,554.53	2,188,959,824.81
经营活动产生的现金流量净额		85,919,913.47	141,593,288.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,702,628.29	
取得投资收益收到的现金		10,523,495.10	5,400,383.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,194,470.60	3,224,144.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	91,105,108.06	324,828,152.76
投资活动现金流入小计		111,525,702.05	333,452,681.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,878,715.23	118,119,852.44
投资支付的现金		387,500.00	968,750.00
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	4	12,986,896.25	313,037,530.46
投资活动现金流出小计		118,253,111.48	432,126,132.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,727,409.43	-98,673,451.54
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		813,547,080.00	822,203,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		37,860,452.49
筹资活动现金流入小计		813,547,080.00	860,063,652.49
偿还债务支付的现金		672,500,000.00	722,960,452.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,108,162.76	26,817,958.82
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	6	107,875.00	138,852,020.00
筹资活动现金流出小计		701,716,037.76	888,630,431.31
筹资活动产生的现金流量净额		111,831,042.24	-28,566,778.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,040,512.72	631,930.34
五、现金及现金等价物净增加额		192,064,059.00	14,984,988.82
加：期初现金及现金等价物余额		183,436,495.26	128,196,874.81
六、期末现金及现金等价物余额		375,500,554.26	143,181,863.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：江苏新中生态药业股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,507,562,244.00		933,168,790.52		325,778.25	5,474,038.61	153,131,652.80		174,626,420.89	160,615,576.51	2,934,904,321.58	1,507,501,326.00		932,728,004.34		381,534.25	4,656,345.56	153,131,652.80		563,360,642.27	245,154,022.34	3,406,913,527.56
加：会计政策变更																					-1,180,969.56	-9,912,973.37
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	1,507,562,244.00		933,168,790.52		325,778.25	5,474,038.61	153,131,652.80		174,626,420.89	160,615,576.51	2,934,904,321.58	1,507,501,326.00		932,728,004.34		381,534.25	4,656,345.56	153,131,652.80		563,360,642.27	245,154,022.34	3,397,000,554.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,433.00		166,647.67		272,011.04	-569,942.21			-48,341,324.99	-30,384,683.46	-68,829,838.95	60,996.00		440,707.94		-370,897.33	698,174.63			-72,778,428.66	-24,099,281.63	-96,948,519.05
（一）综合收益总额					272,011.04				-48,341,324.99	-30,162,097.48	-68,231,411.43	60,996.00		440,707.94		-370,897.33				-72,778,428.66	-23,095,045.41	-96,344,071.40
（二）所有者投入和减少资本	27,433.00		166,647.67							194,880.67	194,880.67	60,996.00									-244,832.29	256,081.65
1. 所有者投入的普通股	27,433.00		166,647.67							194,880.67	194,880.67	60,996.00										416,081.65
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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						-569,942.21				-222,565.98	-792,528.19											
2. 本期使用						13,198,800.42				646,310.73	13,845,311.15											
（六）其他						-13,768,742.63				-869,076.71	-14,637,819.34											
四、本期末余额	1,507,589,677.00		933,335,438.19		597,789.29	4,904,116.40	153,131,652.80		126,285,095.90	140,230,913.05	2,866,074,682.63	1,507,582,322.00		933,168,712.28		10,938.92	5,354,520.19	153,131,652.80		481,850,206.80	219,873,771.15	3,300,952,035.14

法定代表人：
 主管会计工作的负责人：
 会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年6月30日

会企01表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		401,083,999.52	208,068,952.07	短期借款		243,129,958.32	89,137,300.50
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		154,079,552.82	41,612,244.25
应收账款	1	98,207,992.81	64,738,053.75	应付账款		209,645,653.37	162,182,001.08
应收款项融资		2,700,670.00	6,773,000.00	预收款项			160,601,128.88
预付款项		12,983,053.44	12,465,631.62	合同负债		56,098,509.45	
其他应收款	2	574,580,790.37	624,787,815.80	应付职工薪酬		20,065,951.40	30,164,959.67
存货		371,366,768.54	374,337,769.99	应交税费		1,484,451.66	2,931,782.18
合同资产				其他应付款		203,542,116.21	199,919,862.31
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		16,021,111.11	38,055,152.78
其他流动资产		41,483,946.76	33,220,516.97	其他流动负债			
流动资产合计		1,502,407,221.44	1,324,391,740.20	流动负债合计		904,067,304.34	724,604,431.65
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券		778,879,315.02	772,071,307.49
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款		49,285,519.97	76,453,642.53	长期应付款			
长期股权投资	3	1,071,784,816.92	1,048,502,939.65	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		9,418,950.00	9,418,950.00	预计负债		44,661,152.08	55,155,443.31
其他非流动金融资产		367,784,295.54	365,537,932.88	递延收益		10,309,209.17	11,242,194.17
投资性房地产				递延所得税负债		3,461,823.13	3,461,823.13
固定资产		877,500,955.75	889,446,388.73	其他非流动负债			
在建工程		333,922,808.32	316,922,017.72	非流动负债合计		837,311,499.40	841,930,768.10
生产性生物资产				负债合计		1,741,378,803.74	1,566,535,199.75
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,507,589,677.00	1,507,562,244.00
无形资产		116,417,464.85	113,819,286.69	其他权益工具			
开发支出		53,509,854.82	58,728,552.34	其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		314,861.80	427,220.34	资本公积		959,108,964.92	958,942,317.25
递延所得税资产		53,426,135.68	53,426,135.68	减：库存股			
其他非流动资产		64,172,331.70	65,863,075.13	其他综合收益			
非流动资产合计		2,997,537,995.35	2,998,546,141.69	专项储备			
资产总计		4,499,945,216.79	4,322,937,881.89	盈余公积		151,993,724.48	151,993,724.48
				未分配利润		139,874,046.65	137,904,396.41
				所有者权益合计		2,758,566,413.05	2,756,402,682.14
				负债和所有者权益总计		4,499,945,216.79	4,322,937,881.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-6月

会企02表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	562,977,671.33	527,985,969.86
减：营业成本	1	430,536,435.05	366,196,499.47
税金及附加		2,157,698.89	2,323,538.48
销售费用		21,159,161.97	22,604,944.62
管理费用		124,970,214.60	167,881,309.54
研发费用	2	9,481,342.03	9,243,979.26
财务费用		6,348,641.99	5,549,761.74
其中：利息费用		26,198,125.08	27,281,252.27
利息收入		20,473,848.27	21,164,397.62
加：其他收益		1,208,854.03	1,433,724.57
投资收益（损失以“-”号填列）	3	22,417,118.67	108,445,183.06
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			
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）		10,601,232.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-613,670.65	39,915,720.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-693,635.21	-534,656.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-225,023.46	-848,267.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,019,052.84	102,597,639.96
加：营业外收入		1,135,009.64	79,700.01
减：营业外支出		184,412.24	1,284,712.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,969,650.24	101,392,627.21
减：所得税费用			-7,425,136.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,969,650.24	108,817,763.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,969,650.24	108,817,763.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,969,650.24	108,817,763.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

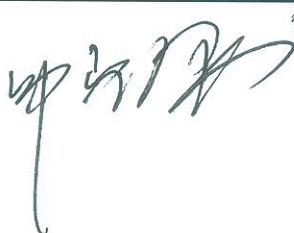
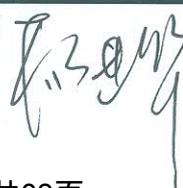
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,570,715.76	453,377,824.55
收到的税费返还	14,065,036.19	17,464,242.47
收到其他与经营活动有关的现金	24,700,710.92	43,811,527.86
经营活动现金流入小计	462,336,462.87	514,653,594.88
购买商品、接受劳务支付的现金	204,356,572.64	199,130,855.98
支付给职工以及为职工支付的现金	81,499,596.50	79,659,282.72
支付的各项税费	2,227,110.13	2,590,250.09
支付其他与经营活动有关的现金	150,802,395.60	139,284,192.68
经营活动现金流出小计	438,885,674.87	420,664,581.47
经营活动产生的现金流量净额	23,450,788.00	93,989,013.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,519,538.90	
取得投资收益收到的现金	40,352,704.10	18,725,638.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,065,612.60	2,759,496.70
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	245,589,611.11	493,289,756.12
投资活动现金流入小计	293,527,466.71	514,774,891.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,290,564.01	100,183,929.95
投资支付的现金	10,000,000.00	7,000,000.00
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	176,917,462.98	404,827,154.04
投资活动现金流出小计	278,208,026.99	512,011,083.99
投资活动产生的现金流量净额	15,319,439.72	2,763,807.50
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	313,547,080.00	257,703,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	325,140,829.43	326,860,452.49
筹资活动现金流入小计	638,687,909.43	584,563,652.49
偿还债务支付的现金	182,000,000.00	256,660,452.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,049,310.56	14,869,946.44
支付其他与筹资活动有关的现金	275,562,200.00	480,215,145.00
筹资活动现金流出小计	473,611,510.56	751,745,543.93
筹资活动产生的现金流量净额	165,076,398.87	-167,181,891.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	926,641.38	786,125.93
五、现金及现金等价物净增加额	204,773,267.97	-69,642,944.60
加：期初现金及现金等价物余额	101,841,587.49	105,855,357.90
六、期末现金及现金等价物余额	306,614,855.46	36,212,413.30

法定代表人：

管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


江苏辉丰生物农业股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府苏政复（1998）157号文批准，由大丰市龙堤乡乡镇企业管理服务站（现更名为盐城市大丰区新丰镇经济贸易服务中心）、大丰市农化厂工会（现更名为江苏辉丰生物农业股份有限公司工会委员会）、陈玉盘、仲汉根和韦广权作为发起人共同发起设立，于1999年1月8日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省盐城市大丰区。公司现持有统一社会信用代码为913209001407071551的营业执照，注册资本150,758.9677万元，股份总数为150,758.9677万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份53,852.4508万股；无限售条件的流通股份96,906.5169万股。公司股票已于2010年11月9日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农药化工、化学品和粮食贸易、物流行业。主要经营范围：农药、危险化学品生产与销售；农药杀虫剂、杀菌剂、蔬菜保鲜剂、除草剂、植物生产调节剂、生物肥料等的技术咨询与技术服务，经营企业自产产品及相关技术的出口业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易；港口仓储经营；联运服务；货物配载；普通货运；危险品运输和粮食贸易等。

公司主要产品包括二氰蒽醌、咪鲜胺、辛酰溴苯腈、氟环唑原药、吡氟酰草胺、三氟氯菊酸、联苯菊酯和烯酰吗啉等。

本财务报表业经公司2020年7月26日第七届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将江苏科菲特生化技术股份有限公司（以下简称江苏科菲特公司）、上海焦点生物技术有限公司（以下简称上海焦点公司）、江苏嘉隆化工有限公司（以下简称嘉隆化工公司）和江苏辉丰石化有限公司（以下简称辉丰石化公司）等24家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，

其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款

承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前

应收股利		状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方[注]	
其他应收款——账龄组合	账龄	

[注]：合并范围内关联方指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	0.50
7-12月	2.50
1-2年	35.00
2-3年	45.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供

劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投

资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	600
软件及其他	120
二氰蒽醌原药项目	56
污水治理工艺技术	120
注册商标	120
农药登记证	120
化工专有技术	60/120
特许经营权	120

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。(2) 公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客

户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司为从事化学农药产品的研发、生产及销售的专业公司。公司产品内销及外销的收入确认原则如下：

(1) 产成品销售以及采购商品前未确定客户的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定待货物送至客户指定地点，客户验收完毕并签署送货回单（收货确认函）后，按照合同全额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，按照合同全额确认收入。

(2) 采购商品前已确定客户(以下统称为以销定采)的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素后，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定待货物送至客户指定地点，客户签署收货确认函后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

(3) 化学品储运业务

公司与客户签订仓储合同，明确租赁方式、价格、期间和结算方法等合同要素，按合同约定每月定期与客户结算，并由客户签署结算单后，据此按照合同确认仓储收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 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。

(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。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融

资费用。

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

（二十五）安全生产费

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，本公司作为危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取。

公司按照上述规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%[注]
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
石家庄瑞凯化工有限公司(以下简称石家庄瑞凯公司)	15%
新疆辉丰生物科技有限公司(以下简称新疆辉丰公司)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]: 根据上海市地方税务局通知, 自 2019 年 7 月 1 日起, 公司之子公司上海迪拜植保有限公司(以下简称上海迪拜公司)地方教育附加适用税率由 1%变更为 2%。

(二) 税收优惠

2019 年 2 月 20 日, 根据《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组关于公布 2018 年第二批高新技术企业的通知》(冀高认(2019)2 号), 公司之子公司石家庄瑞凯公司通过高新技术企业复审, 有效期 3 年(2018 年-2020 年), 故 2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)有关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。故公司之子公司新疆辉丰公司、上海能健源生物农业有限公司 2020 年 1-6 月企业所得税减按 20%的税率计缴。

根据《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税字〔2001〕第 113 号), 并分别经上海市嘉定区国家税务局、西安市经济技术开发区国家税务局、新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局和广州市天河区国家税务局核准备案, 公司之子公司上海迪拜公司、西安辉丰农药有限公司(以下简称西安辉丰公司)、新疆辉丰公司、广东辉丰生物技术有限公司(以下简称广东辉丰公司)和上海能健源生物农业有限公司批发和零售农药、氮肥、磷肥、复混肥免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令 2008 年第 50 号)第三十五条规定, 农业生产者, 包括从事农业生产的单位和个人, 销售的自产农产品免征增值税; 根据《中华人民共和国所得税法实施细则第八十六条》之规定, 蔬菜、谷物、苗木种植免征所得税。故公司之子公司江苏焦点农业科技有限公司(以下简称焦点农业公司)销售的自产农产品免征增值税, 苗木种植免征所得税。

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 16 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。故公司之子公司江苏辉丰石化有限公司土地使用税减按 50% 计征。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	185,121.85	230,895.39
银行存款	375,315,432.41	266,272,799.87
其他货币资金	114,809,384.53	25,629,422.01
合 计	490,309,938.79	292,133,117.27
其中：存放在境外的款项总额	8,775,094.69	8,591,285.11

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	114,716,294.06	24,186,229.52
定期存款		80,000,000.00
定期存款计提的利息		3,067,200.00
冻结银行存款[注]	93,090.47	1,443,192.49
小 计	114,809,384.53	108,696,622.01

[注]：截至 2020 年 06 月 30 日，子公司因被申请财产保全，被冻结银行存款金额 93,090.47 元。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	126,267,532.79	23.30	62,520,576.22	49.51	63,746,956.57

按组合计提坏账准备	415,618,057.85	76.70	31,135,496.86	7.49	384,482,560.99
合 计	541,885,590.64	100.00	93,656,073.08	17.28	448,229,517.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	131,028,205.92	28.62	46,806,011.34	35.72	84,222,194.58
按组合计提坏账准备	326,795,562.96	71.38	26,517,725.06	8.11	300,277,837.90
合 计	457,823,768.88	100.00	73,323,736.40	16.02	384,500,032.48

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建裕华石油化工有限公司	115,472,672.22	53,884,687.76	46.66	根据回款协议安排,考虑资金时间价值及信用风险计提专项坏账
江苏科邦安全技术有限公司	10,794,860.57	8,635,888.46	80.00	经营困难,预计收回可能性较小
小 计	126,267,532.79	62,520,576.22	49.51	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	415,618,057.85	31,135,496.86	7.49
小 计	415,618,057.85	31,135,496.86	7.49

4) 信用风险组合,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	348,165,555.74	1,740,827.84	0.50
7-12月	17,821,396.50	445,534.92	2.50
1-2年	11,803,811.25	4,131,333.93	35.00
2-3年	23,653,625.80	10,644,131.61	45.00
3年以上	14,173,668.56	14,173,668.56	100.00
小 计	415,618,057.85	31,135,496.86	7.49

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	核销	
单项计提坏账准备	46,806,011.34	16,210,810.63			496,245.75	62,520,576.22
按组合计提坏账准备	26,517,725.06	4,949,038.15			331,266.35	31,135,496.86
小计	73,323,736.40	21,159,848.78			827,512.10	93,656,073.08

(3) 本期实际核销应收账款 827,512.10 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	115,472,672.22	21.31	53,884,687.76
客户2	111,688,395.82	20.61	830,227.98
客户3	55,711,800.35	10.28	278,559.00
客户4	40,498,831.17	7.47	202,494.16
客户5	31,843,060.87	5.88	159,215.30
小计	355,214,760.43	65.55	55,355,184.20

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,414,490.00				15,414,490.00	
合计	15,414,490.00				15,414,490.00	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,791,440.00				11,791,440.00	
合计	11,791,440.00				11,791,440.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	125,952,980.68
小 计	125,952,980.68

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	160,743,650.80	90.47		160,743,650.80
1-2 年	7,323,018.03	4.12		7,323,018.03
2-3 年	6,449,167.90	3.63		6,449,167.90
3 年以上	3,164,105.75	1.78		3,164,105.75
合 计	177,679,942.48	100.00		177,679,942.48

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	431,692,644.75	97.17		431,692,644.75
1-2 年	6,801,889.73	1.53		6,801,889.73
2-3 年	4,417,088.46	0.99		4,417,088.46
3 年以上	1,337,697.83	0.31		1,337,697.83
合 计	444,249,320.77	100.00		444,249,320.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付供应商1	68,930,736.41	38.79
预付供应商2	37,278,449.80	20.98
预付供应商3	8,340,000.00	4.69
预付供应商4	5,988,925.35	3.37

预付供应商5	5,038,239.50	2.84
小 计	125,576,351.06	70.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	13,370,931.48	24.40	1,190,281.48	8.90	12,180,650.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	2,685,000.00	4.90			2,685,000.00
其他应收款	38,738,642.46	70.70	11,345,755.22	29.29	27,392,887.24
合 计	54,794,573.94	100.00	12,536,036.70	22.88	42,258,537.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	30,213,000.00	43.30	1,232,350.00	4.08	28,980,650.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	4,475,000.00	6.41			4,475,000.00
其他应收款	35,080,001.02	50.29	15,285,964.54	43.57	19,794,036.48
合 计	69,768,001.02	100.00	16,518,314.54	23.68	53,249,686.48

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东华盛化工有 限公司	12,713,000.00	532,350.00	4.19	详见本财务报表附注十三 (七)之相关说明。
江苏胡孔富建设 工程有限公司	657,931.48	657,931.48	100	预计无法收回
小 计	13,370,931.48	1,190,281.48	8.90	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收股利	2,685,000.00		
账龄组合	38,738,642.46	11,345,755.22	29.29
其中:6个月以内	15,006,159.65	75,030.81	0.50
7-12月	2,713,233.45	67,830.83	2.50
1-2年	6,940,263.01	2,429,092.06	35.00
2-3年	9,645,790.60	4,340,605.77	45.00
3年以上	4,433,195.75	4,433,195.75	100.00
小 计	41,423,642.46	11,345,755.22	27.39

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
6个月以内	17,691,159.65
7-12月	3,371,164.93
1-2年	19,653,263.01
2-3年	9,645,790.60
3年以上	4,433,195.75
合计	54,794,573.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	118,641.95	15,167,322.59	1,232,350.00	16,518,314.54
期初数在本期				
--转入第二阶段	-92,232.54	92,232.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	116,452.23	-1,445,602.20	-42,068.52	-1,371,218.49

本期收回				
本期转回				
本期核销		2,611,059.35		2,611,059.35
其他变动				
期末数	142,861.64	11,202,893.58	1,190,281.48	12,536,036.70

(4) 本期实际核销其他应收款 2,611,059.35 元，具体明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因
盐城市药物化工厂	1,500,000.00	无法收回
盐城汇龙化工有限公司	1,111,059.35	无法收回
小 计	2,611,059.35	

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	2,685,000.00	4,475,000.00
押金保证金	3,563,977.30	8,756,358.32
暂借款及利息	12,379,925.56	10,787,752.97
应收暂付款	25,012,871.88	38,292,708.28
应收股权转让款	8,864,231.95	2,231,998.40
其他	2,288,567.25	5,224,183.05
合 计	54,794,573.94	69,768,001.02

(6) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	2,685,000.00	4,475,000.00
合 计	2,685,000.00	4,475,000.00

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
其他应收单位1	应收暂付款	12,713,000.00	1-2 年	24.40%	532,350.00

其他应收单位2	暂借款及利息	9,515,357.00	1-2月 226,154.00; 2-3年 9,289,203.00	18.26%	4,259,295.25
其他应收单位3	股权转让款	6,632,233.55	6个月以内	12.73%	33,161.17
其他应收单位4	股权转让款	2,231,998.40	1-2年	4.28%	781,199.44
其他应收单位5	暂借款	1,500,000.00	1-2年	2.88%	37,500.00
小计		32,592,588.95		62.55%	5,643,505.86

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,593,228.17	13,485,270.99	184,107,957.18	274,688,462.04	30,345,167.71	244,343,294.33
在产品	66,424,781.66	5,123,182.43	61,301,599.23	66,381,908.59	5,193,564.36	61,188,344.23
库存商品	445,844,838.34	11,631,578.96	434,213,259.38	297,277,354.84	23,372,740.10	273,904,614.74
委托加工物资	352,344.45		352,344.45	2,335,047.95		2,335,047.95
包装物	119,397.51		119,397.51	162,223.71		162,223.71
低值易耗品	821,444.74		821,444.74	1,178,510.55		1,178,510.55
发出商品	5,452,854.42		5,452,854.42	2,627,733.63		2,627,733.63
合计	716,608,889.29	30,240,032.38	686,368,856.91	644,651,241.31	58,911,472.17	585,739,769.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转销	转回	
原材料	30,345,167.71		-4,441,276.47	12,418,620.25		13,485,270.99
在产品	5,193,564.36			70,381.93		5,123,182.43
库存商品	23,372,740.10	70,537.31	4,441,276.47	16,252,974.92		11,631,578.96
小计	58,911,472.17	70,537.31		28,741,977.10		30,240,032.38

注：期初库存原材料报告期加工成成品且未售出，原材料减值准备转至对应库存商品

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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	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		本期对外销售和报废
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额		本期对外销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		本期对外销售

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	31,969,432.21	24,231,434.10
预缴企业所得税	17,591,130.19	18,595,011.24
待摊费用	3,457,091.43	2,752,282.39
合 计	53,017,653.83	45,578,727.73

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	183,115,394.72		183,115,394.72	176,714,177.61		176,714,177.61
合 计	183,115,394.72		183,115,394.72	176,714,177.61		176,714,177.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
盐城新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称盐城新宇公司）	47,350,583.70			8,108,550.73	
响水新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称响水新宇公司）	37,094,787.18			2,999,131.84	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）	24,576,153.46		-675,346.30	-35.61	

南京轩凯生物科技有限公司(以下简称南京轩凯公司)	44,613,850.88			4,491,192.39	
江苏焦点粮食储运有限公司	6,859,589.26		-6,859,589.26		
深圳顺晟创业投资合伙企业(有限合伙)	5,524,097.79			-21,070.90	
辉丰先锋创新有限公司	3,582,068.69				
临沂市金源化工有限公司(以下简称临沂金源公司)	7,113,046.65			-121,615.78	
合 计	176,714,177.61		-7,534,935.56	15,456,152.67	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
盐城新宇公司					55,459,134.43	
响水新宇公司					40,093,919.02	
盐城辉丰产业投资合伙企业(有限合伙)					23,900,771.55	
南京轩凯公司		-1,520,000.00			47,585,043.27	
江苏焦点粮食储运有限公司					0	
深圳顺晟创业投资合伙企业(有限合伙)					5,503,026.89	
辉丰先锋创新有限公司					3,582,068.69	
临沂金源公司					6,991,430.87	
合 计		-1,520,000.00			183,115,394.72	

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
FRX Polymers, INC	9,418,950.00	9,418,950.00			
小 计	9,418,950.00	9,418,950.00			

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	477,837,026.76	483,240,745.45
其中：权益工具投资	477,837,026.76	483,240,745.45
合 计	477,837,026.76	483,240,745.45

(2) 权益工具投资明细

被投资单位	期初数	本期追加投资	本期公允价值变动	本期减少投资	其他变动	期末数
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	231,124,976.15		9,717,050.21			240,842,026.36
浙江东海新材料科技有限公司	8,354,870.00			8,354,870.00		0
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	126,058,086.73		884,182.45			126,942,269.18
绍兴贝斯美化工股份有限公司	87,203,160.00		-17,848,980.00			69,354,180.00
北京诺康达医药科技股份有限公司	29,078,819.24		10,069,731.98			39,148,551.22
菲诺克生物科技(上海)有限公司	1,420,833.33	129,166.67				1,550,000.00
合 计	483,240,745.45	129,166.67	2,821,984.64	8,354,870.00		477,837,026.76

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,021,677,346.40	2,091,144,210.62
固定资产清理	1,628,162.94	1,628,162.94
合 计	2,023,305,509.34	2,092,772,373.56

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,446,177,744.32	2,034,663,359.14	54,594,431.97	135,130,887.80	3,670,566,423.23
本期增加金额	29,006,902.19	25,540,339.31	396,944.36	1,836,471.38	56,780,657.24
1) 购置	59,247.92	4,494,121.42	396,944.36	1,816,283.68	6,766,597.38

2) 在建工程转入	28,517,597.26	21,046,217.89	-	14,102.56	49,577,917.71
3) 汇率变动的 影响	430,057.01	-	-	6,085.14	436,142.15
本期减少金额	698,498.35	2,936,322.89	350,422.93	685,891.14	4,671,135.31
1) 处置或报废	698,498.35	2,936,322.89	350,422.93	685,891.14	4,671,135.31
期末数	1,474,486,148.16	2,057,267,375.56	54,640,953.40	136,281,468.04	3,722,675,945.16
累计折旧					
期初数	324,019,025.22	944,038,661.42	41,465,088.83	81,282,375.14	1,390,805,150.61
本期增加金额	30,961,111.91	85,527,358.70	2,462,583.46	5,744,393.89	124,695,447.96
1) 计提	30,884,241.17	85,527,358.70	2,462,583.46	5,738,308.75	124,612,492.08
2) 汇率变动的 影响	76,870.74	-	-	6,085.14	82,955.88
本期减少金额	219,048.72	1,194,889.29	331,078.69	483,097.40	2,228,114.10
1) 处置或报废	219,048.72	1,194,889.29	331,078.69	483,097.40	2,228,114.10
期末数	354,761,088.41	1,028,371,130.83	43,596,593.60	86,543,671.63	1,513,272,484.47
减值准备					
期初数	53,364,640.56	133,399,272.04	1,684,394.64	168,754.76	188,617,062.00
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	473,080.37	417,867.34	-	-	890,947.71
1) 处置或报废	473,080.37	417,867.34	-	-	890,947.71
期末数	52,891,560.19	132,981,404.70	1,684,394.64	168,754.76	187,726,114.29
账面价值					
期末账面价值	1,066,833,499.56	895,914,840.03	9,359,965.16	49,569,041.65	2,021,677,346.40
期初账面价值	1,068,794,078.54	957,225,425.68	11,444,948.50	53,679,757.90	2,091,144,210.62

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄瑞凯公司房产	51,091,616.67	消防验收尚未审批，尚在办理中
嘉隆化工公司房产	50,042,598.77	正常办理之中
小 计	101,134,215.44	

3) 期末, 已有账面价值为 369,610,811.64 元的房屋建筑物用于借款抵押。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置固定资产[注]	1,628,162.94	1,628,162.94
小 计	1,628,162.94	1,628,162.94

[注]: 待处置固定资产系 2018 年被拆除的水煤浆项目中待处置的部分资产, 其原值为 16,835,639.67 元, 减值准备 15,207,476.73 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	352,586,464.29	336,218,357.78
工程物资	15,716,691.83	10,932,420.21
合 计	368,303,156.12	347,150,777.99

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原药技改项目	4,811,615.01		4,811,615.01	4,811,615.01		4,811,615.01
科菲特车间整改项目	12,945,516.88	7,426,364.48	5,519,152.40	10,437,730.14	7,426,364.48	3,011,365.66
嘉隆化工公司安装项目	23,221,008.49	13,524,682.28	9,696,326.21	23,221,008.49	13,524,682.28	9,696,326.21
草铵膦项目	216,834,932.22		216,834,932.22	212,441,872.27		212,441,872.27
石家庄瑞凯厂房建设工程	10,408,697.99		10,408,697.99	8,292,116.78		8,292,116.78
辉丰环保车间	78,268,229.74		78,268,229.74	84,930,791.75		84,930,791.75
零星工程	27,047,510.72		27,047,510.72	13,034,270.10		13,034,270.10
小 计	373,537,511.05	20,951,046.76	352,586,464.29	357,169,404.54	20,951,046.76	336,218,357.78

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
原药技改项目	4,950.00	4,811,615.01				4,811,615.01
科菲特车间整改项目		10,437,730.14	2,507,786.74	0.00	0.00	12,945,516.88
嘉隆化工公司安装项目		23,221,008.49				23,221,008.49
草铵膦项目	58,622.00	212,441,872.27	4,393,059.95			216,834,932.22
石家庄瑞凯厂房建设工程	1,000.00	8,292,116.78	2,116,581.21			10,408,697.99
辉丰环保车间		84,930,791.75	29,389,230.53	36,051,792.54		78,268,229.74
零星工程		13,034,270.10	27,539,365.79	13,526,125.17		27,047,510.72
小计		357,169,404.54	65,946,024.22	49,577,917.71	0.00	373,537,511.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
原药技改项目	41.99					募集资金
科菲特车间整改项目						自筹
嘉隆化工公司安装项目						自筹
草铵膦项目	67.86	90.00	36,051,990.29			募集资金
石家庄瑞凯厂房建设工程						自筹
辉丰环保车间						自筹
零星工程						自筹
小计			36,051,990.29			

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	15,716,691.83	10,932,420.21
小计	15,716,691.83	10,932,420.21

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	财务软件	化工专有技术 [注]	注册商标
账面原值				
期初数	259,525,545.89	14,104,140.57	31,159,574.23	9,798,699.93
本期增加金额		117,200.00		
1) 购置		117,200.00		
2) 开发支出转入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	259,525,545.89	14,221,340.57	31,159,574.23	9,798,699.93
累计摊销				
期初数	47,644,886.72	7,106,841.21	30,664,306.02	7,268,324.16
本期增加金额	2,655,490.48	671,663.46	131,801.89	490,001.78
1) 计提	2,655,490.48	671,663.46	131,801.89	490,001.78
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	50,300,377.20	7,778,504.67	30,796,107.91	7,758,325.94
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	209,225,168.69	6,442,835.90	363,466.32	2,040,373.99
期初账面价值	211,880,659.17	6,997,299.36	495,268.21	2,530,375.77

(续上表)

项 目	农药登记证	特许经营权[注]	合 计
账面原值			

期初数	52,655,688.37	5,050,000.00	372,293,648.99
本期增加金额	6,996,015.41	200,000.00	7,313,215.41
1) 购置		200,000.00	317,200.00
2) 开发支出转入	6,996,015.41		6,996,015.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	59,651,703.78	5,250,000.00	379,606,864.40
累计摊销			
期初数	16,637,708.85	1,736,166.86	111,058,233.82
本期增加金额	2,567,430.43	272,333.09	6,788,721.13
1) 计提	2,567,430.43	272,333.09	6,788,721.13
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	19,205,139.28	2,008,499.95	117,846,954.95
减值准备			
期初数	1,030,370.04		1,030,370.04
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,030,370.04		1,030,370.04
账面价值			
期末账面价值	39,416,194.46	3,241,500.05	260,729,539.41
期初账面价值	34,987,609.48	3,313,833.14	260,205,045.13

注：将年初二氰蒽醌原药项目、污水治理工艺技术、化工专有技术合并至化工专有技术，特许经营权是从化工专有技术分立出来。

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例为 16.36%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉隆化工公司土地使用权	6,521,997.62	处于正常的权证办理期间
小 计	6,521,997.62	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学农药原药与制剂项目	42,351,726.38	539,383.22		45,345.30		42,845,764.30
生物刺激剂及生物肥料项目[注]	16,621,913.34	1,237,934.67		6,950,670.11		10,909,177.90
保健品项目	5,899,923.08	86,000.00				5,985,923.08
粮食品种研发	874,750.00					874,750.00
合 计	65,748,312.80	1,863,317.89		6,996,015.41		60,615,615.28

注：考虑未来业务发展，将年初的农药原药与制剂项目分立成：化学农药原药与制剂项目和生物刺激剂及生物肥料项目。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
江苏科菲特公司	2,391,364.22				2,391,364.22
焦点农业公司	3,136,745.50				3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91				30,750,733.91
石家庄瑞凯公司	103,477,922.40				103,477,922.40
合 计	139,756,766.03				139,756,766.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提增加	本期处置减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22
焦点农业公司	3,136,745.50			3,136,745.50
嘉隆化工公司	30,750,733.91			30,750,733.91

石家庄瑞凯公司	103,477,922.40			103,477,922.40
小 计	139,756,766.03			139,756,766.03

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租金	246,101.91		8,142.06		237,959.85
技术服务费	427,220.34		112,358.54		314,861.80
绿化费用	430,015.38		35,834.62		394,180.76
装修费	10,315,731.26		745,579.58		9,570,151.68
辅助工程	1,119,797.96		361,266.77		758,531.19
合 计	12,538,866.85		1,263,181.57		11,275,685.28

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	209,102,750.51	33,046,582.69	204,616,806.63	31,925,096.72
坏账准备	78,092,103.23	17,927,617.70	57,965,574.60	12,895,523.29
合并抵消内部交易	20,840,236.89	2,536,115.98	32,380,706.46	5,130,903.68
存货跌价准备	18,616,346.38	3,296,767.20	29,629,520.16	6,050,060.65
在建工程减值准备[注 1]	73,883,975.27	11,082,596.29	73,883,975.27	11,082,596.29
递延收益	13,660,881.70	3,415,220.43	13,829,974.78	3,457,493.70
预计负债	60,602,682.67	9,090,402.40	60,602,682.67	9,090,402.40
合 计	474,798,976.65	80,395,302.69	472,909,240.57	79,632,076.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数[注 1]	
	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
无形资产摊销	23,078,820.87	3,461,823.13	23,078,820.87	3,461,823.13
其他权益工具公允价值	84,202,731.22	21,050,682.80	91,981,979.24	22,995,494.81

变动				
合 计	107,281,552.09	24,512,505.93	115,060,800.11	26,457,317.94

[注 1]：在建工程减值准备系 2018 年被拆除的水煤浆项目所计提的减值，该工程项目上年已计入固定资产清理，本期除土建工程转入在建工程外，剩余未清理部分仍保留在固定资产清理科目核算。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	352,492,154.72	412,946,159.73
可抵扣亏损	612,015,843.15	523,838,488.51
小 计	964,507,997.87	936,784,648.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年	5,409,288.18	5,409,288.18
2021 年	31,835,874.43	31,835,874.43
2022 年	12,877,971.36	12,877,971.36
2023 年	109,370,993.49	109,370,993.49
2024 年	364,344,361.05	364,344,361.05
2025 年	88,177,354.64	
小 计	612,015,843.15	523,838,488.51

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付投资款	34,999,992.00	34,999,992.00
预付工程设备款	39,555,161.73	34,277,007.51
预付软件款	117,000.00	
预付土地款	900,000.00	900,000.00
合 计	75,572,153.73	70,176,999.51

(2) 预付投资款明细情况

1) 本公司拟以自有资金收购河北佰事达商贸有限公司持有的石家庄瑞凯公司 49%的股权，待石家庄瑞

凯公司经审计评估后，双方确定具体的股权交易价格。截至2020年06月30日，公司已预付股权转让款27,000,000.00元。

2) 本公司拟以自有资金收购朱光华持有的江苏科菲特公司24.39%的股权，股权转让价格尚未确定。截至2020年06月30日，公司已预付股权转让款7,000,000.00元。

3) 本公司拟以自有资金999,992.00元收购郭靖、王丽持有的新疆辉丰公司49.00%的股权。截至2020年06月30日，公司已预付股权转让款999,992.00元，相关工商变更登记尚未完成。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	114,500,000.00	89,500,000.00
抵押借款	200,000,000.00	190,500,000.00
保证借款	357,822,600.00	239,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
计提的借款利息	996,359.71	914,426.39
合 计	683,318,959.71	519,914,426.39

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	174,119,602.82	42,794,618.19
合 计	174,119,602.82	42,794,618.19

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	233,038,831.43	192,697,329.12
设备、工程款	207,361,303.66	177,846,763.31
合计	440,400,135.09	370,544,092.43

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因

北京航天石化技术装备工程有限公司	9,514,429.63	暂估工程款，尚未结算
小 计	9,514,429.63	

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债	94,687,041.65	306,368,843.72
合计	94,687,041.65	306,368,843.72

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
彭泽兴达化工有限公司	5,609,493.12	因子公司连云港致诚化工有限公司停产，未发货给客户
绍兴市上虞巩莱化工有限公司	2,350,000.00	
小 计	7,959,493.12	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,579,004.53	106,569,107.02	115,051,779.37	41,096,332.18
离职后福利—设定提存计划	297,171.91	4,327,249.68	1,976,668.85	2,647,752.74
辞退福利	6,945,002.70	405,674.88	451,835.28	6,898,842.30
合 计	56,821,179.14	111,302,031.58	117,480,283.50	50,642,927.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	48,356,793.38	91,953,022.23	101,988,883.44	38,320,932.17
职工福利费		6,664,398.37	6,637,483.62	26,914.75
社会保险费	82,161.11	4,219,740.00	4,168,047.29	133,853.82
其中：医疗保险费	63,801.20	3,208,749.35	3,158,180.70	114,369.85
工伤保险费	12,440.35	513,944.62	520,456.77	5,928.20
生育保险费	5,919.56	497,046.03	489,409.82	13,555.77

住房公积金	577,265.50	1,901,122.45	1,497,567.95	980,820.00
工会经费和职工教育经费	562,784.54	1,830,823.97	759,797.07	1,633,811.44
小计	49,579,004.53	106,569,107.02	115,051,779.37	41,096,332.18

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	292,161.65	4,191,037.19	1,911,862.32	2,571,336.52
失业保险费	5,010.26	136,212.49	64,806.53	76,416.22
小计	297,171.91	4,327,249.68	1,976,668.85	2,647,752.74

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	134,700.89	101,668.09
企业所得税	16,541,158.10	12,319,277.82
代扣代缴个人所得税	639,881.93	1,994,684.21
城市维护建设税	6,614.86	6,019.75
教育费附加	4,905.26	3,050.04
地方教育附加	2,645.95	2,033.36
房产税	1,431,214.73	1,450,712.71
土地使用税	747,120.06	795,214.90
印花税	122,109.16	228,191.56
其他	14,591.16	1,432.36
合计	19,644,942.10	16,902,284.80

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	4,600,000.00	4,600,000.00
其他应付款	173,221,109.98	168,653,487.90
合计	177,821,109.98	173,253,487.90

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
河北佰事达商贸有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00
小 计	4,600,000.00	4,600,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
河北佰事达商贸有限公司	4,600,000.00	与石家庄瑞凯公司股权处置款一同考虑
小 计	4,600,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,880,197.19	2,191,919.51
运输费	268,340.00	709,133.73
应付技术服务费	1,759,681.58	443,701.72
借款及应付暂收款	115,993,734.24	113,707,299.48
应付股权转让款	928,319.00	11,278,996.40
预提费用	46,355,824.62	32,493,935.87
其他	5,035,013.35	7,828,501.19
小计	173,221,109.98	168,653,487.90

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杨建民	58,416,887.17	预收土地转让款,详见本财务报表附注十三(三)之相关说明
刘必焕	6,150,000.00	股东同比例借款
小 计	64,566,887.17	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	16,000,000.00	38,000,000.00
一年内到期的长期应付款		6,000,000.00
计提的借款利息	21,111.11	55,152.78
合 计	16,021,111.11	44,055,152.78

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
辉丰转债	778,879,315.02	772,071,307.49
合 计	778,879,315.02	772,071,307.49

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
辉丰转债	84,500.00 万元	2016 年 5 月 17 日	2016 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 21 日	84,500.00 万元

续上表

期初数	本期发行	按面值计提利息	权益分拆	溢折价摊销	本期偿还	期末数
772,071,307.49		5,088,310.42	-194,080.67	12,889,809.08	10,976,031.30	778,879,315.02

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

1、因公司 2018 年、2019 年连续两个会计年度经会计师事务所审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2018 年修订）（以下简称“上市规则”）14.1.15 条规定，深圳证券交易所决定公司可转换公司债券自 2020 年 5 月 25 日起暂停上市。

2、根据《募集说明书》和相关规定，公司分别于 2020 年 6 月 5 日第七届董事会第十八次临时会议、2020 年 6 月 24 日的第一次临时股东大会召开审议通过了《关于向下修正可转债转股价格的议案》，决定将“辉丰转债”的转股价格由原来的 7.71 元/股向下修正为 4.38 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2020 年 6 月 29 日。

3、根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，可转债有条件回售条款生效。公司将按 103 元/张（含税）价格买回在申报期（2020 年 7 月 27 日-2020 年 7 月 31 日）要求回售的“辉丰转债”，公司将委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司通过其资金清算系统进行清算交割。

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	4,301,845.34	4,886,878.55
环境管控与修复费用	78,163,815.10	88,658,106.33
环境污染赔偿及罚款支出	9,010,990.76	9,010,990.76
合 计	91,476,651.20	102,555,975.64

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	48,197,211.50		1,948,925.82	46,248,285.68
合 计	48,197,211.50		1,948,925.82	46,248,285.68

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
土地款返还奖励	18,966,083.08		228,865.64	18,737,217.44	与资产相关
成果转化项目补助	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
灌南县财政局土地补助款	5,110,052.86		60,833.96	5,049,218.90	与资产相关
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	4,533,166.67		461,000.00	4,072,166.67	与资产相关
连云港华通公司土地补助款	2,642,154.78		103,019.16	2,539,135.62	与资产相关
抗倒酯、氟丙菊酯生产线技 改项目补助	2,303,000.00		164,500.00	2,138,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	2,015,174.00		100,758.70	1,914,415.30	与资产相关
技术改造补助款	1,802,027.50		121,485.00	1,680,542.50	与资产相关
2016 年工业和信息化转型 升级技改项目补助	1,169,000.00		83,500.00	1,085,500.00	与资产相关
2015 技术改造专项资金补 助款	931,000.00		66,500.00	864,500.00	与资产相关
产业振兴和技术改造资金	750,000.00		375,000.00	375,000.00	与资产相关
现代种业基金项目补助	559,999.98		35,000.00	524,999.98	与资产相关
SAP 软件等信息化提升项目 补助	504,000.00		36,000.00	468,000.00	与资产相关

产业转型升级专项引导资金	326,811.92		35,000.00	291,811.92	与资产相关
烘干机补贴	314,406.77		17,796.60	296,610.17	与资产相关
品牌创新和种子商业化繁供体系建设	250,333.94		49,666.76	200,667.18	与资产相关
防污工程补贴	20,000.00		10,000.00	10,000.00	与资产相关
小计	48,197,211.50		1,948,925.82	46,248,285.68	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,507,562,244				27,433.00	27,433.00	1,507,589,677.00

(2) 本期股本增加系公司发行的可转债本期行权 27,433 股所致。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	740,021,942.13	205,592.12		740,227,534.25
其他资本公积	193,146,848.39		38,944.45	193,107,903.94
合计	933,168,790.52	205,592.12	38,944.45	933,335,438.19

(2) 其他说明

本期公司发行的可转换公司债券行权 27,433 股，相应增加资本公积（股本溢价）205,592.12 元，减少资本公积（其他资本公积）38,944.45 元。

32. 其他综合收益

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

将重分类进损益的其他综合收益	325,778.25	272,011.04				272,011.04		597,789.29
其中：外币财务报表折算差额	325,778.25	272,011.04				272,011.04		597,789.29
其他综合收益合计	325,778.25	272,011.04				272,011.04		597,789.29

33. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,474,058.61	13,198,800.42	13,768,742.63	4,904,116.40
合计	5,474,058.61	13,198,800.42	13,768,742.63	4,904,116.40

34. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	153,131,652.80			153,131,652.80
合计	153,131,652.80			153,131,652.80

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	174,626,420.89	678,554,080.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,341,324.99	-503,927,660.02
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	126,285,095.90	174,626,420.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,067,972.50	531,907,435.22	702,156,395.49	452,641,995.67
其他业务	11,963,218.12	7,916,407.01	42,776,622.13	33,060,885.84

合 计	770,031,190.62	539,823,842.23	744,933,017.62	485,702,881.51
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	45,125.02	381,522.58
教育费附加	26,658.68	228,597.47
地方教育附加	17,772.47	150,651.52
房产税	4,112,712.09	4,076,965.58
土地使用税	1,688,256.84	1,834,095.48
印花税	584,937.21	570,291.65
环境税	24,593.34	380,469.94
其他	23,358.93	24,647.80
合 计	6,523,414.58	7,647,242.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	17,879,381.33	18,462,984.15
运杂费	21,604,715.62	15,779,773.69
广告、展览费	3,134,722.70	4,926,658.06
差旅费	3,712,089.39	3,049,702.47
会议费	414,394.33	1,013,756.74
销售佣金	88,429.59	622,300.41
业务招待费	455,768.87	971,987.81
租赁费	2,310,071.67	2,398,006.44
其他	918,868.10	1,792,877.70
合 计	50,518,441.60	49,018,047.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

管理人员薪酬	36,799,632.90	53,531,444.32
折旧和摊销	22,024,445.63	25,503,265.39
办公费用	7,823,681.49	7,723,610.25
安全生产费	9,785,478.94	7,483,076.15
业务招待费	5,234,810.07	4,978,888.59
修理费	9,850,045.25	8,036,736.39
中介服务费	3,950,624.19	2,412,332.64
排污及环保支出	11,616,002.09	38,415,179.68
停工损失	97,140,479.28	115,876,964.10
其他	2,305,751.19	6,267,493.30
合 计	206,530,951.03	270,228,990.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	5,654,586.82	6,039,150.18
材料投入	2,468,130.17	2,365,122.25
折旧和摊销	5,176,822.03	5,829,252.65
成果论证费用	141,046.71	209,974.70
其他	906,016.89	966,733.83
合 计	14,346,602.62	15,410,233.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	41,076,124.01	38,933,768.44
减：利息收入	2,184,315.13	3,067,596.42
加：汇兑损益	375,862.66	-577,142.32
其他	237,100.58	527,022.26
合 计	39,504,772.12	35,816,051.96

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,948,925.82	2,354,009.09	1,948,925.82
与收益相关的政府补助[注]	3,050,604.90	3,618,746.20	3,050,604.90
个人所得税手续费返还	155,502.49	46,788.23	155,502.49
合 计	5,155,033.21	6,019,543.52	5,155,033.21

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,456,152.67	11,958,472.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,955,733.68	193,875.09
金融工具持有期间的投资收益	7,213,495.10	4,254,895.10
其中：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	7,213,495.10	4,254,895.10
合 计	24,625,381.45	16,407,242.95

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	2,821,984.64	
其中：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产生的公允价值变动收益	2,821,984.64	
合 计	2,821,984.64	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	1,371,218.49	411,370.57
其他应收款坏账损失	-21,159,848.78	-1,545,498.12
预付账款坏账损失		1,111,059.35

合 计	-19,788,630.29	-23,068.20
-----	----------------	------------

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	9,673,105.76	-25,056.90
在建工程减值损失[注]	-623,097.90	-7,961,021.36
合 计	9,050,007.86	-7,986,078.26

[注]：在建工程减值损失中包含水煤浆项目本期计提的减值损失 623,097.90 元，期末已计入固定资产清理科目。

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-356,927.61	-458,242.20	-356,927.61
无形资产处置收益		-451,653.93	
合 计	-356,927.61	-909,896.13	-356,927.61

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	954,602.32	39,451.96	954,602.32
赔偿收入	14,200.00	834,722.86	14,200.00
无法支付款项	81,360.49	145,353.81	81,360.49
其他	85,481.13	7,010.00	85,481.13
合 计	1,135,643.94	1,026,538.63	1,135,643.94

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失	474,764.28	1,239,038.57	474,764.28
对外捐赠		246,060.00	

罚款支出	142,750.00	146,735.00	142,750.00
盘亏、毁损损失	69,186.19	491,229.62	69,186.19
补偿金支出	14,826.00	204,073.00	14,826.00
滞纳金	423,334.65	525,609.52	423,334.65
其他	70,847.15	56,734.45	70,847.15
合计	1,195,708.27	2,909,480.16	1,195,708.27

15. 所得税费用

(1) 明细-情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,441,411.81	3,621,553.57
递延所得税费用	-2,708,037.97	-15,013,706.91
合计	2,733,373.84	-11,392,153.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-65,770,048.63	-107,265,627.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	-16,442,512.18	-16,089,844.11
子公司适用不同税率的影响	1,076,985.70	-6,292,419.27
调整以前期间所得税的影响	137,773.69	-4,412,761.24
非应税收入的影响	-8,317,720.11	-96,373.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,743.27	561,943.89
研发费用加计扣除的影响	-1,665,410.53	-1,117,943.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-62,377.18
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	27,091,514.00	16,117,620.78
所得税费用	2,733,373.84	-11,392,153.34

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	3,206,107.39	3,665,534.43
收到利息收入	1,389,792.02	2,334,538.28
收回保证金	16,679,996.46	49,714,547.16
收回往来款	18,438,873.83	60,225,535.00
冻结的银行存款	1,443,192.49	594,784.01
以销定采大宗商品贸易收到的现金	602,134,412.51	1,496,313,410.66
合 计	643,292,374.70	1,612,848,349.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	27,503,447.67	26,398,313.55
管理费用中的付现支出	46,985,438.47	72,456,429.94
研发费用中的付现支出	1,988,243.43	966,733.83
财务费用中的付现支出	237,100.58	527,022.26
支付保证金	101,729,397.81	73,067,553.78
支付往来款	17,667,870.46	42,852,224.54
冻结的银行存款	93,090.47	2,906,518.52
以销定采大宗商品贸易支付的现金	602,134,412.51	1,496,313,410.66
合 计	798,339,001.40	1,715,488,207.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款及利息	83,598,875.00	303,000,000.00
收回购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金	7,506,233.06	21,828,152.76
合 计	91,105,108.06	324,828,152.76

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款		278,000,000.00
支付购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金	12,986,896.25	35,037,530.46
合 计	12,986,896.25	313,037,530.46

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现收到的现金		24,000,000.00
借款保证金		13,860,452.49
合 计		37,860,452.49

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贴现票据本期到期承付及支付已贴现票据保证金		20,967,835.00
融资租赁款	107,875.00	20,884,185.00
购买子公司少数股东股权支付的现金		7,000,000.00
归还非关联方提供的借款		90,000,000.00
合 计	107,875.00	138,852,020.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-68,503,422.47	-95,873,474.07
加: 资产减值准备	10,738,622.43	8,009,146.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,467,333.86	126,290,925.05

无形资产摊销	6,788,721.13	6,447,833.82
长期待摊费用摊销	1,263,181.57	1,284,671.86
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)	356,927.61	909,896.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-479,838.04	1,199,586.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,821,984.64	
财务费用(收益以“-”号填列)	38,464,259.40	38,301,838.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,625,381.45	-16,407,242.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-763,225.96	-14,968,299.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,944,812.01	-45,407.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-74,458,462.11	116,904,686.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	184,629,007.51	-46,456,883.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-104,398,505.17	15,221,060.58
其他	-792,508.19	774,950.85
经营活动产生的现金流量净额	85,919,913.47	141,593,288.84
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	375,500,554.26	143,181,863.63
减: 现金的期初余额	183,436,495.26	128,196,874.81
现金及现金等价物净增加额	192,064,059.00	14,984,988.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	375,500,554.26	183,436,495.26
其中: 库存现金	185,121.85	230,895.39
可随时用于支付的银行存款	375,315,432.41	183,205,599.87
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	375,500,554.26	183,436,495.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	172,708,710.76	106,548,504.85
其中：支付货款	149,732,461.42	82,313,670.46
支付固定资产等长期资产购置款	19,051,485.60	24,234,834.39
应收票据到期银行托收解付	3,924,763.74	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,809,384.53	用于开具银行承兑汇票及涉诉冻结的银行存款
固定资产	369,610,811.64	用于抵押获得银行借款
无形资产	46,538,691.16	用于抵押获得银行借款
长期股权投资	[注]	用于质押获得银行借款
其他非流动金融资产	126,942,269.18	股权质押
合 计	657,901,156.51	

[注]：公司将持有的 51% 的石家庄瑞凯公司股权质押给工行大丰支行以获取银行借款，截至 2020 年 6 月 30 日，石家庄瑞凯公司归属于母公司股东权益合计 329,103,843.69 元。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,188,753.15	7.0795	29,654,277.94
欧元	1,255.02	7.9610	9,991.22
澳元	11,495.94	4.8657	55,935.80
应收账款			
其中：美元	6,760,089.75	7.0795	47,858,055.38
澳元	2,799,317.00	4.8657	13,620,636.73
应付账款			
其中：美元	1,329,536.16	7.0795	9,412,451.24

欧元	687,825.53	7.9610	5,475,779.05
日元	96,444,000.00	0.0658	6,346,786.74

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销	期末数递延收益	本期摊销列报项目
土地款返还奖励	18,966,083.08		228,865.64	18,737,217.44	其他收益
成果转化项目补助	6,000,000.00			6,000,000.00	其他收益
灌南县财政局土地补助款	5,110,052.86		60,833.96	5,049,218.90	其他收益
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	4,533,166.67		461,000.00	4,072,166.67	其他收益
连云港华通公司土地补助款	2,642,154.78		103,019.16	2,539,135.62	其他收益
抗倒酯、氟丙菊酯生产线技 改项目补助	2,303,000.00		164,500.00	2,138,500.00	其他收益
技术改造专项资金	2,015,174.00		100,758.70	1,914,415.30	其他收益
技术改造补助款	1,802,027.50		121,485.00	1,680,542.50	其他收益
2016 年工业和信息化转型 升级技改项目补助	1,169,000.00		83,500.00	1,085,500.00	其他收益
2015 技术改造专项资金补 助款	931,000.00		66,500.00	864,500.00	其他收益
产业振兴和技术改造资金	750,000.00		375,000.00	375,000.00	其他收益
现代种业基金项目补助	559,999.98		35,000.00	524,999.98	其他收益
SAP 软件等信息化提升项目 补助	504,000.00		36,000.00	468,000.00	其他收益
产业转型升级专项引导资金	326,811.92		35,000.00	291,811.92	其他收益
烘干机补贴	314,406.77		17,796.60	296,610.17	其他收益
品牌创新和种子商业化繁供 体系建设	250,333.94		49,666.76	200,667.18	其他收益
防污工程补贴	20,000.00		10,000.00	10,000.00	其他收益
小 计	48,197,211.5		1,948,925.82	46,248,285.68	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
大丰港物流园区地方税收返还	2,000,000.00	其他收益	该奖励自项目实现年物流贸易额 10 亿元以上、纳税总额达 1000 万以上起，连续五年给予公司所缴税收中地方留成部分的 50%
稻谷补贴	222,481.00	其他收益	江苏省 2019 年稻谷补贴管理工作方案
锅炉改造补贴款	306,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会《关于做好上海市中小锅炉提标改造专项支持资金申报审核工作的通知》（沪经信节[2019]2 号）
区禁双补	156,112.00	其他收益	盐城市大丰区人民政府《关于 2019 年秸秆综合利用工作的实施意见》（大政发[2019]89 号）
PCT 省级资助	88,000.00	其他收益	收盐城市大丰区市场监督管理局 19 年 PCT 省级资助
十佳纳税大户补助	80,000.00	其他收益	中共赵县县委办公室、赵县人民政府办公室《关于表扬 2018 年度纳税大户的通报》
其他	353,514.39	其他收益	
小 计	3,206,107.39		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,999,530.72 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(二) 其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海焦点公司	上海	上海	商贸	100.00		设立
辉丰石化公司	大丰	大丰	仓储贸易	100.00		设立
上海迪拜公司	上海	上海	商贸	100.00		同一控制下企业合并

江苏科菲特公司	大丰	大丰	制造业	51.22		非同一控制下企业合并
焦点农业公司	大丰	大丰	农业	50.84		非同一控制下企业合并
嘉隆化工公司	连云港	连云港	制造业	96.77		非同一控制下企业合并
石家庄瑞凯公司	石家庄	石家庄	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏科菲特公司	48.78	-11,132,525.69		-31,327,456.77
焦点农业公司	49.16	-1,177,342.90		-389,965.13
石家庄瑞凯公司	49.00	-3,793,402.42		161,260,883.40
嘉隆化工公司	3.23	-1,303,437.28		-3,490,776.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司	40,737,628.26	150,049,264.47	190,786,892.73	210,334,244.85	44,674,576.45	255,008,821.30
焦点农业公司	67,999,001.11	26,476,967.18	94,475,968.29	88,246,947.95	7,022,277.33	95,269,225.28
石家庄瑞凯公司	215,367,412.06	169,892,285.43	385,259,697.49	55,780,853.80	375,000.00	56,155,853.80
嘉隆化工公司	54,099,662.01	397,701,543.00	451,801,205.01	586,568,215.18	14,579,105.56	601,147,320.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司	47,532,929.91	150,790,043.28	198,322,973.19	194,396,757.84	45,326,238.03	239,722,995.87
焦点农业公司	56,831,650.56	34,041,356.22	90,873,006.78	82,146,602.61	7,124,740.69	89,271,343.30
石家庄瑞凯公司	223,562,330.80	176,048,734.49	399,611,065.29	61,561,399.52	750,000.00	62,311,399.52
嘉隆化工公司	66,561,361.24	419,353,291.33	485,914,652.57	579,679,499.44	14,903,489.94	594,582,989.38

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	7,352,572.62	-22,821,905.89	-22,821,905.89	-1,830,004.68

焦点农业公司	8,115,348.36	-2,394,920.47	-2,394,920.47	2,487,562.05
石家庄瑞凯公司	57,971,196.77	-7,741,637.59	-7,741,637.59	4,483,274.10
嘉隆化工公司	149,491.15	-40,802,296.94	-40,802,296.94	-11,783,200.50

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	13,031,031.18	-26,871,562.85	-26,871,562.85	92,089.90
焦点农业公司	11,619,743.65	-5,242,850.30	-5,242,850.30	437,571.73
石家庄瑞凯公司	54,857,862.38	-3,901,492.62	-3,901,492.62	2,792,402.97
嘉隆化工公司	12,919,038.90	-10,966,638.35	-10,966,638.35	26,410,644.90

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城新宇公司	盐城	盐城	制造业	35.00		权益法核算
响水新宇公司	响水	响水	制造业	35.00		权益法核算
南京轩凯公司	南京	南京	生物技术	19.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司持有南京轩凯公司 19.00%的股权，根据双方签订的投资协议，本公司在南京轩凯公司董事会中派有一名董事，故能对南京轩凯公司的经营情况产生重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	南京轩凯公司	盐城新宇公司	响水新宇公司	南京轩凯公司	盐城新宇公司	响水新宇公司
流动资产	43,624,565.08	50,797,656.79	52,376,390.27	50,805,051.82	29,233,694.48	39,506,818.96
非流动资产	88,873,192.46	220,341,516.02	128,982,677.15	84,739,201.43	219,852,092.88	133,566,347.71
资产合计	132,497,757.54	271,139,172.81	181,359,067.42	135,544,253.25	249,085,787.36	173,073,166.67
流动负债	15,355,577.80	78,983,929.10	66,009,352.12	33,606,269.46	70,206,431.44	25,292,399.48
非流动负债	7,195,091.31	34,441,759.86		7,628,750.00	44,333,159.86	41,000,000.00
负债合计	22,550,669.11	113,425,688.96	66,009,352.12	41,235,019.46	114,539,591.30	66,292,399.48
少数股东权益						

归属于母公司所有者权益	109,947,088.43	157,713,483.85	115,349,715.30	94,309,233.79	134,546,196.06	106,780,767.19
按持股比例计算的净资产份额	20,889,946.80	55,199,719.35	40,372,400.36	17,918,754.41	47,091,168.62	37,373,268.52
调整事项						
商誉	26,695,096.47			26,695,096.47		
其他		259,415.08	-278,481.34		259,415.08	-278,481.34
对合营企业权益投资的账面价值	47,585,043.27	55,459,134.43	40,093,919.02	44,613,850.88	47,350,583.70	37,094,787.18
营业收入	78,359,846.79	98,323,294.06	72,271,595.59	111,781,030.40	118,384,273.77	127,333,389.85
净利润	23,637,854.64	23,167,287.79	8,568,948.11	16,851,092.10	5,279,154.83	44,879,844.83
综合收益总额	23,637,854.64	23,167,287.79	8,568,948.11	16,851,092.10	5,279,154.83	44,879,844.83

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	39,977,298.00	49,416,198.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-853,473.63	1,952,223.74
综合收益总额	-853,473.63	1,952,223.74

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的65.55%(2019年12月31日：70.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	699,340,070.82	723,000,878.55	723,000,878.55		
应付票据	174,119,602.82	174,119,602.82	174,119,602.82		
应付账款	440,400,135.09	440,400,135.09	440,400,135.09		
其他应付款	177,821,109.98	177,821,109.98	177,821,109.98		
应付债券	778,879,315.02	778,879,315.02		778,879,315.02	
小 计	2,270,560,233.73	2,294,221,041.46	1,515,341,726.44	778,879,315.02	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	563,969,579.17	580,478,527.18	580,478,527.18		
应付票据	42,794,618.19	42,794,618.19	42,794,618.19		
应付账款	370,544,092.43	370,544,092.43	370,544,092.43		

其他应付款	173,253,487.90	173,253,487.90	173,253,487.90		
应付债券	772,071,307.49	772,071,307.49		772,071,307.49	
小计	1,922,633,085.18	1,939,142,033.19	1,167,070,725.70	772,071,307.49	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币678,500,000.00元、美元2,800,000.00元(2019年12月31日：人民币557,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	69,354,180.00		408,482,846.76	477,837,026.76
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	69,354,180.00		408,482,846.76	477,837,026.76
权益工具投资	69,354,180.00		408,482,846.76	477,837,026.76
2. 其他债权投资				0.00

3. 其他权益工具投资			9,418,950.00	9,418,950.00
持续以公允价值计量的资产总额	69,354,180.00		417,901,796.76	487,255,976.76

(二) 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

项目	持股比例	公允价值确认依据	股权估值
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	5.69%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	240,842,026.36
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	9.94%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	126,942,269.18
北京诺康达医药科技股份有限公司	6.87%	不存在活跃市场，公司以账面净资产乘以持股比例确定权益工具投资的公允价值。	39,148,551.22
绍兴贝斯美化工股份有限公司	2.82%	存在活跃市场，以公开市场报价确定权益工具投资的公允价值	69,354,180.00
菲诺克生物科技(上海)有限公司	3.10%	不存在活跃市场，购买日至资产负债表日时间间隔较短且未发生重大影响价值的事件，公司以初始交易价格确定权益工具投资的公允价值。	1,550,000.00
FRX Polymers, INC	1.50%	不存在活跃市场，该科技公司初创发展阶段，公司价值无法可靠计量，且投资金额不大，以初始投资价格确定权益工具投资的公允价值。	9,418,950.00
合计			487,255,976.76

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
仲汉根	42.23	42.23

(2) 公司股权集中，期末前十大股东中除仲玉容、员工持股以外，剩余股东最大的持股比例为1%，且公司董事会席位并未因为股东持股比例波动而改选。故本公司最终控制方是仲汉根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仲玉容	实际控制人之女儿

江苏郁金香旅游开发有限公司(以下简称郁金香公司)[注 1]	仲玉容控制的公司
农一电子商务(北京)有限公司(以下简称北京农一公司)[注 2]	仲玉容控制的公司
Profeng Australia Pty.Ltd.	辉丰先锋创新有限公司之子公司
刘必焕、陈颖	上海焦点公司之子公司连云港致诚化工有限公司股东
河北佰事达商贸有限公司	石家庄瑞凯公司之股东
朱光华	江苏科菲特公司之股东
郭靖、王丽	新疆辉丰公司之股东

[注 1]: 将仲玉容控制的郁金香公司、江苏郁金香旅游客栈管理有限公司合并披露为郁金香公司。

[注 2]: 将仲玉容控制的北京农一公司、农一网(杨凌)电子商务有限公司、新疆农一网植保有限公司合并披露为北京农一公司。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城新宇公司	固废处置费	4,449,426.96	7,299,200.28
响水新宇公司	固废处置费		4,535,355.71
郁金香公司	业务招待费、物业管理费	1,187,426.00	1,842,208.81
南京轩凯公司	肥料	4,813,469.66	5,413,677.63
临沂金源公司	中间体	1,823,008.84	3,168,965.60

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郁金香公司	绿化工程等	1,153,520.11	0.00
北京农一公司	农药	39,985,235.46	40,647,205.67
Profeng Australia Pty.Ltd.	销售农药		488,513.38

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
北京农一公司	房屋租赁	367,798.43	470,842.10

4. 公司与河北佰事达商贸有限公司、朱光华、郭靖及王丽的股权交易详见本财务报表附注五(一)18

(2)之相关说明。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	278.41 万元	256.47 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Profeng Australia Pty. Ltd.	12,729,158.95	5,679,270.19	12,729,158.95	5,520,503.34
	北京农一公司	40,498,831.17	202,494.16	16,148,740.51	80,743.70
	郁金香公司	445,446.00	2,227.23	714,555.89	60,621.28
小计		53,673,436.12	5,883,991.58	29,592,455.35	5,661,868.32
预付款项	临沂金源公司			298,357.03	
小计				298,357.03	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	南京轩凯公司	3,120,453.20	1,234,224.00
	盐城新宇公司	2,620,962.00	1,199,850.00
	临沂金源公司	1,761,642.97	
	北京农一公司	141,996.08	
	郁金香公司	165,168.29	762,768.29
小计		7,810,222.54	3,196,842.29
其他应付款	郁金香公司	372,429.50	860,348.49
	刘必焕	6,150,000.00	6,150,000.00
	陈颖	1,200,000.00	1,200,000.00
小计		7,722,429.50	8,210,348.49

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司可转债募集资金项目“年产 5000 吨草铵膦原药生产线技改项目”承诺投资总额 68,622.00 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，累计已投入金额为 47,701.12 万元。

2. 公司可转债募集资金项目“年产 1000 吨抗倒酯原药生产线技改项目”承诺投资总额 6,550.00 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，累计已投入金额为 5,968.75 万元。

3. 公司可转债募集资金项目“年产 2000 吨甲氧虫酰肼原药技改项目”承诺投资总额 6,850.00 万元，截至 2020 年 06 月 30 日，累计已投入金额为 2,933.75 万元。

(二) 或有事项

1. 截至本财务报表批准报出日，公司涉及的其他未决诉讼事项如下：

诉讼事项	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	情况说明
原告广西壮族自治区佳谷生物科技有限公司诉被告江苏辉丰生物农业股份有限公司、第三人广东辉丰生物有限公司、南宁市安格景盛有限公司	1,800.00	是	因产品责任纠纷引起诉讼，一审武鸣区人民法院于 2019 年 12 月 31 日作出了判决，判决本公司先行承担原告损失 6,452,768 元，并有权向第三人广东辉丰生物有限公司、南宁市安格景盛有限公司追偿。目前公司已向南宁市中级人民法院提起上诉，通知 2020 年 7 月 24 日开庭。
原告泰州市种植户胡文远诉被告泰州中农天润农业科技有限公司、江苏明德立达作物科技有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司	90.00	否	因产品责任纠纷引起诉讼，原告撤诉后再次起诉，一审靖江市人民法院判决我公司不承担赔偿责任，后另一被告泰州中农天润公司已向泰州市中级人民法院提起上诉，尚未通知开庭，预计公司不承担赔偿责任。
原告江苏辉丰生物农业股份有限公司诉被告吉林亿美化工贸易有限公司	38.80	否	因吉林亿美化工贸易有限公司开具的增值税专用发票属于税务失控发票，本公司无法进行抵扣引发的纠纷，一审大丰区人民法院判决支持公司的诉讼请求，目前判决已生效，公司尚未申请执行。
原告龙建华诉被告安慧丽、梁新保、新疆辉丰公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司	60.59	否	因产品质量赔偿纠纷引起的诉讼，一审新疆建设兵团下野地垦区人民法院判决公司不承担赔偿责任，新疆辉丰公司承担赔偿责任 23.88 万元。新疆辉丰公司择日上诉，预计公司不承担责任。
原告邓金平诉被告江苏辉丰生物农业股份有限公司	13.50	否	邓金平因劳动争议起诉公司，已开庭，尚未判决，预计公司不承担赔偿责任。
原告江苏辉丰石化有限公司诉被告山东华盛化工有限公司、山东元邦化工有限公司、刘兴泉、周光勤	3,318.00	否	因山东华盛化工有限公司未按合同约定供货引发的诉讼，一审法院判决山东华盛化工有限公司退回货款 3,021.3 万元，并支付违约金 286.7 万元，及代理费 5 万元。截止到 2019 年 12 月 31 日仍有 3,021.3 万元货款未收回，报告期公司已收回 1,750 万元。
原告连云港正恒建设有限公司诉被告连云港致诚化工有限公司	150.00	否	因施工合同引起的纠纷要求公司支付工程款，目前因疫情尚未开庭。
原告邱广楼诉被告连云港	42.20	否	因施工合同引起的纠纷要求公司支付工程款，目前因疫情

致诚化工有限公司			尚未开庭。
原告江苏辉丰石化有限公司 诉被告日照嘉丰物流有限公司	36.10	否	辉丰石化公司将混合芳烃出售给舟山星翔石油化工有限公司，辉丰石化公司、舟山星翔公司以及嘉丰物流公司签订三方运输合同，由嘉丰物流公司将货物运至辉丰石化仓库，舟山星翔公司承担运输费用。由于舟山星翔公司拖欠运费，嘉丰物流公司将货物留置，遂引起诉讼。
原告日照嘉丰物流有限公司 起诉被告舟山星翔石油化工有限公司、江苏辉丰石化有限公司	126.5972	否	辉丰石化公司将混合芳烃出售给舟山星翔石油化工有限公司，辉丰石化公司、舟山星翔公司以及嘉丰物流公司签订三方运输合同，由嘉丰物流公司将货物运至辉丰石化仓库，舟山星翔公司承担运输费用。由于舟山星翔公司拖欠运费，嘉丰物流公司将货物留置，嘉丰物流公司起诉要求支付运费，预计公司不承担赔偿责任。
原告江苏百茂源环保技术有限公司 起诉被告江苏辉丰生物农业股份有限公司	45.5	否	原告因合同纠纷要求公司支付剩余工程款45.5万元，一审大丰区人民法院已开庭，尚未判决。
原告江苏辉丰生物农业股份有限公司 起诉被告北京航天石化技术装备工程有限公司	2,824.6	否	公司因合同纠纷起诉被告，由于被告承接工程达不到合同约定要求，公司要求被告返还已付工程款及承担赔偿责任。
原告上海焦点生物科技有限公司 起诉被告上海海加生物科技有限公司	57	否	公司因合同纠纷，起诉上海海加公司，要求上海海加公司交付货物并支付违约金。目前一审已开庭，尚未判决。
原告鱼台润柳工艺品有限公司 起诉被告徐东、济宁鲁商农业科技有限公司、江苏辉丰生物农业股份有限公司、上海生农生化制品股份有限公司、山东先达农化股份有限公司、山东省邹平县绿大药业有限公司	195	否	原告因产品责任纠纷，起诉六被告，请求赔偿相关损失。目前原告提出相关鉴定申请，尚未进入实体审查庭审阶段。预计公司不承担赔偿责任。
原告安庆市开发区剑牌植保农资经营部 起诉被告王进、上海迪拜植保有限公司	1.5	否	因买卖合同引起的纠纷，目前处于管辖权异议阶段。尚未开庭，预计公司不承担赔偿责任。
原告安庆市开发区文斌农资经营部 起诉被告王进、上海迪拜植保有限公司	2	否	因买卖合同引起的纠纷，目前处于管辖权异议阶段。尚未开庭，预计公司不承担赔偿责任。
原告安庆枫叶农资经营部 起诉被告王进、上海迪拜植保有限公司	4	否	因买卖合同引起的纠纷，目前处于管辖权异议阶段。尚未开庭，预计公司不承担赔偿责任。

2. 截至 2020 年 06 月 30 日，公司及子公司因被申请财产保全，被冻结银行存款金额 93,090.47 元。

十二、资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

(一) 本公司及子公司停产、复产情况：

公司名称	具体车间/产品	停产时间	复产时间
本公司	氟环唑、草铵膦、粉唑醇	2018 年 5 月 9 日	尚未批准复产
	其他车间	2019 年 4 月 18 日	已批准复产[注]
江苏科菲特公司	公司整体	2018 年 5 月 9 日	尚未批准复产
嘉隆化工公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日	尚未批准复产
连云港致诚化工有限公司	公司整体	2018 年 4 月 28 日	尚未批准复产

[注]：2019 年 1 月 2 日，依照江苏省环保厅《江苏省沿海化工园区企业复产环保要求》及省环保厅 282 号文的精神，盐城市大丰区环境保护局对公司环保问题整治情况及合成车间（B50、B60、B70、E10、C50、C60、C10、C20）复产情况在大丰区人民政府网“信息公开”栏下的环境保护局链接网站进行了公示，同时，公司在盐城市大丰区环境保护局及大丰港石化新材料产业园进行了相关复产备案，上述车间已在 2019 年 1 月 3 日正式恢复生产。

后因所在园区集中供热公司盐城市凌云海热电有限公司对其蒸汽管网全线进行安全监测、检修，辉丰股份公司于 2019 年 4 月 18 日起对原药合成车间进行临时停产，故上述车间重新进入停产状态。

2020 年 3 月 3 日，公司收到大丰区人民政府办公室转发的《盐城市人民政府办公室关于江苏辉丰生物农业股份有限公司部分产品复产事项的批复》：原则同意公司部分产品恢复生产，具体产品为：年产 3000 吨咪唑啉项目、年产 500 吨咪唑啉铜盐、年产 500 吨咪唑啉锰盐、年产 1000 吨二噻农原药项目、年产 1000 吨抗倒酯项目、年产 1000 吨联苯菊酯项目、年产 900 吨烯酰吗啉项目及相关配套设施，涉及车间（B50、B60、C60、C10、C20、C30、B30）。公司于 2020 年 3 月 5 日起逐步投料生产。

2020 年 5 月 29 日，公司收到大丰区人民政府办公室转发的《盐城市人民政府办公室关于江苏辉丰生物农业股份有限公司复产事项的批复》：原则同意年产 1000 吨二噻农原药项目（一期）、年产 500 吨甲羧除草醚项目及相关配套设施恢复生产。年产 5000 吨辛酰溴苯腈项目取得试生产手续后按相关职能部门要求组织试生产，涉及车间（C50、G70、G40）。公司于 6 月 5 日起逐步投料生产。

以上拟复产产品与已复产产品 2017 年实现的收入合计占当年母公司自产产品收入的 80.71%，毛利率占母公司自产产品当年毛利率的 70.7%。

本公司将按照相关规定要求进一步整改、提升，争取尽快实现全面复产，并积极推动部分子公司的复产工作。

（二）子公司江苏科菲特公司被中国证监会立案调查进展情况

2018年8月15日，江苏科菲特公司收到中国证监会《调查通知书》（沪证专调查字2018073号），因江苏科菲特公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。截至本财务报表批准报出日，调查仍在进行中。

（三）收购业绩承诺说明

根据本公司与自然人孟宪民、吴洋、刘秀红、姚海燕、江苏省高科技产业投资有限公司、左松林、唐园子、杨建民、唐汉博（以下简称原主要股东）以及嘉隆化工公司于2014年5月10日签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

（1）嘉隆化工公司徐州厂区土地处置净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的资金占用费用等）不低于1亿元，处置时限自嘉隆化工公司与本公司签订投资合作协议起30个月内完成（其中：铜国用〔2005〕第0683号国有土地使用权证对应土地6个月，铜国用〔2005〕第0680号国有土地使用权证和铜国用〔2007〕第3169号国有土地使用权证对应土地12个月，逾期未能处置的，原主要股东应向嘉隆化工公司支付相关地块处置收益资金占用费，资金占用费率为10%/年）。如果徐州厂区土地处置净收益在土地处置承诺期内未能达到1亿元，由原主要股东在约定土地处置承诺期届满之日起三个月内以其持有嘉隆化工公司对应价值股权零价格转让予本公司或以现金补足（补偿股权数量=（1亿元-土地实际净收益）/3元）。公司承诺徐州土地净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的相关费用）超出1亿元净收益部分由原主要股东享有。

（2）本公司投资嘉隆化工公司后，如因原主要股东未披露对外担保事项使嘉隆化工公司产生负债或损失，均由原主要股东承诺方承担全部经济、法律责任。

（3）嘉隆化工公司截至2013年9月30日的业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2014年4月30日出具《审计报告》（天健审〔2014〕4894号）的相关应收账款、预付账款、其他应收款产生坏账损失，或两年内未能收回的，视为无法收回，原主要股东承诺承担全部损失。

（4）自2013年10月1日至2014年12月31日，嘉隆化工公司累计主营业务经营净利润如为负数（不含土地处置等非经常性损益），原主要股东以现金或股权折价（3元/股）弥补差额。

为解决上述一系列问题，2018年3月2日，本公司与原主要股东签订补充协议，约定：

（1）本公司以7,611.48万元的价格收购原主要股东持有的嘉隆化工公司40.92%股权。

（2）原主要股东代为偿还嘉隆化工公司之子公司徐州长顺置业有限公司所欠嘉隆化工公司往来款6,016.00万元，并支付嘉隆化工公司转让徐州长顺置业有限公司98%股权价格784.00万元，合计6,800.00万元。

(3) 原主要股东负责将登记在嘉隆化工公司和徐州裕农化工有限公司名下的国有建设用地使用权（铜国用〔2005〕第0681号地块、铜土国用〔2000〕字第0340号地块）依法变更登记至徐州隆茂置业有限公司名下，期间涉及的所有费用由原主要股东承担并负责支付。

(4) 原主要股东支付5,000万元环保及税收清算保证金后，嘉隆化工公司分别将其持有的徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司98%股权以784万元的价格转让给原主要股东。

截至本财务报表批准报出日，上述补充协议中的(1)、(2)所列事项已执行完毕，(3)、(4)项所列事项仍在积极推进中。嘉隆化工公司已于2018年度收到原股东支付的环保及税收保证金3,472万元、徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司股权转让款1,568万元。并完成徐州嘉隆置业有限公司股权转让的工商变更手续。

(四) 资产处置事项

2019年1月10日，本公司与安道麦股份有限公司签署《有关资产收购的谅解备忘录》，拟出售持有或控制的与农用化学品或农化中间产品的研发、生产、制剂、销售以及市场营销相关的资产。

2019年11月6日，公司第七届董事会第十五次临时会议审议通过了《关于转让全资子公司上海迪拜植保有限公司部分股权的议案》，同意将持有的上海迪拜公司50%的股权转让给安道麦股份有限公司。截至本财务报表批准报出日，股权转让尚未最终完成。

(五) 可转债事项说明：

1、因公司2018年、2019年连续两个会计年度经会计师事务所审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2018年修订）（以下简称“上市规则”）14.1.15条规定，深圳证券交易所决定公司可转换公司债券自2020年5月25日起暂停上市。

2、根据《募集说明书》和相关规定，公司分别于2020年6月5日第七届董事会第十八次临时会议、2020年6月24日的第一次临时股东大会召开审议通过了《关于向下修正可转债转股价格的议案》，决定将“辉丰转债”的转股价格由原来的7.71元/股向下修正为4.38元/股，本次转股价格调整实施日期为2020年6月29日。

3、根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，可转债有条件回售条款生效。公司将按103元/张（含税）价格买回在申报期（2020年7月27日-2020年7月31日）要求回售的“辉丰转债”，公司将委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司通过其资金清算系统进行清算交割。

(六) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、贸易业务、运输及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	农药及农药中间体	油品、大宗化学品仓储运输及贸易	粮食种子销售及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	675,967,356.82	76,412,686.70	7,830,187.70	-2,142,258.72	758,067,972.50
主营业务成本	490,341,839.42	36,862,234.83	7,207,867.21	-2,504,506.24	531,907,435.22
资产总额	4,730,463,567.65	1,172,158,753.54	378,959,292.30	-817,734,343.35	5,463,847,270.14
负债总额	2,024,434,177.76	571,775,173.22	262,183,670.43	-260,620,433.90	2,597,772,587.51

(七) 其他事项

1. 辉丰石化公司山东元邦化工有限公司、山东华盛化工有限公司业务说明

2019年11月7日，子公司辉丰石化公司与山东元邦化工有限公司（以下简称山东元邦公司）、山东华盛化工有限公司（以下简称山东华盛公司）、周光勤（山东元邦公司和山东华盛公司的股东）签订《债务转移协议》。根据协议约定，辉丰石化公司需承担与山东元邦公司业务合作期间产生的亏损11,192,000.00元，同时，与辉丰石化公司应收山东华盛公司的债权进行抵消。具体事项如下：

2018年3月30日，辉丰石化公司与山东元邦公司签订石油销售合作协议，双方约定取得的净利润按5:5分成。2018年4月至5月经营期间，因石油价格波动加大，导致经营出现亏损，由于账务处理是在山东元邦公司账上，并且考虑到双方仍有继续合作的意愿，双方于2018年5月30日签订补充协议，约定该亏损暂由山东元邦公司承担。后公司因环保事件，导致大面积停产，该业务也不再继续合作。

2019年3月末，合作协议到期，辉丰石化公司与山东元邦公司就亏损一事发生争议。2019年11月7日，双方经多轮协商达成一致，并签订《协议书》。根据《协议书》约定，双方在2018年3月30日至5月30日合作期间出现的亏损各自承担50%，双方根据采购、销售发票、仓储费用、资金成本等计算应由江苏辉丰石化有限公司承担损失11,192,000.00元。此外，根据《江苏省盐城市大丰区人民法院民事判决书》（（2019）苏0982民初4359号），山东华盛公司应当返还辉丰石化公司货款30,213,000.00元，违约金2,867,000.00元，案件受理费等其他费用108,694.00元，总计33,238,694.00元。

2019年11月7日，辉丰石化公司与山东元邦公司、山东华盛公司另行签订《还款协议书》，根据《还款协议书》约定，山东华盛公司应在2019年11月20日前支付15,500,000.00元，2020年5月20日前支付6,546,694.00元，付清后剩余款项与辉丰石化公司应付山东元邦公司的11,192,000.00元进行债权债务抵消。

2020年1月8日，辉丰石化公司收到山东华盛公司15,500,000.00元；5月29日，收到山东华盛公

司 15,500,000.00 元；6 月 30 日，收到山东华盛公司 15,500,000.00 元。合计已收款 1750 万元。

考虑到山东华盛公司尚未支付完全第二笔款项，本期账务处理时，未将应收山东华盛公司款项与应付山东元邦公司款项进行抵消。但对应收山东华盛公司款项在扣除期后收回（2020 年上半年收回 1750 万元）以及《债务转移协议》约定的抵账金额后，按原账龄（1-2 年）计提坏账准备 532,350 元。

2. 公司实际控制人仲汉根先生持有本公司股份 63,663.20 万股，占公司总股本的 42.23%。截至本财务报表批准报出日，仲汉根先生累计向相关银行、证券公司质押公司股份 40,355.00 万股，占公司总股本的 26.77%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,794,860.57	9.41	8,635,888.46	80.00	2,158,972.11
按组合计提坏账准备	103,936,541.03	91.59	7,887,520.33	7.59	96,049,020.70
合 计	114,731,401.60	100.00	16,523,408.79	14.40	98,207,992.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,994,860.57	13.46	8,795,888.46	80.00	2,198,972.11
按组合计提坏账准备	70,674,365.64	86.54	8,135,284.00	11.51	62,539,081.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏科邦安全技术有限公司	10,794,860.57	8,635,888.46	80.00	经营困难，预计收回可能性较小。
小 计	10,794,860.57	8,635,888.46	80.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方款项组合	5,503,923.94		
账龄组合	98,432,617.09	7,887,520.33	8.01
小计	103,936,541.03	7,887,520.33	7.59

4) 合并内关联方款项组合明细

关联方名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
辉丰美国国际贸易有限公司	5,503,923.94		
小计	5,503,923.94		

5) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	82,786,340.23	413,931.70	0.50
7-12月			2.50
1-2年	2,215,897.18	775,564.01	35.00
2-3年	12,240,645.57	5,508,290.51	45.00
3年以上	1,189,734.11	1,189,734.11	100.00
小计	98,432,617.09	7,887,520.33	8.01

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,795,888.46	-160,000.00						8,635,888.46
按组合计提坏账准备	8,135,284.00	83,502.68				331,266.35		7,887,520.33
小计	16,931,172.46	-76,497.32				331,266.35		16,523,408.79

(3) 本期实际核销应收账款 331,266.35 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
应收客户1	40,210,101.75	35.05	201,050.51

应收客户2	21,437,420.92	18.68	107,187.10
应收客户3	14,456,542.75	12.60	6,283,854.52
应收客户4	10,794,860.57	9.41	8,635,888.46
应收客户5	5,503,923.94	4.80	
小 计	92,402,849.93	80.54	15,227,980.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	544,045,576.94	73.20	162,720,924.06	29.91	381,324,652.88
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	8,085,000.00	1.09			8,085,000.00
其他应收款	191,084,922.70	25.71	5,913,785.21	3.09	185,171,137.49
合 计	743,215,499.64	100.00	168,634,709.27	22.69	574,580,790.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	513,118,062.15	64.52	162,720,924.06	31.71	350,397,138.09
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	39,977,809.00	5.03			39,977,809.00
其他应收款	242,247,545.30	30.45	7,834,676.59	3.23	234,412,868.71
合 计	795,343,416.45	100.00	170,555,600.65	21.44	624,787,815.80

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉隆化工公司	389,604,064.40	121,320,901.38	31.14	资不抵债，可收回金

				额小于账面余额
江苏科菲特公司	154,441,512.54	41,400,022.68	26.81	资不抵债,可收回金额小于账面余额
小 计	544,045,576.94	162,720,924.06	29.91	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收股利	8,085,000.00		
合并内关联方款项组合	172,201,952.55		
账龄组合	18,882,970.15	5,913,785.21	31.32
小 计	199,169,922.70	5,913,785.21	2.97

4) 合并内关联方组合明细

关联方名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海焦点生物技术有限公司	114,092,292.44		
江苏焦点农业科技有限公司	24,943,956.27		
连云港致诚化工有限公司	18,608,992.40		
HUIFENG LIMITED	6,788,091.28		
江苏辉润物流有限公司	4,988,940.00		
盐城明进纳米材料科技有限公司	1,495,871.19		
西安辉丰农药有限公司	1,233,808.97		
上海辉丰生态科技有限公司	50,000.00		
小 计	172,201,952.55		

5) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,680,039.67	23,400.20	0.50
7-12 月	2,003,334.22	50,083.35	2.50
1-2 年	1,793,780.11	627,823.04	35.00
2-3 年	9,442,431.88	4,249,094.35	45.00
3 年以上	963,384.27	963,384.27	100.00

小 计	18,882,970.15	5,913,785.21	31.32
-----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	58,729.97	7,775,946.62	162,720,924.06	170,555,600.65
期初数在本期				
--转入第二阶段	-43,962.34	43,962.34		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,715.92	631,452.05		690,167.97
本期收回				
本期转回				
本期核销		2,611,059.35		2,611,059.35
其他变动				
期末数	73,483.55	5,840,301.66	162,720,924.06	168,634,709.27

(3) 本期实际核销其他应收款 2,611,059.35 元，具体明细如下：

单位名称	核销金额	核销原因
盐城市药物化工厂	1,500,000.00	无法收回
盐城汇龙化工有限公司	1,111,059.35	无法收回
小 计	2,611,059.35	

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	8,085,000.00	39,977,809.00
押金保证金	1,199,000.00	654,000.00
应收暂付款	16,006,459.99	15,038,128.99
合并内关联方款项	716,247,529.49	737,601,425.99

其他	1,677,510.16	2,072,052.47
合计	743,215,499.64	795,343,416.45

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	5,400,000.00
上海焦点公司		30,102,809.00
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	2,685,000.00	4,475,000.00
合计	8,085,000.00	39,977,809.00

(6) 账龄1年以上重要的应收股利

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
石家庄瑞凯公司	5,400,000.00	1-2年	与股权处置款一并考虑	
小计	5,400,000.00			

(7) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
其他应收单位1	合并内关联方款项	389,604,064.40	6个月以内 25,202,532.16；7-12月 364,401,532.24	53.00	121,320,901.38
其他应收单位2	合并内关联方款项	154,441,512.54	6个月以内 23,570,956.97；7-12月 130,870,555.57	21.01	41,400,022.68
其他应收单位3	合并内关联方款项	114,092,292.44	6个月以内	15.52	
其他应收单位4	合并内关联方款项	24,943,956.27	6个月以内	3.39	
其他应收单位5	合并内关联方款项	18,608,992.40	6个月以内 500,231.00；7-12月 495,728.00；1-2年 2,952,210.00；2-3年 4,028,309.33；3年以上 10,632,514.07	2.53	
小计		701,690,818.05		95.45	162,720,924.06

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公	1,377,405,272.38	479,650,754.60	897,754,517.78	1,367,405,272.38	479,650,754.60	887,754,517.78

司投资						
对联营企业投资	174,030,299.14		174,030,299.14	160,748,421.87		160,748,421.87
合计	1,551,435,571.52	479,650,754.60	1,071,784,816.92	1,528,153,694.25	479,650,754.60	1,048,502,939.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏科菲特公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
辉丰石化公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
焦点农业公司	18,800,000.00			18,800,000.00		17,586,498.49
江苏辉丰生物技术有限公司	4,840,000.00			4,840,000.00		
Huifeng International USA INC	31,600,000.00			31,600,000.00		
HUIFENG LIMITED	406,466.10			406,466.10		
新疆辉丰公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海迪拜公司	9,619,664.57			9,619,664.57		
上海焦点公司	169,976,641.71			169,976,641.71		
嘉隆化工公司	315,212,500.00			315,212,500.00		315,212,500.00
盐城明进纳米材料科技有限公司	15,400,000.00			15,400,000.00		11,328,226.38
石家庄瑞凯公司	269,000,000.00			269,000,000.00		105,523,529.73
上海能健源公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小计	1,367,405,272.38	10,000,000.00		1,377,405,272.38		479,650,754.60

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
盐城新宇公司	47,350,583.70			8,108,550.73	
响水新宇公司	37,094,787.18			2,999,131.84	

盐城辉丰产业投资合伙企业(有限合伙)	24,576,153.46		-675,346.30	-35.61	
南京轩凯公司	44,613,850.88			4,491,192.39	
临沂金源公司	7,113,046.65			-121,615.78	
合计	160,748,421.87		-675,346.30	15,477,223.57	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
盐城新宇公司						55,459,134.43
响水新宇公司						40,093,919.02
盐城辉丰产业投资合伙企业(有限合伙)						23,900,771.55
南京轩凯公司		-1,520,000.00				47,585,043.27
临沂金源公司						6,991,430.87
合计		-1,520,000.00				174,030,299.14

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,181,913.18	428,198,231.96	499,604,210.53	341,193,626.55
其他业务	2,795,758.15	2,338,203.09	28,381,759.33	25,002,872.92
合计	562,977,671.33	430,536,435.05	527,985,969.86	366,196,499.47

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	3,745,402.82	3,253,359.65
材料投入	1,259,157.40	1,356,948.25
折旧和摊销	3,805,199.95	4,040,024.76
成果论证费用	141,046.71	209,974.70
其他	530,535.15	383,671.90

合 计	9,481,342.03	9,243,979.26
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,477,223.57	12,096,166.15
成本法核算的长期股权投资收益		91,434,604.79
处置长期股权投资产生的投资收益		659,517.02
金融工具持有期间的投资收益		---
其中：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	6,939,895.10	4,254,895.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	
合 计	22,417,118.67	108,445,183.06

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	122,910.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,999,530.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,821,984.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,841,123.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,502.49	个人所得税手续费返还
小 计	14,941,051.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-849,936.29	
少数股东权益影响额(税后)	451,468.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,339,519.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.76	-0.03	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32	-0.04	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,341,324.99
非经常性损益	B	15,339,519.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-63,680,844.22

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,774,288,945.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	194,080.67
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3.0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	收购少数股东股权增加的净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	外币折算差额增加额	I2	272,011.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
	专项储备变动	I3	-569,942.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,750,066,357.33
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-1.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-2.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,341,324.99
非经常性损益	B	15,339,519.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-63,680,844.22
期初股份总数	D	1,507,562,244.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	27,433.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,507,575,960.50
基本每股收益	$M=A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,341,324.99
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	17,978,119.50
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-30,363,205.49
非经常性损益	D	15,339,519.23
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-45,702,724.72
发行在外的普通股加权平均数	F	1,507,575,960.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	192,759,779.30
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,700,335,739.80
稀释每股收益	$M=C/H$	-0.02
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.03

江苏辉丰生物农业股份有限公司

二〇二〇年七月二十六日