

利民控股集团股份有限公司
(原利民化工股份有限公司)
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA190041

利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）全体股东：

一、 审计意见

我们审计了利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）（以下简称利民股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利民股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、28 和财务报表附注六、35 所述，利民股份 2019 年度营业收入为 2,832,674,577.01 元，比 2019 年度营业收入增长了 86.46%。由于收入是利民股份的关键	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 评估、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

<p>键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查销售合同及与管理层访谈，评价利民股份的收入确认政策是否符合会计准则规定；</p> <p>(3) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 结合应收账款、预收账款审计，对主要客户相关的收入进行函证；</p> <p>(4) 对于国内销售，抽样检查合同或订单、已签收的出库单等与收入确认相关的凭据；</p> <p>(5) 对于国外销售，检查出口报关单，并向海关进行函证；</p> <p>(6) 对收入实施截止性测试，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>2. 商誉减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、13 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，利民股份商誉账面价值为人民币 33,591,063.96 元。如财务报表附注四、23 所述，利民股份管理层在每年年末对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于减值测试中涉及管理层的重大会计判断和估计，如折现率、未来期间的现金流量预测等，该判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对可收回金额产生重大的影响，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评价、测试管理层与商誉减值相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及对每个组成部分盈利状况的判断和评估；</p> <p>(3) 评价管理层引入的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(4) 与外部估值专家进行沟通，了解其评估范围、评估方法等；</p> <p>(5) 评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法等恰当性，以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性；</p> <p>(6) 检查商誉减值在财务报表中的列报与披露。</p>

四、其他信息

利民股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括利民股份 2019 年

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利民股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利民股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利民股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利民股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利民股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	446,794,325.45	359,573,837.88
交易性金融资产		264,579.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			8,869,975.00
应收账款	六、2	263,644,350.66	130,408,034.07
应收款项融资	六、3	316,272,875.32	
预付款项	六、4	87,383,156.72	50,756,224.09
应收保费			
其他应收款	六、5	52,874,532.11	6,562,751.95
其中：应收利息			
应收股利	六、5	49,722,190.04	
存货	六、6	729,773,573.41	264,969,333.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	156,131,320.97	620,750,440.10
流动资产合计		2,053,138,714.58	1,441,890,596.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,090,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		6,142,781.51	
长期股权投资	六、8	274,129,658.48	160,764,036.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,090,000.00	
投资性房地产	六、9	7,910,831.15	8,343,789.11
固定资产	六、10	1,530,008,753.02	760,042,486.30
在建工程	六、11	405,208,063.58	60,777,018.06
生产性生物资产			10,080.00
无形资产	六、12	356,601,291.62	156,624,135.08
开发支出			
商誉	六、13	33,591,063.96	37,813,658.48
长期待摊费用		247,925.98	
递延所得税资产	六、14	10,398,477.85	4,935,640.57
其他非流动资产	六、15	88,818,703.11	103,023,036.69
非流动资产合计		2,714,147,550.26	1,293,423,880.83
资产总计		4,767,286,264.84	2,735,314,477.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	778,900,000.00	520,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	124,870,000.00	
应付账款	六、18	419,925,164.40	87,311,746.47
预收款项	六、19	309,124,635.56	90,192,803.11
合同负债			
应付职工薪酬	六、20	120,356,765.49	27,541,669.67
应交税费	六、21	5,798,852.90	3,029,661.86
其他应付款	六、22	130,836,606.97	50,115,371.68
其中：应付利息	六、22	878,692.13	266,810.86
应付股利	六、22		7,776,404.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	212,261,144.51	
流动负债合计		2,102,073,169.83	778,191,252.79
非流动负债：			
长期借款	六、24	257,527,040.00	44,527,040.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	六、25	39,506,132.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债		629,115.18	
递延收益	六、26	22,275,094.12	18,878,508.50
递延所得税负债	六、14	45,140,396.68	12,473,726.00
其他非流动负债	六、27	4,797,400.00	4,413,000.00
非流动负债合计		369,875,178.33	80,292,274.50
负 债 合 计		2,471,948,348.16	858,483,527.29
股东权益：			
股本	六、28	286,557,570.00	283,528,220.00
其他权益工具			
资本公积	六、29	1,016,441,842.63	982,810,283.41
减：库存股	六、30	43,820,866.60	36,024,600.00
其他综合收益	六、31	-121,956.50	-409,325.69
专项储备	六、32	3,511,396.18	894,821.30
盈余公积	六、33	117,678,450.35	83,260,806.06
一般风险准备			
未分配利润	六、34	690,693,473.47	502,441,652.36
归属于母公司股东权益合计		2,070,939,909.53	1,816,501,857.44
少数股东权益		224,398,007.15	60,329,092.37
股东权益合计		2,295,337,916.68	1,876,830,949.81
负债和股东权益总计		4,767,286,264.84	2,735,314,477.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		181,612,099.85	324,518,191.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,501,830.00
应收账款	十六、1	144,949,760.27	102,309,624.49
应收款项融资		126,449,485.57	
预付款项		26,570,953.68	39,021,021.84
其他应收款	十六、2	261,175,644.85	26,894,266.92
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	138,478,427.39	3,327,508.38
存货		151,446,457.07	156,664,021.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,703,480.97	610,419,073.32
流动资产合计		971,907,882.26	1,265,328,029.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,208,440,858.18	438,670,162.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,587,837.20	7,967,523.80
固定资产		622,758,675.46	649,298,238.04
在建工程		138,074,071.63	4,194,775.82
生产性生物资产			
无形资产		47,324,229.32	54,300,801.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,065,275.59	3,046,860.02
其他非流动资产		76,170,060.14	40,515,937.66
非流动资产合计		2,103,421,007.52	1,197,994,299.56
资 产 总 计		3,075,328,889.78	2,463,322,329.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		530,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,553,067.83	60,816,072.39
预收款项		12,186,199.95	80,607,599.53
合同负债			
应付职工薪酬		25,772,836.29	21,895,302.05
应交税费		1,743,840.21	1,677,907.26
其他应付款		72,108,274.82	39,931,186.81
其中：应付利息		302,940.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		50,443,642.22	
流动负债合计		784,807,861.32	654,928,068.04
非流动负债：			
长期借款		216,000,000.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,613,956.01	18,878,508.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,613,956.01	18,878,508.50
负 债 合 计		1,018,421,817.33	673,806,576.54
股东权益：			
股本		286,557,570.00	283,528,220.00
其他权益工具			
资本公积		1,010,259,103.31	982,810,283.41
减：库存股		43,820,866.60	36,024,600.00
其他综合收益			
专项储备			241,827.02
盈余公积		117,678,450.35	83,260,806.06
未分配利润		686,232,815.39	475,699,216.29
股东权益合计		2,056,907,072.45	1,789,515,752.78
负债和股东权益总计		3,075,328,889.78	2,463,322,329.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,832,674,577.01	1,519,182,041.58
其中：营业收入	六、35	2,832,674,577.01	1,519,182,041.58
二、营业总成本		2,681,473,956.15	1,405,820,124.01
其中：营业成本	六、35	2,076,355,876.09	1,106,496,646.43
税金及附加	六、36	14,278,946.25	7,248,859.62
销售费用	六、37	166,409,186.57	80,800,191.22
管理费用	六、38	252,482,364.99	132,004,049.53
研发费用	六、39	128,273,929.74	56,886,879.39
财务费用	六、40	43,673,652.51	22,383,497.82
其中：利息费用	六、40	49,434,605.82	22,281,621.57
利息收入	六、40	3,455,171.39	1,593,780.94
加：其他收益	六、41	25,763,703.94	13,733,009.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	175,366,863.66	107,893,779.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		171,183,980.19	91,151,182.70
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	2,402,454.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	1,865,479.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-5,290,101.77	-3,325,681.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	2,971,884.41	13,306.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,280,905.56	231,676,331.17
加：营业外收入	六、47	21,372,225.73	830,809.57
减：营业外支出	六、48	10,055,235.55	4,902,630.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,597,895.74	227,604,509.89
减：所得税费用	六、49	19,528,012.52	18,456,555.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,069,883.22	209,147,954.42
（一）按经营持续性分类		346,069,883.22	209,147,954.42
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,069,883.22	209,147,954.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		346,069,883.22	209,147,954.42
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		321,894,664.90	206,113,576.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,175,218.32	3,034,377.65
六、其他综合收益的税后净额		361,946.15	827,759.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		287,369.19	655,881.07
（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		287,369.19	655,881.07
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		287,369.19	655,881.07
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,576.96	171,878.04
七、综合收益总额		346,431,829.37	209,975,713.53
归属于母公司股东的综合收益总额		322,182,034.09	206,769,457.84
归属于少数股东的综合收益总额		24,249,795.28	3,206,255.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.18	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		1.18	0.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	1,229,119,878.78	1,193,438,857.60
减：营业成本	十六、4	890,339,877.77	874,195,123.19
税金及附加		6,166,515.69	6,115,684.68
销售费用		58,389,498.78	57,561,241.61
管理费用		133,964,901.65	89,299,710.90
研发费用		45,240,926.72	47,102,548.66
财务费用		32,087,733.23	20,350,782.28
其中：利息费用		32,696,832.38	19,181,240.69
利息收入		1,346,622.02	1,518,455.00
加：其他收益		9,325,924.23	11,587,560.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	265,129,369.33	107,757,495.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		171,183,980.19	91,151,182.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,064,112.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		138,821.11	-1,957,788.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,965,096.45	-38,189.58
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		339,425,523.79	216,162,844.89
加：营业外收入		18,844,266.83	381,576.24
减：营业外支出		3,097,473.94	4,787,237.10
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		355,172,316.68	211,757,184.03
减：所得税费用		10,995,873.79	15,769,770.53
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		344,176,442.89	195,987,413.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		344,176,442.89	195,987,413.50
（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		344,176,442.89	195,987,413.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,970,220,755.19	1,470,988,143.74
收到的税费返还		75,127,902.21	28,876,843.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	35,613,152.89	15,874,257.57
经营活动现金流入小计		2,080,961,810.29	1,515,739,245.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,369,731,747.21	961,455,962.38
支付给职工以及为职工支付的现金		269,639,477.77	147,152,394.66
支付的各项税费		32,740,964.47	30,523,353.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	211,884,445.97	145,035,928.92
经营活动现金流出小计		1,883,996,635.42	1,284,167,639.36
经营活动产生的现金流量净额		196,965,174.87	231,571,605.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,217,320,000.00	1,312,050,000.00
取得投资收益收到的现金		10,675,568.05	22,437,801.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,737,003.12	88,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	17,604,792.80	
投资活动现金流入小计		1,251,337,363.97	1,334,575,801.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,407,180.05	177,099,158.75
投资支付的现金		881,930,000.00	1,534,540,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		395,968,554.67	
支付其他与投资活动有关的现金	六、50		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,656,305,734.72	1,714,639,158.75
投资活动产生的现金流量净额		-404,968,370.75	-380,063,357.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,273,390.00	9,302,215.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,025,000,000.00	689,427,040.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	20,000,000.00	47,527,444.76
筹资活动现金流入小计		1,107,273,390.00	746,256,700.00
偿还债务所支付的现金		697,000,000.00	485,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		163,982,701.53	100,347,298.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,006,057.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	14,453,580.78	30,490,000.00
筹资活动现金流出小计		875,436,282.31	616,737,298.87
筹资活动产生的现金流量净额		231,837,107.69	129,519,401.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,572,235.95	-3,873,007.05
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	19,261,675.86	-22,845,357.46
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	359,573,837.88	382,419,195.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	378,835,513.74	359,573,837.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		823,559,204.93	955,679,620.28
收到的税费返还		28,079,249.75	25,405,718.75
收到其他与经营活动有关的现金		9,638,446.37	30,115,359.65
经营活动现金流入小计		861,276,901.05	1,011,200,698.68
购买商品、接受劳务支付的现金		482,428,008.62	522,233,052.96
支付给职工以及为职工支付的现金		104,528,786.59	96,809,468.25
支付的各项税费		14,816,701.24	28,949,825.92
支付其他与经营活动有关的现金		150,883,528.98	150,072,471.27
经营活动现金流出小计		752,657,025.43	798,064,818.40
经营活动产生的现金流量净额		108,619,875.62	213,135,880.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,217,220,000.00	1,312,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,538,717.99	22,301,517.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,694,976.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		46,804,792.80	
投资活动现金流入小计		1,280,258,486.79	1,334,321,517.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,481,308.66	68,322,420.54
投资支付的现金		855,077,172.05	1,549,344,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		477,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		156,720,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,736,278,480.71	1,620,666,660.54
投资活动产生的现金流量净额		-456,019,993.92	-286,345,143.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,272,390.00	9,302,215.24
取得借款收到的现金		870,000,000.00	570,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	16,229,444.76
筹资活动现金流入小计		912,272,390.00	595,531,660.00
偿还债务支付的现金		574,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,458,208.45	97,457,147.64
支付其他与筹资活动有关的现金		174,638.71	
筹资活动现金流出小计		703,632,847.16	557,457,147.64
筹资活动产生的现金流量净额		208,639,542.84	38,074,512.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,145,516.26	-3,862,482.43
五、现金及现金等价物净增加额		-142,906,091.72	-38,997,232.88
加：期初现金及现金等价物余额		324,518,191.57	363,515,424.45
六、期末现金及现金等价物余额		181,612,099.85	324,518,191.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00	-409,325.69	894,821.30	83,260,806.06	-	502,441,652.36		1,816,501,857.44	60,329,092.37	1,876,830,949.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00	-409,325.69	894,821.30	83,260,806.06	-	502,441,652.36	-	1,816,501,857.44	60,329,092.37	1,876,830,949.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,029,350.00	33,631,559.22	7,796,266.60	287,369.19	2,616,574.88	34,417,644.29	-	188,251,821.11	-	254,438,052.09	164,068,914.78	418,506,966.87
（一）综合收益总额				287,369.19				321,894,664.90		322,182,034.09	24,249,795.28	346,431,829.37
（二）股东投入和减少资本	3,029,350.00	33,631,559.22	7,796,266.60	-	-	-	-	-	-	28,864,642.62	161,825,176.71	190,689,819.33
1. 股东投入的普通股	3,057,000.00	19,215,390.00	22,272,390.00							-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,385,270.40								8,385,270.40		8,385,270.40
4. 其他	-27,650.00	6,030,898.82	-14,476,123.40							20,479,372.22	161,825,176.71	182,304,548.93
（三）利润分配	-	-	-	-	-	34,417,644.29	-	-133,642,843.79	-	-99,225,199.50	-22,006,057.21	-121,231,256.71
1. 提取盈余公积						34,417,644.29		-34,417,644.29		-		-
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对股东的分配								-99,225,199.50		-99,225,199.50	-22,006,057.21	-121,231,256.71
4. 其他										-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	2,616,574.88	-	-			2,616,574.88	-	2,616,574.88
1. 本年提取					19,986,795.94					19,986,795.94		19,986,795.94
2. 本年使用					17,370,221.06					17,370,221.06		17,370,221.06
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	286,557,570.00	1,016,441,842.63	43,820,866.60	-121,956.50	3,511,396.18	117,678,450.35	-	690,693,473.47	-	2,070,939,909.53	224,398,007.15	2,295,337,916.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	164,708,953.00	1,088,054,833.13	44,056,054.76	-1,065,206.76	2,850,746.76	63,662,064.71		397,981,293.44		1,672,136,629.52	57,689,330.20	1,729,825,959.72
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年初余额	164,708,953.00	1,088,054,833.13	44,056,054.76	-1,065,206.76	2,850,746.76	63,662,064.71	-	397,981,293.44	-	1,672,136,629.52	57,689,330.20	1,729,825,959.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,819,267.00	-105,244,549.72	-8,031,454.76	655,881.07	-1,955,925.46	19,598,741.35	-	104,460,358.92	-	144,365,227.92	2,639,762.17	147,004,990.09
（一）综合收益总额				655,881.07				206,113,576.77		206,769,457.84	3,206,255.69	209,975,713.53
（二）股东投入和减少资本	3,943,000.00	9,631,717.28	-8,031,454.76	-	-	-	-	-	-	21,606,172.04	-	21,606,172.04
1. 股东投入的普通股										-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,943,000.00									3,943,000.00		3,943,000.00
4. 其他		9,631,717.28	-8,031,454.76							17,663,172.04		17,663,172.04
（三）利润分配	-	-	-	-	-	19,598,741.35	-	-101,653,217.85	-	-82,054,476.50	-	-82,054,476.50
1. 提取盈余公积						19,598,741.35		-19,598,741.35		-		-
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对股东的分配								-82,054,476.50		-82,054,476.50		-82,054,476.50
4. 其他										-		-
（四）股东权益内部结转	114,876,267.00	-114,876,267.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	114,876,267.00	-114,876,267.00								-		-
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	-	-	-	-	-1,955,925.46	-	-	-	-	-1,955,925.46	-	-1,955,925.46
1. 本年提取					10,914,728.81					10,914,728.81		10,914,728.81
2. 本年使用					12,870,654.27					12,870,654.27		12,870,654.27
（六）其他										-	-566,493.52	-566,493.52
四、本年年末余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00	-409,325.69	894,821.30	83,260,806.06	-	502,441,652.36	-	1,816,501,857.44	60,329,092.37	1,876,830,949.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00		241,827.02	83,260,806.06	475,699,216.29		1,789,515,752.78
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00	-	241,827.02	83,260,806.06	475,699,216.29	-	1,789,515,752.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,029,350.00	27,448,819.90	7,796,266.60	-	-241,827.02	34,417,644.29	210,533,599.10	-	267,391,319.67
（一）综合收益总额							344,176,442.89		344,176,442.89
（二）股东投入和减少资本	3,029,350.00	27,448,819.90	7,796,266.60	-	-	-	-	-	22,681,903.30
1. 股东投入的普通股	3,057,000.00	19,215,390.00	22,272,390.00						-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,385,270.40							8,385,270.40
4. 其他	-27,650.00	-151,840.50	-14,476,123.40						14,296,632.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	34,417,644.29	-133,642,843.79	-	-99,225,199.50
1. 提取盈余公积						34,417,644.29	-34,417,644.29		
2. 对股东的分配							-99,225,199.50		-99,225,199.50
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-241,827.02	-	-	-	-241,827.02
1. 本年提取					7,086,878.56				7,086,878.56
2. 本年使用					7,328,705.58				7,328,705.58
（六）其他									-
四、本年年末余额	286,557,570.00	1,010,259,103.31	43,820,866.60	-		117,678,450.35	686,232,815.39	-	2,056,907,072.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司）

单位：人民币元

项 目	2018年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	164,708,953.00	1,088,054,833.13	44,056,054.76			63,662,064.71	381,365,020.64		1,653,734,816.72
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	164,708,953.00	1,088,054,833.13	44,056,054.76	-	-	63,662,064.71	381,365,020.64	-	1,653,734,816.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,819,267.00	-105,244,549.72	-8,031,454.76	-	241,827.02	19,598,741.35	94,334,195.65	-	135,780,936.06
（一）综合收益总额							195,987,413.50		195,987,413.50
（二）股东投入和减少资本	3,943,000.00	9,631,717.28	-8,031,454.76	-	-	-	-	-	21,606,172.04
1. 股东投入的普通股	3,943,000.00								3,943,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他		9,631,717.28	-8,031,454.76						17,663,172.04
（三）利润分配	-	-	-	-	-	19,598,741.35	-101,653,217.85	-	-82,054,476.50
1. 提取盈余公积						19,598,741.35	-19,598,741.35		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他							-82,054,476.50		-82,054,476.50
（四）股东权益内部结转	114,876,267.00	-114,876,267.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	114,876,267.00	-114,876,267.00							-
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	-	-	-	-	241,827.02	-	-	-	241,827.02
1. 本年提取					7,154,571.85				7,154,571.85
2. 本年使用					6,912,744.83				6,912,744.83
（六）其他									-
四、本年年末余额	283,528,220.00	982,810,283.41	36,024,600.00	-	241,827.02	83,260,806.06	475,699,216.29	-	1,789,515,752.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

利民控股集团股份有限公司（原利民化工股份有限公司，2020年1月16日变更公司名称）（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）的前身为成立于1996年12月17日的利民化工有限责任公司，2009年11月3日以经审计的2009年8月31日的净资产整体折股变更为股份有限公司。公司注册资本28,655.757万元，公司法定代表人为李新生，注册地址为江苏省新沂经济开发区。2015年1月27日，公司在深圳证券交易所中小板A股上市，首次公开发行2500万股股票，发行后总股本为1亿股，股票简称“利民股份”，股票代码002734。

公司经营范围：农药原药、剂型及附产品生产、销售、出口。（产品的名称及生产类型按农药生产批准证书及生产许可证所列范围经营）；自营和代理各类商品及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司按照《公司法》设置了股东大会、董事会、监事会并相应制定了相应的议事规则。公司下设生产部、国内销售一部、国内销售二部、海外事业部、物流部、技术中心、人力资源管理中心、财务部等部门。

本集团主要从事农用杀菌剂、杀虫剂、除草剂以及兽药原料药、粉剂、预混剂和水针剂等系列制剂的生产和销售。

二、合并财务报表范围

本集团2019年纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度增加6户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团取得的应收票据都为银行承兑汇票,如果票据到期日在1年以内,本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认应收票据减值准备。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果票据到期日超过1年的,本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失,计提坏账准备。

12. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄			
	1年以内(含1年)	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	50%	100%

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时,本集团将其列入应收款项融资进行列报。

14. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
----	---------

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为合并范围内关联方的其他应收款及出口退税款。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度其他应收款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团其他应收款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄			
	1年以内(含1年)	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	50%	100%

15. 存货

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料及消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产成本模式计量。

本集团投资性房地产按照平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	35	3.4	2.76

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-35	0-5	2.71-20.00
2	机器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
3	办公设备	4-10	0-5	9.5-25.00
4	运输设备	3-10	0-5	9.5-33.33
5	其他	3-10	0-5	9.5-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入固定资产为机器设备。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括育肥猪、仔猪、禽类等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3	10.00	30

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研究与开发支出

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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,能够证明其有用性;
- 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。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括软件技术服务费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

公司生产销售农药产品,国内销售在销售合同(订单)已经签订,相关产品已经发出交付客户,经客户对产品数量与质量无异议确认;出口销售在销售合同(订单)已经签订,相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口,取得报关单,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2019年度及以后期间的财务报表。财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2019年度及以后期间的合并财务报表。本集团执行该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法,对2018年财务报表列报项目进行调整,具体如下:

①合并资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	139,278,009.07	-139,278,009.07	
应收票据		8,869,975.00	8,869,975.00
应收账款		130,408,034.07	130,408,034.07
应付票据及应付账款	87,311,746.47	-87,311,746.47	
应付账款		87,311,746.47	87,311,746.47

②母公司资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	107,811,454.49	-107,811,454.49	
应收票据		5,501,830.00	5,501,830.00
应收账款		102,309,624.49	102,309,624.49

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年12月31日		
	应付票据及应付账款	60,816,072.39	-60,816,072.39
应付账款		60,816,072.39	60,816,072.39

2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	8,869,975.00		-8,869,975.00
应收款项融资		8,869,975.00	8,869,975.00
可供出售金融资产	1,090,000.00		-1,090,000.00
其他非流动金融资产		1,090,000.00	1,090,000.00

合并资产负债表调整情况说明:

本集团执行新金融工具准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类,对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

②母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	5,501,830.00		-5,501,830.00
应收款项融资		5,501,830.00	5,501,830.00

母公司资产负债表调整情况说明:

本集团执行新金融工具准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类,对本集团年初财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更:

本集团2019年度无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%、5%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴,详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
利民控股集团股份有限公司	15%
南京利民化工有限责任公司	25%
江苏新能植物保护有限公司	25%
江苏利民土壤修复有限公司	25%
苏州利民生物科技有限责任公司	25%
江苏利民检测技术有限公司	25%
河北双吉化工有限公司	15%
河北威远生物化工有限公司	15%
河北威远药业有限公司(原河北威远动物药业有限公司)	15%
内蒙古新威远生物化工有限公司	15%
利民化学有限责任公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据坦桑尼亚当地税务政策,利丰有限公司销售的农药产品均免征增值税。

(2) 企业所得税

2009年利民控股集团股份有限公司(原利民化工股份有限公司)初次获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,2012年通过复审,2015年通过重新认定,2018年根据《高新技术企业认定管理办法》

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定,公司再次被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合审核认定为“国家高新技术企业”,证书编号:GR201832000821,有效期:三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2017年河北双吉化工有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201713000322,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2018年河北威远生物化工有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201813001679,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

经内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗国家税务局审核确认,内蒙古新威远生物化工有限公司符合国税(2012)12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》中有关所得税优惠的规定,同意内蒙古新威远生物化工有限公司从2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率享受企业所得税优惠政策。

2017年河北威远药业有限公司(原河北威远动物药业有限公司)获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201713000175,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,512,428.21	2,234,527.72
银行存款	373,693,014.70	357,339,310.16
其他货币资金	68,588,882.54	
合计	446,794,325.45	359,573,837.88

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:存放在境外的款项总额	4,568,440.47	4,962,841.28

注:年末其他货币资金主要为银行承兑票据的保证金,具体受限情况详见附注六、51。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,341,325.66	0.82	1,973,903.16	84.31	367,422.50
按组合计提坏账准备	283,113,998.23	99.18	19,837,070.07	7.01	263,276,928.16
其中:账龄组合	283,113,998.23	99.18	19,837,070.07	7.01	263,276,928.16
合计	285,455,323.89	100.00	21,810,973.23		263,644,350.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,882,235.41	100.00	12,474,201.34	8.73	130,408,034.07
其中:账龄组合	142,882,235.41	100.00	12,474,201.34	8.73	130,408,034.07
合计	142,882,235.41	100.00	12,474,201.34		130,408,034.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省酷农航空植保科技有限公司	1,397,300.00	1,397,300.00	100.00	无法收回
湖北同诚通用航空有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	无法收回
WELCON	328,291.74	328,291.74	100.00	无法收回

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
CHEMICALS (PVT) LTD				
NONG HUNG TRADING SERVICE CO., LTD	429,733.92	62,311.42	14.50	部分无法收回
合计	2,341,325.66	1,973,903.16		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	272,320,482.69	13,616,024.12	5.00
1至2年	4,255,520.57	425,552.07	10.00
2至3年	1,485,002.17	742,501.08	50.00
3年以上	5,052,992.80	5,052,992.80	100.00
合计	283,113,998.23	19,837,070.07	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	274,475,808.35
1-2年	4,441,520.57
2-3年	1,485,002.17
3-4年	4,512,114.71
4-5年	387,924.90
5年以上	152,953.19
账面余额小计	285,455,323.89
减: 坏账准备:	21,810,973.23
合计	263,644,350.66

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,973,903.16			1,973,903.16
按组合计提坏账准备	12,474,201.34	9,249,079.73		1,886,211.00	19,837,070.07

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	12,474,201.34	11,222,982.89		1,886,211.00	21,810,973.23

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
S&M TEAM GMBH, GRUITENER STR	1,886,211.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
S&M TEAM GMBH, GRUITENER STR	货款	1,886,211.00	无法收回	已审批	否
合计		1,886,211.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 73,046,129.23 元,占应收账款年末余额合计数的比例 25.47%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,652,306.46 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理	133,522,735.28	1,393,617.25
合计	133,522,735.28	1,393,617.25

注:于2019年,本集团以不附追索权的方式转让了应收账款 133,522,735.28 元(2018年:191,860,361.75 元),相关的损失为 1,393,617.25 元(2018年:2,509,408.94 元)。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	316,272,875.32	8,869,975.00

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收票据	316,272,875.32	8,869,975.00
其中: 银行承兑汇票	316,272,875.32	8,869,975.00
合计	316,272,875.32	8,869,975.00

(2) 年末无用于质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,732,261.56	212,261,144.51
合计	251,732,261.56	212,261,144.51

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,219,170.51	98.67	50,242,046.93	98.99
1—2 年	252,139.98	0.29	514,177.16	1.01
2—3 年	911,846.23	1.04		
3 年以上				
合计	87,383,156.72	100.00	50,756,224.09	100.00

注: 年末预付账款 2-3 年账龄大于期初 1-2 年账龄, 原因为期末威远资产组并入。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 33,312,457.06 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 38.12%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	49,722,190.04	
其他应收款	3,152,342.07	6,562,751.95
合计	52,874,532.11	6,562,751.95

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.1 应收利息: 无。

5.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
江苏新河农用化工有限公司	49,722,190.04	
合计	49,722,190.04	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况: 无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及其他	3,759,194.12	4,045,710.65
保证金	722,199.00	198,304.64
应收出口退税	1,832,587.87	2,225,984.65
诚意金		3,000,000.00
账面余额小计	6,313,980.99	9,469,999.94
减: 坏账准备	3,161,638.92	2,907,247.99
合计	3,152,342.07	6,562,751.95

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,407,247.99		1,500,000.00	2,907,247.99
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,369,235.90			-1,369,235.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	540,654.21		1,082,972.62	1,623,626.83
2019年12月31 日余额	578,666.30		2,582,972.62	3,161,638.92

注:其它变动为威远资产组并入。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,712,816.43
1-2年	335,858.64
2-3年	1,916,528.60
3-4年	19,554.71
4-5年	114,770.28
5年以上	1,214,452.33
账面余额小计	6,313,980.99
减:坏账准备	3,161,638.92
合计	3,152,342.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,907,247.99	254,390.93			3,161,638.92
合计	2,907,247.99	254,390.93			3,161,638.92

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	出口退税	1,832,587.87	1年以内	29.02	
新沂中凯农用化工有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3年	23.76	1,500,000.00
达拉特旗财政局	借款利息	1,082,972.62	5年以上	17.15	1,082,972.62
河北石家庄循环化工园区财政局	农民工保证金	605,600.00	1-3年	9.60	206,800.00
鄂尔多斯电业局	电费	204,638.44	1年以内	3.24	10,231.92
合计	—	5,225,798.93	—	82.77	2,800,004.54

(7) 涉及政府补助的应收款项:无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	153,899,603.97	320,667.18	153,578,936.79	80,735,566.17	106,843.06	80,628,723.11
库存商品	551,302,433.96	1,193,455.43	550,108,978.53	172,431,156.89	1,126,556.29	171,304,600.60
周转材料	24,873,061.02	96,847.43	24,776,213.59	11,452,973.16		11,452,973.16
消耗性生物资产	1,309,444.50		1,309,444.50	1,583,036.31		1,583,036.31

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	731,384,543.45	1,610,970.04	729,773,573.41	266,202,732.53	1,233,399.35	264,969,333.18

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并转入	转回或转销	其他	
原材料	106,843.06	252,777.64		38,953.52		320,667.18
库存商品	1,126,556.29	-541,273.22	4,762,344.73	4,154,172.37		1,193,455.43
周转材料		104,434.61		7,587.18		96,847.43
消耗性生物资产						
合计	1,233,399.35	-184,060.97	4,762,344.73	4,200,713.07		1,610,970.04

注: 存货计提存货跌价准备的具体依据为年末可变现净值低于成本; 本年转销存货跌价准备的原因已销售。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	91,958,939.41	23,486,794.23
理财	50,000,000.00	585,490,000.00
预缴所得税	12,378,287.29	11,773,645.87
预缴其他税费	1,068,604.13	
预缴社保	725,490.14	
合计	156,131,320.97	620,750,440.10

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏新河农用化工有限公司	143,632,090.47			170,891,518.66			57,818,358.25			256,705,250.88	
江苏新沂泰禾化工有限公司	17,131,946.07			292,461.53						17,424,407.60	
合计	160,764,036.54			171,183,980.19			57,818,358.25			274,129,658.48	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,410,322.30	603,950.83	15,014,273.13
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,410,322.30	603,950.83	15,014,273.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	6,433,314.90	237,169.12	6,670,484.02
2. 本年增加金额	420,879.00	12,078.96	432,957.96
计提或摊销	420,879.00	12,078.96	432,957.96
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	6,854,193.90	249,248.08	7,103,441.98
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,556,128.40	354,702.75	7,910,831.15
2. 年初账面价值	7,977,007.40	366,781.71	8,343,789.11

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,515,127,440.73	760,042,486.30
固定资产清理	14,881,312.29	
合计	1,530,008,753.02	760,042,486.30

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	480,670,695.34	677,575,829.62	11,910,013.69	11,846,234.55	23,476,997.07	1,205,479,770.27
2.本年增加金额	551,582,459.77	677,201,184.65	8,147,023.28	21,984,890.19	18,824,987.83	1,277,740,545.72
(1)购置	28,896,684.91	27,155,852.45	2,577,846.97	9,427,753.90	7,714,320.10	75,772,458.33
(2)在建工程转入	123,900,899.02	122,734,268.20		201,981.12	6,726,259.15	253,563,407.49
(3)企业合并增加	398,784,875.84	527,311,064.00	5,569,176.31	12,355,155.17	4,384,408.58	948,404,679.90
3.本年减少金额	26,505,864.06	12,461,340.77	44,191.00	9,885,701.53	78,005.14	48,975,102.50
处置或报废	26,505,864.06	12,461,340.77	44,191.00	9,885,701.53	78,005.14	48,975,102.50
4.年末余额	1,005,747,291.05	1,342,315,673.50	20,012,845.97	23,945,423.21	42,223,979.76	2,434,245,213.49
二、累计折旧						
1.年初余额	86,852,913.73	333,131,975.50	6,854,015.08	6,926,269.81	11,672,109.85	445,437,283.97
2.本年增加金额	81,395,698.96	381,228,389.93	4,301,270.90	8,572,189.94	10,986,711.34	486,484,261.07
(1)计提	16,958,789.97	131,627,377.79	464,379.95	2,038,556.64	6,602,302.76	157,691,407.11
(2)企业合并增加	64,436,908.99	249,601,012.14	3,836,890.95	6,533,633.30	4,384,408.58	328,792,853.96
3.本年减少金额	19,355,148.81	10,811,157.11	41,981.45	624,748.03	78,005.15	30,911,040.55
处置或报废	19,355,148.81	10,811,157.11	41,981.45	624,748.03	78,005.15	30,911,040.55
4.年末余额	148,893,463.88	703,549,208.32	11,113,304.53	14,873,711.72	22,580,816.04	901,010,504.49
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额	5,010,075.28	12,979,771.76		158,752.17		18,148,599.21
(1)计提						
(2)企业合并增加	5,010,075.28	12,979,771.76		158,752.17		18,148,599.21
3.本年减少金额		41,330.94				41,330.94
处置或报废		41,330.94				41,330.94
4.年末余额	5,010,075.28	12,938,440.82		158,752.17		18,107,268.27
四、账面价值						
1.年末账面价值	851,843,751.89	625,828,024.36	8,899,541.44	8,912,959.32	19,643,163.72	1,515,127,440.73
2.年初账面价值	393,817,781.61	344,443,854.12	5,055,998.61	4,919,964.74	11,804,887.22	760,042,486.30

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	64,240,204.04	24,156,993.39		40,083,210.65
合计	64,240,204.04	24,156,993.39		40,083,210.65

10.2 固定资产清理

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物及土地	14,881,312.29	
合计	14,881,312.29	

注：年末固定资产清理余额为老厂区拆迁剩余房屋及土地。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	405,208,063.58	60,777,018.06
工程物资		
合计	405,208,063.58	60,777,018.06

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产500吨苯醚甲环唑项目	137,402,031.65		137,402,031.65	3,656,418.95		3,656,418.95
十二车间硝磺粉碎项目				538,356.87		538,356.87
智能化控制中心提升改造项目	672,039.98		672,039.98			
老厂区技术改造项目	781,374.46		781,374.46	3,611,858.32		3,611,858.32
老厂区化工设备升级改造项目	6,910,009.51		6,910,009.51			
年产1万吨代森类产品设备项目	76,091,222.27		76,091,222.27	15,186,342.28		15,186,342.28
年产1万吨代森类产品基建工程				37,784,041.64		37,784,041.64
危险化学品仓库新建项目	3,300,732.88		3,300,732.88			
电力增容工程	427,579.69		427,579.69			
片剂生产线改造工程	108,066.87		108,066.87			
延胡泰妙菌素和VOC治理改建项目	1,199,897.27		1,199,897.27			
污水处理设备改造项目	1,659,254.60		1,659,254.60			
盐酸土霉素中试	33,369.41		33,369.41			
乙醇塔新建项目	56,814.28		56,814.28			
阿维菌素产品升级改造项目	176,565,670.71		176,565,670.71			
合计	405,208,063.58		405,208,063.58	60,777,018.06		60,777,018.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年合并增加	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
年产500吨苯醚甲环唑	3,656,418.95		133,745,612.70			137,402,031.65
十二车间硝磺粉碎项目	538,356.87		580,640.45	1,118,997.32		
WDG技改项目			1,856,788.57	1,856,788.57		
产品精制及SC技改项目			4,421,537.78	4,421,537.78		
智能化控制中心提升改造 改造项目			672,039.98			672,039.98
老厂区技术改造项目	3,611,858.32		3,601,812.97	6,432,296.83		781,374.46
老厂区化工设备升级改造 项目			18,161,182.27	11,251,172.76		6,910,009.51
年产1万吨代森类产品设 备项目	15,186,342.28		115,139,612.44	54,234,732.45		76,091,222.27
年产1万吨代森类产品基 建工程	37,784,041.64		16,293,158.16	54,077,199.80		
科研楼工程项目			1,665,998.64	1,665,998.64		
五八十车间技改项目		39,447,919.52	6,598,508.01	46,046,427.53		
绿色环保型制剂车间项 目二期		10,468,685.03	7,316,950.31	17,785,635.34		
危险化学品仓库		50,943.39	3,249,789.49			3,300,732.88
1000吨草铵磷项目			649,572.65	649,572.65		
兽药制剂改扩建工程		15,972,386.37	13,862,658.48	29,835,044.85		
原药一车间DCS技术改造			439,802.29	439,802.29		
原药二车间DCS技术改造			299,068.87	299,068.87		
电力增容工程		11,650.49	415,929.20			427,579.69
延胡泰妙菌素和VOC治理 改建		249,817.53	950,079.74			1,199,897.27
片剂生产线改造工程		94,561.41	13,505.46			108,066.87
污水处理设备改造项目			1,659,254.60			1,659,254.60
盐酸土霉素中试			33,369.41			33,369.41
乙醇塔新建项目			56,814.28			56,814.28
阿维菌素产品升级改造 项目		108,195,212.80	91,819,589.72	23,449,131.81		176,565,670.71
合计	60,777,018.06	174,491,176.54	423,503,276.47	253,563,407.49		405,208,063.58

(续表)

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
年产500吨苯醚甲环唑	150,000,000.00	89.16%	90%				自有资金
十二车间硝磺粉碎项目	1,118,997.32	100.00%	已完工				自有资金
WDG技改项目	2,086,100.00	89.01%	已完工				自有资金
产品精制及SC技改项目	4,421,537.78	100.00%	已完工				自有资金
智能化控制中心提升改造项目	60,000,000.00	1.12%	1%				自有资金
老厂区技术改造项目	7,500,000.00	95.87%	90.00%				自有资金
老厂区化工设备升级改造项目	20,000,000.00	90.81%	90.00%				自有资金
年产1万吨代森类产品设备项目	150,000,000.00	86.88%	90.00%				自有资金
年产1万吨代森类产品基建工程	54,077,199.80	100.00%	已完工	2,134,003.91	2,134,003.91	4.7975%	专项借款
科研楼工程项目	30,000,000.00	98.85%	已完工				自有资金
五八十车间技改项目	46,808,700.00	98.37%	已完工				自有资金
绿色环保型制剂车间项目二期	19,999,000.00	89.41%	已完工				自有资金
危险化学品仓库	3,500,000.00	94.31%	95%				自有资金
1000吨草铵膦项目	650,000.00	99.93%	已完工				自有资金
兽药制剂改扩建工程	29,835,044.85	100.00%	已完工				自有资金
原药一车间DCS技术改造	439,802.29	100.00%	已完工				自有资金
原药二车间DCS技术改造	299,068.87	100.00%	已完工				自有资金
电力扩容工程	500,000.00	83.19%	85%				自有资金
延胡泰妙菌素和VOC治理改建	21,355,800.00	5.62%	5%				自有资金
片剂生产线改造工程	180,000.00	60.04%	60%				自有资金
污水处理设备改造项目	2,800,000.00	59.26%	60%				自有资金
盐酸土霉素中试	100,000.00	33.37%	30%				自有资金
乙醇塔新建项目	1,310,400.00	4.34%	5%				自有资金
阿维菌素产品升级改造项目	230,000,000.00	76.77%	75%				自有资金
合计	836,981,650.91	—	—	2,134,003.91	2,134,003.91	4.7975%	—

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专有技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	149,612,241.34	874,993.32	44,426,379.65	194,913,614.31
2. 本年增加金额	230,557,973.53	1,667,351.69	7,713,558.24	239,938,883.46
(1) 购置		1,317,434.71	1,935,888.18	3,253,322.89
(2) 企业合并增加	230,557,973.53	349,916.98	5,777,670.06	236,685,560.57
3. 本年减少金额	4,639,372.81		2,570,506.30	7,209,879.11
处置	4,639,372.81		2,570,506.30	7,209,879.11
4. 年末余额	375,530,842.06	2,542,345.01	49,569,431.59	427,642,618.66
二、累计摊销				
1. 年初余额	14,404,136.90	281,820.17	23,603,522.16	38,289,479.23
2. 本年增加金额	25,587,487.98	745,134.68	8,434,788.14	34,767,410.80
(1) 计提	5,462,032.32	461,101.03	6,384,209.23	12,307,342.58
(2) 企业合并增加	20,125,455.66	284,033.65	2,050,578.91	22,460,068.22
3. 本年减少金额	2,015,562.99			2,015,562.99
处置	2,015,562.99			2,015,562.99
4. 年末余额	37,976,061.89	1,026,954.85	32,038,310.30	71,041,327.04
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	337,554,780.17	1,515,390.16	17,531,121.29	356,601,291.62
2. 年初账面价值	135,208,104.44	593,173.15	20,822,857.49	156,624,135.08

注: 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.92%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况: 无。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
河北双吉化工有限公司	37,813,658.48			37,813,658.48
威远资产组		1,251,373.54		1,251,373.54
合计	37,813,658.48	1,251,373.54		39,065,032.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
河北双吉化工有限公司		5,473,968.06		5,473,968.06
合计		5,473,968.06		5,473,968.06

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试,以持续经营假设,采用收益法以确定资产预计未来现金流量的现值预计资产组或资产组组合的可收回金额。未来现金流量基于资产组或资产组组合2017、2018、2019年利润表的基础上结合2020年计划,编制了2020-2024年预计经营损益表,测算其未来5年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量,最后将两部分的自由现金流量进行折现,再加上非经营性资产净现值得到资产组或资产组组合未来现金流量的现值。

在确定折现率时,本集团根据2019年12月31日评估基准日北京中同华资产评估有限公司对河北双吉化工商誉对应的资产组出具的资产评估报告(中同华评报字2020第060367号)选定税前加权平均资金成本为12.11%,预测期2020年至2024年平均增长率约5%。经计算可收回金额低于包括商誉的资产组或资产组组合的账面价值,资产组评估减值688.49万元,合并口径计提商誉减值547.40万元。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	44,052,121.72	6,799,063.91	15,230,594.79	2,545,842.48
内部交易未实现利润	7,207,536.20	1,081,130.43	10,825,670.93	1,623,850.64
递延收益摊销	14,913,556.72	2,518,283.51	5,106,316.33	765,947.45
合计	66,173,214.64	10,398,477.85	31,162,582.05	4,935,640.57

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	249,802,516.20	37,470,377.43	83,158,173.33	12,473,726.00
固定资产加速折旧	51,133,461.66	7,670,019.25		
合计	300,935,977.86	45,140,396.68	83,158,173.33	12,473,726.00

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付土地款	30,000,000.00	
预付工程设备款	47,732,045.26	96,852,528.21
预付实验登记费	10,524,157.85	1,970,508.48
预付购房款	562,500.00	4,200,000.00
合计	88,818,703.11	103,023,036.69

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	113,900,000.00	45,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	595,000,000.00	450,000,000.00
合计	778,900,000.00	520,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	124,870,000.00	
合计	124,870,000.00	

注:年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料采购款	231,577,241.38	62,234,215.87
设备款	54,606,773.14	10,668,924.37
工程款	113,530,939.05	5,528,079.19
运输费	10,404,775.55	3,891,506.36
加工费	1,507,896.43	895,872.25
危废处理费	8,297,538.85	4,093,148.43
合计	419,925,164.40	87,311,746.47

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北中瑞建设集团有限公司	3,490,904.18	工程款未结算
合计	3,490,904.18	

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	309,102,135.56	90,170,303.11
房租	22,500.00	22,500.00
合计	309,124,635.56	90,192,803.11

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,541,669.67	334,799,840.62	242,191,459.98	120,150,050.31
离职后福利-设定提存计划		17,076,474.07	16,869,758.89	206,715.18

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	27,541,669.67	351,876,314.69	259,061,218.87	120,356,765.49

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,476,619.49	286,936,645.64	204,412,698.35	110,000,566.78
职工福利费		13,189,644.64	13,016,332.96	173,311.68
社会保险费		11,576,127.95	11,455,530.62	120,597.33
其中: 医疗保险费		9,420,957.98	9,300,360.65	120,597.33
工伤保险费		1,520,658.61	1,520,658.61	
生育保险费		634,511.36	634,511.36	
住房公积金		8,265,694.05	8,265,694.05	
工会经费和职工教育经费	65,050.18	14,831,728.34	5,041,204.00	9,855,574.52
合计	27,541,669.67	334,799,840.62	242,191,459.98	120,150,050.31

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,577,442.37	16,370,727.19	206,715.18
失业保险费		499,031.70	499,031.70	
合计		17,076,474.07	16,869,758.89	206,715.18

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,298,814.95	1,218,927.74
房产税	935,084.59	895,840.06
个人所得税	582,390.76	107,730.41
土地使用税	376,915.73	395,755.13
印花税	229,171.87	115,189.30
资源税	136,945.50	218,031.81
增值税	92,377.68	37,953.92
环保税	79,102.26	28,343.64
城市维护建设税	39,719.73	6,804.04
教育费附加	28,329.83	5,085.81
合计	5,798,852.90	3,029,661.86

22. 其他应付款

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息	878,692.13	266,810.86
应付股利		7,776,404.56
其他应付款	129,957,914.84	42,072,156.26
合计	130,836,606.97	50,115,371.68

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	363,814.60	65,272.31
短期借款应付利息	461,873.36	201,538.55
扶贫资金利息	53,004.17	
合计	878,692.13	266,810.86

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		7,776,404.56
合计		7,776,404.56

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	59,648,768.49	
股权激励回购义务	43,820,866.60	36,024,600.00
费用款	9,649,095.78	
押金	9,227,610.52	
职工身份置换补偿金	2,703,693.60	3,097,230.60
其他	4,907,879.85	2,950,325.66
合计	129,957,914.84	42,072,156.26

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	43,820,866.60	尚未解锁的股权
职工身份置换补偿金	2,703,693.60	制度改革时计提的职工身份置换补偿金
合计	46,524,560.20	—

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书未终止确认的银行承兑汇票	212,261,144.51	
合计	212,261,144.51	

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	216,000,000.00	
抵押借款	41,527,040.00	44,527,040.00
合计	257,527,040.00	44,527,040.00

注：长期借款利率区间为4.59%-4.75%。

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	39,506,132.35	
专项应付款		
合计	39,506,132.35	

25.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	39,506,132.35	
合计	39,506,132.35	

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,878,508.50	6,023,985.33	2,627,399.71	22,275,094.12	政府发放补贴款

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	18,878,508.50	6,023,985.33	2,627,399.71	22,275,094.12	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省自主创新和产业升级专项引导资金	3,787.76			3,787.76				与资产相关
国债专项资金	1,809,911.94			257,183.48			1,552,728.46	与资产相关
省工业和信息产业转型升级专项引导资金	85,714.25			85,714.25				与资产相关
省级环境保护引导资金项目补助资金	35,714.33			35,714.33				与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	5,433,789.96			1,164,383.56			4,269,406.40	与资产相关
2016年徐州市节能减排专项资金	1,952,380.95			285,714.28			1,666,666.67	与资产相关
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	666,666.63			142,857.16			523,809.47	与资产相关
征地和拆迁补偿支出,支持企业发展资金	8,890,542.68			190,852.44			8,699,690.24	与资产相关
省级环保引导资金(蓄热式焚烧炉)		1,023,500.00		121,845.23			901,654.77	与资产相关
2018年省级工业转型升级(技改)专项资金		2,000,485.33		162,876.63			1,837,608.70	与资产相关
财政拨款2019年专项资金		3,000,000.00		176,470.59			2,823,529.41	与资产相关
合计	18,878,508.50	6,023,985.33		2,627,399.71			22,275,094.12	

27. 其他非流动负债

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
产业扶贫专项资金	4,413,000.00	4,413,000.00
道路维修补偿款	384,400.00	
合计	4,797,400.00	4,413,000.00

28. 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,528,220.00	3,057,000.00			-27,650.00	3,029,350.00	286,557,570.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	978,281,097.37	25,460,604.00	151,840.50	1,003,589,860.87
其他资本公积	4,529,186.04	14,568,009.72	6,245,214.00	12,851,981.76
合计	982,810,283.41	40,028,613.72	6,397,054.50	1,016,441,842.63

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购义务	36,024,600.00	22,272,390.00	14,476,123.40	43,820,866.60
合计	36,024,600.00	22,272,390.00	14,476,123.40	43,820,866.60

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-409,325.69	361,946.15			287,369.19	74,576.96	-121,956.50
其中:外币财务报表折算差额	-409,325.69	361,946.15			287,369.19	74,576.96	-121,956.50
合计	-409,325.69	361,946.15			287,369.19	74,576.96	-121,956.50

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	894,821.30	19,986,795.94	17,370,221.06	3,511,396.18
合计	894,821.30	19,986,795.94	17,370,221.06	3,511,396.18

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	83,260,806.06	34,417,644.29		117,678,450.35
合计	83,260,806.06	34,417,644.29		117,678,450.35

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	502,441,652.36	397,981,293.44
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	502,441,652.36	397,981,293.44
加:本年归属于母公司所有者的净利润	321,894,664.90	206,113,576.77
减:提取法定盈余公积	34,417,644.29	19,598,741.35
应付普通股股利	99,225,199.50	82,054,476.50
本年年末余额	690,693,473.47	502,441,652.36

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,824,301,830.34	2,070,737,150.62	1,514,599,632.57	1,102,307,830.88
其他业务	8,372,746.67	5,618,725.47	4,582,409.01	4,188,815.55
合计	2,832,674,577.01	2,076,355,876.09	1,519,182,041.58	1,106,496,646.43

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	5,801,451.74	2,380,234.80
房产税	5,097,739.88	3,475,962.14
印花税	1,454,404.36	616,391.85
资源税	526,577.20	66,418.80
城市维护建设税	393,261.62	323,330.55
残保金	361,513.97	
环保税	336,009.08	119,052.92
教育费附加	281,124.94	231,241.86
车船使用税	26,863.46	20,426.70
消费税		15,800.00

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	14,278,946.25	7,248,859.62

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	66,628,939.98	50,844,649.84
职工薪酬	60,683,210.82	13,598,166.82
差旅费	12,771,683.23	4,958,073.46
广告费	7,351,076.05	2,496,732.15
参展、会务费	5,156,626.63	1,748,152.58
销售佣金	3,752,407.24	3,497,805.64
招待费	3,713,650.08	1,136,135.23
产品登记检测、试验费	2,420,343.54	1,446,105.39
通讯、邮寄费	1,778,881.00	325,823.85
其他	2,152,368.00	748,546.26
合计	166,409,186.57	80,800,191.22

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	85,364,278.70	40,029,969.26
办公相关费用	51,309,824.86	23,415,924.42
排污费	45,291,968.42	27,493,920.38
折旧费	28,773,550.42	20,128,479.77
修理费	15,559,039.71	4,138,527.73
无形资产摊销	13,252,908.99	8,114,510.41
股权激励成本	7,931,896.08	4,272,502.04
差旅费	2,794,904.36	2,721,342.48
其他	2,203,993.45	1,688,873.04
合计	252,482,364.99	132,004,049.53

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	71,249,584.56	18,786,186.19
人员工资	31,517,166.10	21,065,604.79
与研发费用有关的其他费用	9,428,328.92	2,679,084.49
委托外单位研发费用	9,128,461.50	2,417,503.27

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
设备折旧与推销费	6,845,000.67	6,547,449.13
实验检验费用	105,387.99	5,391,051.52
合计	128,273,929.74	56,886,879.39

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	49,434,605.82	22,281,621.57
减：利息收入	3,455,171.39	1,593,780.94
加：汇兑损失	-3,970,779.64	1,171,241.57
其他支出	1,664,997.72	524,415.62
合计	43,673,652.51	22,383,497.82

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2018年商务发展专项资金	13,000.00	116,800.00
2017年省双创人才（博士）第二次拨付资金	75,000.00	75,000.00
2017年省双创人才（团队）第二次拨付资金	1,500,000.00	2,000,000.00
2018年度第二批省级工业和信息化产业转型省级专项资金	800,000.00	
2018年商务发展专项资金项目	226,000.00	
新沂市钟吾英才补贴	250,000.00	1,090,000.00
废水处理尾气处理提标项目补助资金	480,000.00	
2019年商务发展专项资金	123,300.00	
徐州市市长质量奖	500,000.00	
2016年省科技创新券奖金	128,500.00	
2018年度高新技术企业奖励	150,000.00	
2018年度高质量发展企业奖励	100,000.00	
2018年江苏省能源计量示范单位	50,000.00	
省博士后科研资助计划	50,000.00	
新沂市劳动就业管理处	192,771.74	
2018年下半年中小企业开拓市场国际市场资金	109,300.00	
2016年省双创资金第三次拨付	150,000.00	150,000.00
2017年省双创资金第三次拨付	1,500,000.00	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2019年省双创资金第一次拨付	140,000.00	
省引才奖补资金	500,000.00	
递延收益摊销	2,288,052.49	2,034,064.53
锅炉拆改补贴资金	986,000.00	614,000.00
地方个税返还手续费	296,300.00	354,066.26
68%精甲霜-锰锌水分散粒剂开发	500,000.00	
辛集市工信局技改资金	3,260,000.00	
辛集市水务局节水补助款	15,000.00	
徐州市专利奖		10,000.00
2017年度徐州徐州市科学技术奖奖金		60,000.00
水资源升级补助		44,974.30
知名品牌奖励		100,000.00
2017年新沂市省级商务发展(切块)资金		800,000.00
2017年及2018年第一批知识产权专项资金		200,000.00
2017年度工作绩效考核标杆管理奖励		4,220,000.00
2017年度双创扶持资金		20,000.00
稳岗就业补贴	318,561.89	183,604.06
2017年度专利奖励		76,500.00
2018年度第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金		270,000.00
市科技局高新认定奖励资金		100,000.00
科技局专利质押贷款补助		350,000.00
中小科技型企业发展专项引导资金		300,000.00
浦东新区财政扶持资金		564,000.00
2018年省级工业转型升级(技改)专项资金	162,876.63	
财政拨款2019年专项资金	176,470.59	
园区党政办公室支付科技创新进步奖	1,410,000.00	
园区财政局拨款新兴产业发展资金	1,000,000.00	
园区财政局企业技术研发奖金	5,000,000.00	
经贸发展专项资金	64,900.00	
循环园区财政局信息化转型资金	1,000,000.00	
循环园区财政局大气污染治理资金	32,000.00	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
中信保补贴款	1,326,200.00	
促进经贸稳定增长专项资金	434,700.00	
达拉特旗财政局(工信和科技局)高企科研经费补助	300,000.00	
2018 市级促进外贸稳定增长专项资金	110,300.00	
2018 年新增规模以上企业奖励资金	10,000.00	
河北省上云标杆企业补贴	34,470.60	
合计	25,763,703.94	13,733,009.15

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	171,183,980.19	91,151,182.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,523,678.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		136,250.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		75,539.52
理财产品收益	8,706,561.93	16,530,807.60
合计	175,366,863.66	107,893,779.82

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,402,454.59	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,402,454.59	
合计	2,402,454.59	

44. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	496,243.97	
其他应收款坏账损失	1,369,235.90	
合计	1,865,479.87	

45. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,477,297.51

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	183,866.29	-848,383.97
商誉减值损失	-5,473,968.06	
合计	-5,290,101.77	-3,325,681.48

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	2,971,884.41	13,306.11	2,971,884.41
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,971,884.41	13,306.11	2,971,884.41
其中：固定资产处置收益	2,971,884.41	13,306.11	2,971,884.41
合计	2,971,884.41	13,306.11	2,971,884.41

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务豁免	1,754,394.87		1,754,394.87
双吉业绩补偿	17,604,792.80		17,604,792.80
风灾赔偿金	904,281.03		904,281.03
其他	1,108,757.03	830,809.57	1,108,757.03
合计	21,372,225.73	830,809.57	21,372,225.73

(2) 无计入当年损益的政府补助

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,872,419.44	3,054,874.00	1,872,419.44
非流动资产毁损报废损失	3,556,458.99	660,969.90	3,556,458.99
其他	4,626,357.12	1,186,786.95	4,626,357.12
合计	10,055,235.55	4,902,630.85	10,055,235.55

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	17,950,827.79	19,955,625.69
递延所得税费用	1,577,184.73	-1,499,070.22
合计	19,528,012.52	18,456,555.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	365,597,895.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,839,684.36
子公司适用不同税率的影响	-397,729.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-52,045,364.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,189,540.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
免征所得税额	-7,058,119.36
所得税费用	19,528,012.52

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	25,533,604.23	11,698,944.62
利息收入	3,455,171.39	1,593,780.94
收到的保证金	5,325,441.52	1,499,585.87
租金收入		111,904.76
罚款收入	82,330.00	64,017.45
还备用金	383,300.22	387,587.32
其他	833,305.53	518,436.61
合计	35,613,152.89	15,874,257.57

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	199,288,501.92	136,576,062.59
手续费	1,664,997.72	464,135.37
备用金	8,000,507.08	2,929,329.72
其他	2,930,439.25	5,066,401.24
合计	211,884,445.97	145,035,928.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	17,604,792.80	
合计	17,604,792.80	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购诚意金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	20,000,000.00	31,298,000.00
授予股权激励款		16,229,444.76
合计	20,000,000.00	47,527,444.76

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	14,278,942.07	30,490,000.00
回购股票	174,638.71	
合计	14,453,580.78	30,490,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	346,069,883.22	209,147,954.42
加: 资产减值准备	5,290,101.77	3,325,681.48
信用减值损失	-1,865,479.87	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,116,064.10	104,225,147.89
无形资产摊销	12,319,421.54	11,021,004.20
长期待摊费用摊销	17,993.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,971,884.41	-88,845.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,556,458.99	660,969.90
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,402,454.59	
财务费用(收益以“-”填列)	54,006,841.77	26,154,628.62
投资损失(收益以“-”填列)	-175,366,863.66	-107,818,240.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	371,220.64	-327,399.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,205,964.09	-1,171,671.09
存货的减少(增加以“-”填列)	-175,586,187.29	-26,301,606.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	317,603,667.10	-18,150,051.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-343,399,571.54	30,894,032.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,965,174.87	231,571,605.77
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	378,835,513.74	359,573,837.88
减: 现金的年初余额	359,573,837.88	382,419,195.34
现金及现金等价物净增加额	19,261,675.86	-22,845,357.46

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	477,000,000.00
其中: 威远资产组	477,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	81,031,445.33
其中: 威远资产组	81,031,445.33
取得子公司支付的现金净额	395,968,554.67

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	378,835,513.74	359,573,837.88
其中: 库存现金	4,512,428.21	2,234,527.72
可随时用于支付的银行存款	373,693,014.70	357,339,310.16

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	630,070.83	
年末现金和现金等价物余额	378,835,513.74	359,573,837.88

注:现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	67,958,811.71	保证金户受限
长期股权投资	480,000,000.00	质押借款
固定资产	92,586,934.44	抵押借款
无形资产	52,183,231.32	抵押借款
合计	692,728,977.47	—

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	208,213,847.22		51,412,264.72
其中:美元	7,281,587.35	6.9762	50,797,809.67
坦桑先令	200,860,845.87	0.003035	609,541.82
肯先令	71,414.00	0.0688	4,913.23
应收账款	24,256,326.85		169,216,987.37
其中:美元	24,256,326.85	6.9762	169,216,987.37
应付账款	1,978,691.81		13,803,749.80
其中:美元	1,978,691.81	6.9762	13,803,749.80
其他应收款	28,207.71		196,782.63
其中:美元	28,207.71	6.9762	196,782.63

(2) 境外经营实体

利丰有限公司境外主要经营地为非洲,记账本位币为美元,选择依据主要为主营业务以美元结算。

利民化工(柬埔寨)有限公司主要经营地为柬埔寨,记账本位币为美元,选择依据主要为主营业务以美元结算。

53. 政府补助

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省自主创新和产业升级专项引导资金	500,000.00	递延收益	3,787.76
国债专项资金	4,620,000.00	递延收益	257,183.48
省工业和信息产业转型升级专项引导资金	1,000,000.00	递延收益	85,714.25
省级环境保护引导资金项目补助资金	1,023,500.00	递延收益	35,714.33
江苏省科技成果转化专项资金	17,000,000.00	递延收益	1,164,383.56
2016年徐州市节能减排专项资金	2,000,000.00	递延收益	285,714.28
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,000,000.00	递延收益	142,857.16
征地和拆迁补偿支出,支持企业发展资金	9,463,100.00	递延收益	190,852.44
省级环保引导资金(蓄热式焚烧炉)	1,023,500.00	递延收益	121,845.23
2018年省级工业转型升级(技改)专项资金	2,140,000.00	递延收益	162,876.63
财政拨款2019年专项资金	3,000,000.00	递延收益	176,470.59
2018年商务发展专项资金	13,000.00	其他收益	13,000.00
2017年省双创人才(博士)第二次拨付资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
2017年省双创人才(团队)第二次拨付资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018年度第二批省级工业和信息化产业转型升级省级专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2018年商务发展专项资金项目	226,000.00	其他收益	226,000.00
新沂市钟吾英才补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
废水处理尾气处理提标项目补助资金	480,000.00	其他收益	480,000.00
2019年商务发展专项资金	123,300.00	其他收益	123,300.00
徐州市市长质量奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
2016年省科技创新券奖金	128,500.00	其他收益	128,500.00
2018年度高新技术企业奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018年度高质量发展企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年江苏省能源计量示范单位	50,000.00	其他收益	50,000.00
2015年省博士后科研资助计划	50,000.00	其他收益	50,000.00
新沂市劳动就业管理处	192,771.74	其他收益	192,771.74
2018年下半年中小企业开拓市场国际	109,300.00	其他收益	109,300.00

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市场资金			
2016年省双创资金第三次拨付	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017年省双创资金第三次拨付	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2019年省双创资金第一次拨付	140,000.00	其他收益	140,000.00
省引才奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
锅炉拆改补贴资金	986,000.00	其他收益	986,000.00
地方个税返还手续费	296,300.00	其他收益	296,300.00
68%精甲霜-锰锌水分散粒剂开发	500,000.00	其他收益	500,000.00
辛集市工信局技改资金	3,260,000.00	其他收益	3,260,000.00
辛集市水务局节水补助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
园区党政办公室支付科技创新进步奖	1,410,000.00	其他收益	1,410,000.00
园区财政局拨款新兴产业发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
园区财政局企业技术研发奖金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
经贸发展专项资金	64,900.00	其他收益	64,900.00
循环园区财政局信息化转型资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
循环园区财政局大气污染治理资金	32,000.00	其他收益	32,000.00
中信保补贴款	1,326,200.00	其他收益	1,326,200.00
促进经贸稳定增长专项资金	434,700.00	其他收益	434,700.00
达拉特旗财政局(工信和科技局)高企科研经费补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018市级促进外贸稳定增长专项资金	110,300.00	其他收益	110,300.00
2018年新增规模以上企业奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
河北省上云标杆企业补贴	34,470.60	其他收益	34,470.60

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
威远资产组	2019/5/31	680,000,000.00	85.00	购买	2019/5/31	控制	1,177,909,961.90	71,463,992.94

注：威远资产组指河北威远生物化工有限公司、河北威远药业有限公司（原河北威远动物药业有限公司）和内蒙古新威远生物化工有限公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	威远资产组
现金	680,000,000.00
合并成本合计	680,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	678,748,626.46
商誉	1,251,373.54

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	威远资产组	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	186,470,755.95	186,470,755.95
应收款项	221,416,537.24	221,416,537.24
存货	284,833,278.90	284,833,278.90
固定资产	601,463,226.73	527,113,648.87
无形资产	214,224,934.86	116,690,654.68
负债：		
借款	143,900,000.00	143,900,000.00
应付款项	268,223,644.95	268,223,644.95
递延所得税负债	31,460,706.59	4,028,009.03
净资产	798,527,795.83	643,075,842.99
减：少数股东权益	119,779,169.37	96,461,376.45
取得的净资产	678,748,626.46	546,614,466.54

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本期新增纳入合并范围的企业为利民化工(缅甸)有限责任公司、利民化学有限责任公司及新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业。

利民化工(缅甸)有限责任公司成立时间为2018年11月8日,实收资本51,850.00美元。2018年利民化工(缅甸)有限责任公司尚未收到投资款。

新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业成立时间为2018年1月2日,截止到2019年12月31日,本合伙企业总认缴出资额为3.88亿元,总实缴出资额为2.00001亿元。其中,公司认缴出资额1.6亿元,占总认缴出资额的比例为41.2371%;实缴出资额1.6亿元,占总实缴出资额的比例为79.9996%。截止到2019年12月31日,除公司之外的其他合伙人尚未缴纳剩余认缴出资额。根据合伙协议及补充协议的相关约定,各合伙人按实缴出资比例确认收益及风险。根据企业会计准则的规定,公司享有大部分可变回报,承担主要风险和报酬,因此依据实质重于形式的原则,将本合伙企业纳入本年度合并范围。

利民化学有限责任公司成立时间为2019年9月4日,注册资本10,000.00万元,实收资本1,000.00万元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京利民化工有限责任公司	南京	南京	贸易	100.00		设立
江苏新能植物保护有限公司	南京	南京	农药销售	100.00		设立
利丰有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚	农药销售	75.81		设立
利民化工(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	贸易	100.00		设立
江苏利民土壤修复有限公司	新沂	新沂	农业	100.00		设立
苏州利民生物科技有限公司	苏州	苏州	农药销售	100.00		设立

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
河北双吉化工有限公司	辛集	辛集	农药销售	79.5064		购买
江苏利民检测技术有限公司	南京	南京	分析检测、技术开发	100.00		设立
利民化工(缅甸)有限责任公司	缅甸	缅甸	农药销售	100.00		设立
河北威远生物化工有限公司	石家庄	石家庄	农药生产、销售	60.00	19.9999	购买
河北威远药业有限公司	石家庄	石家庄	兽药生产、销售	60.00	19.9999	购买
内蒙古新威远生物化工有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	农药生产	60.00	19.9999	购买
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业	新疆	新疆	投资	79.996		设立
利民化学有限责任公司	新沂	新沂	农药生产、销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
利丰有限公司	24.19	1,090,923.05		4,908,889.22
河北双吉化工有限公司	20.4936	5,217,006.20	22,006,057.21	41,222,001.34
威远资产组	20.0001	14,292,870.06		134,691,697.58
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业	20.0004	3,574,419.01		43,575,419.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
利丰有限公司	22,760,681.48	4,243,280.27	27,003,961.75	6,710,909.98		6,710,909.98
河北双吉化工有限公司	169,326,813.01	394,200,819.57	563,527,632.58	303,272,009.67	57,331,703.01	360,603,712.68
威远资产组	869,524,263.92	1,104,030,242.50	1,973,554,506.42	1,019,335,872.84	78,300,404.13	1,097,636,276.97
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业	10,499.39	217,865,998.24	217,876,497.63	3,760.00		3,760.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
利丰有限公司	22,740,965.72	2,595,254.15	25,336,219.87	9,861,274.78		9,861,274.78
河北双吉化工有限公司	153,586,550.99	324,479,692.82	478,066,243.81	140,022,781.50	61,413,766.00	201,436,547.50
威远资产组						
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业						

(续)

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
利丰有限公司	64,529,340.49	4,509,810.01	4,509,810.01	-486,182.33
河北双吉化工有限公司	280,981,192.77	25,456,614.11	25,456,614.11	32,419,440.89
威远资产组	1,177,909,961.90	71,463,992.94	71,463,992.94	61,839,868.84
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业		17,873,472.11	17,873,472.11	8,233.87

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
利丰有限公司	51,844,358.93	2,083,803.36	2,083,803.36	230,092.09
河北双吉化工有限公司	221,646,508.81	12,346,808.87	12,346,808.87	21,426,882.16
威远资产组				
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业				

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂	江苏新沂	生产销售百菌清	34.00		权益法核算
江苏新沂泰禾化工有限公司	江苏新沂	江苏新沂	生产销售间苯二甲	34.00		权益法核算

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾化工有限公司	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾化工有限公司
流动资产	724,400,990.91	40,323,633.77	305,100,950.79	40,715,523.41
其中: 现金和现金等价物	172,859,351.80	833,409.84	44,140,037.52	
非流动资产	383,347,382.13	10,002,265.29	292,306,253.69	11,079,391.49
资产合计	1,107,748,373.04	50,325,899.06	597,407,204.48	51,794,914.90
流动负债	334,646,667.21	55,614.70	174,186,863.67	2,384,811.50
非流动负债	15,000,000.00		737,603.49	
负债合计	349,646,667.21	55,614.70	174,924,467.16	2,384,811.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	758,101,705.83	50,270,284.36	422,482,737.32	49,410,103.40
按持股比例计算的净资产份额	257,754,579.98	17,091,896.68	143,644,130.69	16,799,435.16
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-1,049,329.10	332,510.92	-12,040.21	332,510.91
对联营企业权益投资的账面价值	256,705,250.88	17,424,407.60	143,632,090.47	17,131,946.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,068,042,617.60	1,332,553.73	690,956,382.31	
财务费用	-1,488,360.10	-2,364.63	146,249.14	61,674.69
所得税费用	85,541,996.09	499,137.93	44,167,008.02	872,736.92
净利润	502,622,113.71	860,180.96	270,818,028.54	-2,726,314.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	502,622,113.71	860,180.96	270,818,028.54	-2,726,314.71
本年度收到的来自联	57,818,358.25		20,941,955.00	5,209,798.32

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾化工有限公司	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾化工有限公司
营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的部分下属子公司以美元进行采购和销售、本集团部分业务以美元进行销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除附注六、52外币货币性项目所述资产或负债为美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人是自然人李明、李新生、李媛媛。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李明	56,718,500.00	61,990,500.00	19.79	21.86
李新生	34,413,554.00	34,413,554.00	12.01	12.14
李媛媛	549,406.00	549,406.00	0.19	0.19
合计	91,681,460.00	96,953,460.00	31.99	34.20

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
孙敬权	公司个人股东、董事、总经理
林青	公司个人股东、董事会秘书、副总经理
陈新安	公司个人股东、董事、副总经理
许宜伟	公司个人股东、董事、副总经理
沈书艳	公司个人股东、副总经理
谢春龙	公司个人股东、董事、副总经理
王向真	公司个人股东、监事
庄文栋	公司个人股东、副总经理

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
王娟	公司个人股东、财务总监
郭二元	公司董事
赵伟建	公司独立董事
蔡宁	公司独立董事
张晓彤	公司独立董事
夏烽	公司独立董事
尚鸿艳	公司监事
陈威	公司监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
江苏新河农用化工有限公司	购买百菌清原药等	41,445,707.32	60,000,000.00	否	34,596,404.63
合计		41,445,707.32	60,000,000.00	否	34,596,404.63

2. 关键管理人员薪酬

(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	807.65	734.70

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	江苏新河农用化工有限公司	49,722,190.04			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏新河农用化工有限公司	3,735,400.00	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	33,524,018.11
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	179,490.50

注:激励对象离职回购注销 2.765 万股股票;向激励对象授予 305.7 万股限制性股票。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	82,631,537.18
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,385,270.40

十二、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司 2020 年 4 月 23 日召开的 2020 年第四届董事会第十三次会议决议批准,本公司拟以 2019 年末总股本 286,557,570 股为基数,每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税),预计分配 85,967,271.00 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,共计转增 85,967,271 股,未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

余额，转增后公司总股本将增加至 372,524,841 股。本次分配不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案尚需公司股东大会批准。

2. 利民化工股份有限公司于 2020 年 1 月 16 日完成工商变更手续，更名为利民控股集团股份有限公司。

3. 除存在上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司业务为生产、销售农兽药产品，业务单一，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务未划分经营分部，不存在报告分部，无需要披露的报告分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,364,627.15	100.00	8,414,866.88	5.49	144,949,760.27
其中：账龄组合	102,941,253.54	67.12	8,414,866.88	8.17	94,526,386.66
关联方组合	50,423,373.61	32.88			50,423,373.61
合计	153,364,627.15	100	8,414,866.88	5.49	144,949,760.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账					

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	109,515,810.79	100	7,206,186.30	6.58	102,309,624.49
其中: 账龄组合	95,168,781.37	86.90	7,206,186.30	7.57	87,962,595.07
关联方组合	14,347,029.42	13.10			14,347,029.42
合计	109,515,810.79	100	7,206,186.30	6.58	102,309,624.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,188,538.47	4,809,426.92	5.00
1至2年	2,916,718.46	291,671.85	10.00
2至3年	1,044,457.00	522,228.50	50.00
3年以上	2,791,539.61	2,791,539.61	100.00
合计	102,941,253.54	8,414,866.88	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	146,611,912.08
1-2年	2,916,718.46
2-3年	1,044,457.00
3-4年	2,403,614.71
4-5年	387,924.90
5年以上	
账面余额小计	153,364,627.15
减: 坏账准备:	8,414,866.88
合计	144,949,760.27

(3) 本年应账款坏账准备情况

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,206,186.30	1,208,680.58			8,414,866.88
合计	7,206,186.30	1,208,680.58			8,414,866.88

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 49,495,452.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,474,772.62 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理	133,522,735.28	1,393,617.25
合计	133,522,735.28	1,393,617.25

注：于 2019 年，本公司以不附追索权的方式转让了应收账款 133,522,735.28 元（2018 年：191,860,361.75 元），相关的损失为 1,393,617.25 元（2018 年：2,509,408.94 元）。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	138,478,427.39	3,327,508.38
其他应收款	122,697,217.46	23,566,758.54
合计	261,175,644.85	26,894,266.92

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
江苏新河农用化工有限公司	49,722,190.04	
利丰有限公司	3,382,294.56	3,327,508.38
河北双吉化工有限公司	85,373,942.79	
合计	138,478,427.39	3,327,508.38

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	124,112,416.66	21,852,833.33
收购威远诚意金		3,000,000.00
往来款		3,813.51
员工备用金	119,264.00	389,143.21
账面余额小计	124,231,680.66	25,245,790.05
减: 坏账准备	1,534,463.20	1,679,031.51
合计	122,697,217.46	23,566,758.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	179,031.51		1,500,000.00	1,679,031.51
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-144,568.31			-144,568.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2019年12月31 日余额	34,463.20		1,500,000.00	1,534,463.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	102,701,680.66
1-2年	20,030,000.00
2-3年	1,500,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	
账面余额小计	124,231,680.66
减:坏账准备	1,534,463.20
合计	122,697,217.46

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,679,031.51	-144,568.31			1,534,463.20
坏账准备					
合计	1,679,031.51	-144,568.31			1,534,463.20

(5) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河北双吉化工 有限公司	往来款	82,491,583.33	2年以内	66.40	

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
内蒙古新威远 生物化工有限公司	往来款	40,120,833.33	1年以内	32.30	
新沂中凯农用 化工有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3年	1.21	1,500,000.00
刘光	备用金	70,000.00	1年以内	0.06	3,500.00
马贤振	备用金	30,000.00	1-2年	0.02	30,000.00
合计	—	124,212,416.66	—	99.99	1,533,500.00

(7) 涉及政府补助的应收款项:无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	934,311,199.70		934,311,199.70	277,906,126.05		277,906,126.05
对联营企业投资	274,129,658.48		274,129,658.48	160,764,036.54		160,764,036.54
合计	1,208,440,858.18		1,208,440,858.18	438,670,162.59		438,670,162.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南京利民化工有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
利丰有限公司	4,127,252.77			4,127,252.77		
江苏新能植物保护有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
利民化工(柬埔寨)有限公司	2,903,358.70			2,903,358.70		
江苏利民土壤修复有限公司	9,229,840.00			9,229,840.00		
苏州利民生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北双吉化工有限公司	232,645,674.58	1,262,515.25		233,908,189.83		
江苏利民检测技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
利民化工(缅甸)有限责任公司		347,172.05		347,172.05		
威远资产组		481,795,386.35		481,795,386.35		
利民化学有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆欣荣仁和股权投资有限合伙企业		160,000,000.00		160,000,000.00		
合计	277,906,126.05	656,405,073.65		934,311,199.70		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
江苏新河农用化工有限公司	143,632,090.47			170,891,518.66			57,818,358.25			256,705,250.88
江苏新沂泰禾化工有限公司	17,131,946.07			292,461.53						17,424,407.60
合计	160,764,036.54			171,183,980.19			57,818,358.25			274,129,658.48

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,983,281.24	886,981,663.34	1,188,473,746.98	870,155,001.45
其他业务	7,136,597.54	3,358,214.43	4,965,110.62	4,040,121.74
合计	1,229,119,878.78	890,339,877.77	1,193,438,857.60	874,195,123.19

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,373,942.79	
权益法核算的长期股权投资收益	171,183,980.19	91,151,182.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		75,539.52
理财产品收益	8,571,446.35	16,530,773.61
合计	265,129,369.33	107,757,495.83

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月23日由本集团董事会批准报出。

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,003,122.03	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,763,703.94	
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年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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

利民控股集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,316,990.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	40,083,816.15	
减：所得税影响额	7,813,360.74	
少数股东权益影响额（税后）	2,743,929.82	
合计	29,526,525.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净与资产相关收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.40	1.1794	1.1794
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.17	1.0284	1.0284

利民控股集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日