

# 江苏蓝丰生物化工股份有限公司

## 2021 年财务报告

2022 年 04 月

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 14 日
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2022]A346 号
注册会计师姓名	丁春荣 王书仁

审计报告正文

# 审计报告

苏公W[2022]A346号

江苏蓝丰生物化工股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“蓝丰生化”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了蓝丰生化2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于蓝丰生化，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 关键审计事项一、收入确认

##### 1、事项描述

蓝丰生化营业收入目前主要为农药和化工中间体产品的制造与销售，相关信息披露详见财务报表附注3-27、5-38 及15-04。如财务报表附注5-38所述，2021年度蓝丰生化实现营业收入144,393.21万元，比上年度上升7.60%。

如蓝丰生化财务报表附注3-27所述，公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：①国内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。②出口销售：公司根据合同约定，在商品发运并报关离境时，将产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移。

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

##### 2、审计应对

我们针对蓝丰生化营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估蓝丰生化的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 区别各业务分部的行业特点以及蓝丰生化的实际情况，对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同条款，核对发货单、报关单等支持性文件，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 检查客户回款记录，根据客户交易的特点和性质，选择主要客户对其当期收入及应收账款余额进行函证，以确认应收账款余额和销售收入金额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至销售合同、发货单、报关单、运输单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 关键审计事项二、固定资产减值

#### 1、事项描述

截止2021年12月31日，如蓝丰生化合并财务报表附注3-22、5-12和5-47所述，2021年度蓝丰生化计提固定资产减值准备27,963.77万元，固定资产减值事项对蓝丰生化 2021年度财务报表影响较为重大。

由于对固定资产的可收回金额评估过程中涉及及管理层的较多估计和假设，这些估计和假设的变化会对评估固定资产可收回金额产生很大影响，且影响金额重大。因此，我们将固定资产减值作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对蓝丰生化固定资产减值所实施的审计程序主要包括：

(1) 获取固定资产减值相关的审批文件，了解、测试和评价管理层与固定资产减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 对减值的固定资产进行查看，了解固定资产现状；与管理层交流、讨论所涉固定资产存在减值迹象的判断依据，分析、判断固定资产计提减值的合理性。

(3) 对管理层聘请的外部评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。

(4) 利用管理层聘请的外部评估机构的工作，对其出具的资产评估报告进行复核；与评估专家沟通，讨论其在资产减值测试过程中所采用的评估方法、重要假设和关键参数的合理性，分析管理层对相关减值资产所属资产组认定的合理性。

(5) 检查和评价管理层对固定资产减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝丰生化2021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，管理层负责评估蓝丰生化的持续经营能力，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蓝丰生化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝丰生化的财务报告过程。

### 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

告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝丰生化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蓝丰生化不能持续经营。

(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) 就蓝丰生化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）。

在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。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁春荣  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王书仁

中国 无锡

2022年4月14日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：江苏蓝丰生物化工股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,569,876.30	331,464,635.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,718,926.45	48,819,116.36
应收款项融资	949,436.41	4,715,061.71
预付款项	33,486,879.90	44,789,684.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	187,036,041.54	232,296,988.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	132,696,240.18	129,755,278.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,087,800.70	8,213,205.25
其他流动资产	22,494,787.92	22,882,849.04
流动资产合计	546,039,989.40	822,936,819.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,069,659.17	50,080,006.48
长期股权投资	4,890,718.64	3,555,678.88

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	559,251.89	576,058.49
固定资产	929,942,785.51	1,112,149,155.47
在建工程	5,051,124.01	143,497,664.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	608,695.51	
无形资产	46,855,149.15	49,456,538.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,604.00	152,186.51
递延所得税资产	170,158,878.78	119,199,437.66
其他非流动资产	19,754,106.45	9,445,672.64
非流动资产合计	1,181,909,973.11	1,488,112,399.38
资产总计	1,727,949,962.51	2,311,049,219.02
流动负债：		
短期借款	97,017,203.86	172,323,402.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,357,000.00	216,752,520.00
应付账款	500,323,955.85	412,346,747.51
预收款项		259,675.09
合同负债	57,857,437.32	33,849,946.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,116,190.15	5,057,480.75
应交税费	1,634,552.86	1,741,110.57
其他应付款	229,306,966.89	137,060,588.28
其中：应付利息	0.00	94,315.07

应付股利	0.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	329,861.43	145,426,287.97
其他流动负债	8,293,907.99	9,106,607.10
流动负债合计	1,045,237,076.35	1,133,924,366.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	288,035.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,206,985.47	3,768,767.66
递延收益	8,963,107.85	13,409,665.29
递延所得税负债	2,617,783.20	36,345.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,075,911.96	17,214,778.85
负债合计	1,061,312,988.31	1,151,139,145.31
所有者权益：		
股本	340,086,278.00	340,086,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,824,821,109.39	1,824,821,109.39
减：库存股		
其他综合收益	-247,948.00	91,026.69
专项储备		1,742,201.46
盈余公积	49,021,098.56	49,021,098.56
一般风险准备		
未分配利润	-1,547,043,563.75	-1,055,851,640.39

归属于母公司所有者权益合计	666,636,974.20	1,159,910,073.71
少数股东权益		
所有者权益合计	666,636,974.20	1,159,910,073.71
负债和所有者权益总计	1,727,949,962.51	2,311,049,219.02

法定代表人：刘智

主管会计工作负责人：谭金波

会计机构负责人：谷野

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	68,342,066.16	168,129,544.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,587,551.62	177,658,149.07
应收款项融资	694,798.25	4,188,323.00
预付款项	212,298,216.68	254,856,715.10
其他应收款	184,551,086.12	228,271,849.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	114,806,894.16	112,490,820.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,087,800.70	4,213,205.25
其他流动资产	8,121,357.37	2,930,741.41
流动资产合计	663,489,771.06	952,739,348.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,069,659.17	50,080,006.48
长期股权投资	594,990,718.64	593,555,678.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	559,251.89	576,058.49

固定资产	630,783,766.30	748,423,723.88
在建工程	4,118,781.75	85,916,340.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	608,695.51	
无形资产	36,878,363.16	39,236,974.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		152,186.51
递延所得税资产	135,944,493.81	99,394,772.25
其他非流动资产	17,812,452.65	7,320,881.37
非流动资产合计	1,425,766,182.88	1,624,656,622.87
资产总计	2,089,255,953.94	2,577,395,971.18
流动负债：		
短期借款	97,017,203.86	172,323,402.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,357,000.00	206,752,520.00
应付账款	268,603,399.74	292,113,558.40
预收款项		
合同负债	52,190,781.00	23,468,592.86
应付职工薪酬	16,343,758.89	2,510,000.00
应交税费	871,632.66	1,143,075.31
其他应付款	229,173,927.11	136,947,316.20
其中：应付利息		94,315.07
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	329,861.43	140,576,009.14
其他流动负债	6,793,224.85	6,711,327.80
流动负债合计	802,680,789.54	982,545,802.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	288,035.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,250,000.00	3,250,000.00
递延收益	7,215,827.85	11,477,825.29
递延所得税负债	1,121,907.08	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,875,770.37	14,727,825.29
负债合计	814,556,559.91	997,273,627.64
所有者权益：		
股本	340,086,278.00	340,086,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,824,821,109.39	1,824,821,109.39
减：库存股		
其他综合收益	-247,948.00	91,026.69
专项储备		
盈余公积	49,021,098.56	49,021,098.56
未分配利润	-938,981,143.92	-633,897,169.10
所有者权益合计	1,274,699,394.03	1,580,122,343.54
负债和所有者权益总计	2,089,255,953.94	2,577,395,971.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,443,932,144.80	1,341,970,891.91
其中：营业收入	1,443,932,144.80	1,341,970,891.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,648,426,026.05	1,398,275,403.23
其中：营业成本	1,448,661,295.89	1,157,792,761.29

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,287,985.87	9,879,050.14
销售费用	11,534,997.38	61,031,493.74
管理费用	140,266,948.28	115,274,485.08
研发费用	12,916,551.27	15,888,886.40
财务费用	28,758,247.36	38,408,726.58
其中：利息费用	22,597,802.97	30,822,198.39
利息收入	2,230,896.25	1,428,258.96
加：其他收益	2,290,704.48	5,616,777.78
投资收益（损失以“-”号填 列）	1,787,006.02	36,774,812.42
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	1,787,006.02	1,334,106.69
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-25,607,610.67	-3,700,888.59
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-303,863,119.83	-12,861,932.02
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-1,922,591.38	23,547,614.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-531,809,492.63	-6,928,127.72
加：营业外收入	3,938,343.07	13,966,875.85
减：营业外支出	10,989,161.81	4,268,312.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-538,860,311.37	2,770,436.13
减：所得税费用	-47,668,388.01	-12,053,121.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-491,191,923.36	14,823,557.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-491,191,923.36	14,823,557.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-491,191,923.36	14,823,557.29
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-338,974.69	99,491.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-338,974.69	99,491.29
（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	-338,974.69	99,491.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-338,974.69	99,491.29
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-491,530,898.05	14,923,048.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-491,530,898.05	14,923,048.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.44	0.04
（二）稀释每股收益	-1.44	0.04

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

法定代表人：刘智

主管会计工作负责人：谭金波

会计机构负责人：谷野

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,123,656,931.28	1,113,443,651.84
减：营业成本	1,089,795,376.22	997,801,810.99
税金及附加	4,084,578.79	5,946,801.10
销售费用	10,872,595.59	6,996,319.71
管理费用	95,244,463.22	76,062,603.97
研发费用	12,916,551.27	14,169,488.29
财务费用	26,673,786.77	23,239,336.01
其中：利息费用	19,227,411.01	21,952,729.54
利息收入	794,944.57	5,076,014.27
加：其他收益	1,832,907.76	2,457,595.84
投资收益（损失以“-”号填列）	1,787,006.02	-720,515,893.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,787,006.02	1,334,106.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,400,316.02	-1,808,257.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-212,670,639.84	-121,703.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-180,261.43	24,276,687.46
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-343,561,724.09	-706,484,279.33
加：营业外收入	3,938,313.44	8,506,240.22
减：营业外支出	775,387.08	4,152,255.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-340,398,797.73	-702,130,294.80
减：所得税费用	-35,314,822.91	-1,293,581.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-305,083,974.82	-700,836,712.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-305,083,974.82	-700,836,712.83
（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	-338,974.69	99,491.29
（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	-338,974.69	99,491.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-338,974.69	99,491.29
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-305,422,949.51	-700,737,221.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	913,848,943.72	1,429,069,384.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	61,033,829.57	30,384,097.17
收到其他与经营活动有关的现金	29,533,053.07	25,482,159.35
经营活动现金流入小计	1,004,415,826.36	1,484,935,641.26
购买商品、接受劳务支付的现金	788,026,110.25	1,053,844,773.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,557,948.83	149,005,932.75
支付的各项税费	4,923,896.68	23,450,951.78
支付其他与经营活动有关的现金	55,111,313.06	130,328,329.64
经营活动现金流出小计	992,619,268.82	1,356,629,988.12
经营活动产生的现金流量净额	11,796,557.54	128,305,653.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,665,684.86	52,609,663.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		258,199,190.74
收到其他与投资活动有关的现金		17,573,100.00
投资活动现金流入小计	3,665,684.86	328,381,954.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,877,030.92	107,724,798.08
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,877,030.92	107,724,798.08
投资活动产生的现金流量净额	-95,211,346.06	220,657,156.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,000,000.00	306,169,670.00
收到其他与筹资活动有关的现金	189,400,010.90	
筹资活动现金流入小计	271,400,010.90	306,169,670.00
偿还债务支付的现金	172,071,065.00	364,298,605.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,653,276.12	15,610,695.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	196,128,291.98	192,517,847.69
筹资活动现金流出小计	380,852,633.10	572,427,148.19
筹资活动产生的现金流量净额	-109,452,622.20	-266,257,478.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-960,531.04	-6,099,883.93
五、现金及现金等价物净增加额	-193,827,941.76	76,605,447.45
加：期初现金及现金等价物余额	226,794,968.20	150,189,520.75
六、期末现金及现金等价物余额	32,967,026.44	226,794,968.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	980,859,699.90	898,118,631.90
收到的税费返还	39,172,513.23	15,303,039.59
收到其他与经营活动有关的现金	27,423,752.33	6,033,130.11
经营活动现金流入小计	1,047,455,965.46	919,454,801.60
购买商品、接受劳务支付的现金	776,480,429.81	786,084,979.76
支付给职工以及为职工支付的现金	106,480,453.96	99,833,136.81
支付的各项税费	4,382,129.31	6,316,230.72
支付其他与经营活动有关的现金	24,515,941.63	73,478,472.44
经营活动现金流出小计	911,858,954.71	965,712,819.73
经营活动产生的现金流量净额	135,597,010.75	-46,258,018.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,750,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,541,278.86	52,429,752.27
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		17,573,100.00
投资活动现金流入小计	3,541,278.86	330,752,852.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,885,398.64	60,612,488.89
投资支付的现金	10,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,985,398.64	60,612,488.89
投资活动产生的现金流量净额	-84,444,119.78	270,140,363.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,000,000.00	242,169,670.00
收到其他与筹资活动有关的现金	189,400,010.90	
筹资活动现金流入小计	271,400,010.90	242,169,670.00
偿还债务支付的现金	172,071,065.00	294,098,605.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,653,276.12	12,691,136.65
支付其他与筹资活动有关的现金	195,258,164.44	157,670,669.86
筹资活动现金流出小计	379,982,505.56	464,460,411.51
筹资活动产生的现金流量净额	-108,582,494.66	-222,290,741.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-924,910.25	-3,587,859.35
五、现金及现金等价物净增加额	-58,354,513.94	-1,996,255.61
加：期初现金及现金等价物余额	75,093,730.24	77,089,985.85
六、期末现金及现金等价物余额	16,739,216.30	75,093,730.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
优先 股	永续 债	其他														

一、上年期末余额	340,086,278.00			1,824,821,109.39		91,026.69	1,742,201.46	49,021,098.56		-1,055,851,640.39		1,159,910,073.71		1,159,910,073.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	340,086,278.00			1,824,821,109.39		91,026.69	1,742,201.46	49,021,098.56		-1,055,851,640.39		1,159,910,073.71		1,159,910,073.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-338,974.69	-1,742,201.46			-491,191,923.36		-493,273,099.51		-493,273,099.51
(一)综合收益总额						-338,974.69				-491,191,923.36		-491,530,898.05		-491,530,898.05
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														



加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	340,086,278.00			1,811,641,284.39		-8,464,607.19	5,290,719.05	49,021,098.56		-1,070,675,197.68		1,135,355,717.72		1,135,355,717.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,179,825.00		99,491.29	-3,548,517.59			14,823,557.29		24,554,355.99		24,554,355.99
（一）综合收益总额						99,491.29				14,823,557.29		14,923,048.58		14,923,048.58
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														



		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	340,086,278.00				1,824,821,109.39		91,026.69		49,021,098.56	-633,897,169.10		1,580,122,343.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,086,278.00				1,824,821,109.39		91,026.69		49,021,098.56	-633,897,169.10		1,580,122,343.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-338,974.69			-305,083,974.82		-305,422,949.51
（一）综合收益总额							-338,974.69			-305,083,974.82		-305,422,949.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								7,480,353.09				7,480,353.09
2. 本期使用								7,480,353.09				7,480,353.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,086,278.00				1,824,821,109.39			-247,948.00	49,021,098.56	-938,981,143.92		1,274,699,394.03

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	340,086,278.00				1,811,641,284.39			-8,464.60	1,631,850.07	49,021,098.56	66,939,543.73	2,269,311,590.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,086,278.00				1,811,641,284.39			-8,464.60	1,631,850.07	49,021,098.56	66,939,543.73	2,269,311,590.15

	00				9						
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					13,179,825.00	99,491.29	-1,631,850.07		-700,836,712.83		-689,189,246.61
(一)综合收益总额						99,491.29			-700,836,712.83		-700,737,221.54
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备								-1,631,850.07				-1,631,850.07
1. 本期提取								7,465,380.53				7,465,380.53
2. 本期使用								9,097,230.60				9,097,230.60
(六) 其他					13,179,825.00							13,179,825.00
四、本期期末余额	340,086,278.00				1,824,821,109.39		91,026.69		49,021,098.56	-633,897,169.10		1,580,122,343.54

### 三、公司基本情况

江苏蓝丰生物化工股份有限公司（以下简称“蓝丰生化”、“本公司”或“公司”），原名为江苏省新沂农药厂，成立于1976年3月19日。1997年11月改制为新沂农药有限公司，1999年2月增资扩股引进新股东江苏苏化集团有限公司，名称变更为江苏苏化集团新沂农化有限公司。

2007年 8月 8日，由江苏苏化集团有限公司（以下简称“苏化集团”）、新沂市华益投资管理有限公司（以下简称“华益投资”）和苏州格林投资管理有限公司（以下简称“格林投资”）共同发起设立股份有限公司，公司名称变更为江苏蓝丰生物化工股份有限公司。

2010年11月9日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1580号文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,900.00万股，并于2010年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

2011年8月25日第二次临时股东大会决议，以公司首次公开发行股票后的总股本7,400.00万股为基数，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股本5,920.00万股，每股面值1元，共计增加股本5,920.00万元，变更后的股本为人民币13,320.00万元。

2012年4月17日2011年度股东大会决议，以2011年12月31日的总股本13,320.00万股为基数，按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股本7,992.00万股，每股面值1元，共计增加股本7,992.00万元，变更后的股本为人民币21,312.00万元。

根据2015年第一次临时股东大会决议以及与陕西方舟制药有限公司（以下简称“方舟制药”）原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，向方舟制药原股东发行77,340,814股普通股股份（每股价格10.68元）并支付现金人民币35,400.00万元，购买其持有的方舟制药100.00%股权。上述重大资产重组方案于2015年11月20日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏蓝丰生物化工股份有限公司向王宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2689号）批复，向方舟制药原股东及特定投资者非公开发行的人民币普通股股票每股面值人民币1.00元，发行数量126,966,278股，其中：向方舟制药原股东发行77,340,814股，向特定投资者发行49,625,464股。变更后蓝丰生化股本为人民币340,086,278.00元。

2021年3月30日，苏化集团与海南锦穗国际控股有限公司（以下简称“海南锦穗”）签署《江苏苏化集团有限公司与海南锦穗国际控股有限公司关于江苏蓝丰生物化工股份有限公司之股份转让协议》、《苏州格林投资管理有限公司与海南锦穗国际控股有限公司关于江苏蓝丰生物化工股份有限公司之表决权委托协议》；2021年5月19日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》确认苏化集团协议转让予海南锦穗 34,000,000 股股份已完成过户登记手续。

公司注册资本：人民币340,086,278.00元，统一社会信用代码：91320300137099187N。公司属化学农药制造业，住所：江苏新沂经济开发区宁夏路2号，法定代表人：刘智。

公司经营范围：本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。农膜销售。农药、化工产品生产

技术转让。氧气销售（限分支机构经营）。杀虫剂原药及剂型、杀菌剂原药及剂型、除草剂原药及剂型、化工产品（其中危险化学品按安全生产许可证许可范围经营）生产、销售、出口。医药产业资产管理（金融除外）（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） 一般项目：高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于2022年4月14日经公司第六届董事会第十一次会议批准报出。

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
宁夏蓝丰精细化工有限公司 (以下简称“宁夏蓝丰”)	100%	100%	58,000.00万元	化学原料及化学制品（邻苯二胺）的制造、销售
江苏蓝丰进出口有限公司 (以下简称“蓝丰进出口”)	100%	100%	1,000.00万元	化工原料及产品销售
徐州田管家农业服务有限公司 (以下简称“田管家”)	100%	100%	100.00万元	农作物种子进出口；农药零售；农药批发；林木种子进出口等
江苏蓝丰新材料有限公司 (以下简称“蓝丰新材”)	100%	100%	10,000.00万元	高性能纤维及复合材料、专用化学产品（不含危险化学品）的制造销售；化工产品（不含许可类化工产品）销售

注：田管家、蓝丰新材为2021年纳入合并范围的新设全资子公司，具体情况详见本附注八：合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事农药、化工中间体等产品的生产与销售，根据实际生产经营特点，依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入、安全生产费用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注相关描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）为进行企业合并发生的其他各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注3、14“长期股权投资”或本附注3、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注3、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

## 12、应收账款

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

#### ①单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

#### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
----	------------

1年以内（含）	5
1—2年	10
2—3年	50
3年以上	100

### 13、应收款项融资

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

票据类别	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	坏账准备计提方法
应收利息	款项性质	按预期信用损失率计提。
应收股利		
押金保证金组合		
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，按预期信用损失率计提坏账准备

### 15、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

#### （2）发出存货的计价方法

原材料、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或

部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注3、10“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

转入当期投资收益。

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

#### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、22“长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产采用成本法计量

#### (1) 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

#### (2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、22“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%

分析仪器	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	10-14	5%	6.786%-9.5%
办公设备	年限平均法	10	5%	9.5%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、22“长期资产减值”

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

本公司建造的固定资产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作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、22“长期资产减值”。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

借款费用资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销

售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利使用费、商标使用费和各种软件等。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；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。

#### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、22“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

#### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司于合同生效日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

- ①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

### (3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：

①国内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②出口销售：公司根据合同约定，在商品发运并报关离境时，将产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、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。

#### (2) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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

#### (3) 会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与

租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额、未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额，按照租赁内含利率折现的现值之和，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部、国家安全总局财企[2012]16号文件的规定，公司作为危险品生产企业，以上一年度危险品营业收入作为计提依据（如某危险品再加工后的最终产品为非危险品，则以该危险品的产量乘以售价作为计提依据），采取超额累退方式按照以下标准计提：

- (1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；	2021 年 4 月 17 日，公司召开第五届董事会第十次会议及第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。具体内容详见巨潮资讯网《关于会计政策变更的公告》（2021-018）	

其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
------------------------------------	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021年1月1日财务报表无重大影响。

## (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	本公司为增值税一般纳税人，出口销售货物的增值税率为 0%，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法。国内销售货物适用税率如下：精胺、氯甲酸乙酯、氯甲酸异丙酯、异氰酸苯酯、对苯二异氰酸酯等酯类（中间体），原料药 13%。杀虫剂系列、杀菌剂系列、除草剂系列等农药类 9%。
城市维护建设税	流转税金额	母公司和子公司蓝丰进出口公司 税率：7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税金额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

无

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,333.80	44,614.01
银行存款	32,767,639.26	226,750,354.19
其他货币资金	51,603,903.24	104,669,667.38
合计	84,569,876.30	331,464,635.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	51,602,849.86	104,669,667.38

其他说明

其他货币资金中使用受限金额为：

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金存款	51,407,100.00	101,802,756.00
信用证保证金存款	149,749.86	2,466,911.38
安全生产风险抵押金存款	—	400,000.00
其他受限保证金存款	46,000.00	—
合 计	<b>51,602,849.86</b>	<b>104,669,667.38</b>

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,835,993.96	9.20%	8,835,993.96	100.00%	0.00	8,835,993.96	13.52%	8,835,993.96	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,243,149.89	90.80%	9,524,223.44	10.92%	77,718,926.45	56,501,302.87	86.48%	7,682,186.51	13.60%	48,819,116.36
其中：										
合计	96,079,143.85	100.00%	18,360,217.40	19.11%	77,718,926.45	65,337,296.83	100.00%	16,518,180.47	25.28%	48,819,116.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	无财产可执行
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	--	--

按单项计提坏账准备：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,558,218.04
1 至 2 年	185,458.14
2 至 3 年	143,413.96
3 年以上	14,192,053.71
3 至 4 年	2,443,683.43

4 至 5 年	2,912,376.32
5 年以上	8,835,993.96
合计	96,079,143.85

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,835,993.96					8,835,993.96
按组合计提坏账准备	7,682,186.51	5,351,048.01		3,509,011.08		9,524,223.44
合计	16,518,180.47	5,351,048.01		3,509,011.08		18,360,217.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
**客户	2,846,215.64
**客户	168,420.86
**客户	164,238.25
**客户	160,157.75
**客户	148,936.55
零星应收款项	21,042.03
合计	3,509,011.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
**客户		2,846,215.64	龄均超过 3 年, 经多次催收难以收回		否
合计	--	2,846,215.64	--	--	--

应收账款核销说明：

注：本期核销应收账款3,509,011.08元，无应收控股股东及关联方款项，且账龄均超过3年，经多次催收难以收回，故作核销处理。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	15,074,067.97	15.69%	753,703.40
客户 2	13,350,000.00	13.89%	667,500.00
客户 3	9,907,837.77	10.31%	495,391.89
客户 4	10,135,385.65	10.55%	506,769.28
客户 5	8,835,993.96	9.20%	8,835,993.96
合计	57,303,285.35	59.64%	

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	949,436.41	4,715,061.71
商业承兑汇票		
合计	949,436.41	4,715,061.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

期末公司无已质押的应收款项融资。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	417,228,301.80	—
合计	417,228,301.80	—

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	31,488,047.26	94.03%	39,797,538.19	88.85%
1 至 2 年	439,234.80	1.31%	1,382,174.28	3.09%
2 至 3 年	622,942.00	1.86%	1,938,578.60	4.33%
3 年以上	936,655.84	2.80%	1,671,393.17	3.73%
合计	33,486,879.90	--	44,789,684.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项中前五名合计总额为 23,732,009.19 元，占公司期末预付款项的比例为 70.87 %。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	187,036,041.54	232,296,988.89
合计	187,036,041.54	232,296,988.89

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	200,000,000.00	200,000,000.00
借款及往来款项	20,354,854.58	47,747,429.70
应收出口退税	4,070,257.79	4,079,914.08
保证金及押金	905,186.33	775,400.00
备用金	834,993.95	693,903.13
其他款项	23,940.00	46,148.72

合计	226,189,232.65	253,342,795.63
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	21,045,806.74			21,045,806.74
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	20,256,562.66			20,256,562.66
本期核销	2,149,178.29			2,149,178.29
2021 年 12 月 31 日余额	39,153,191.11			39,153,191.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,932,286.59
1 至 2 年	202,601,789.05
2 至 3 年	17,518.25
3 年以上	18,637,638.76
3 至 4 年	325,414.00
4 至 5 年	8,123,993.98
5 年以上	10,188,230.78
合计	226,189,232.65

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,045,806.74	20,256,562.66		2,149,178.29		39,153,191.11
合计	21,045,806.74	20,256,562.66		2,149,178.29		39,153,191.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
**公司	500,000.00
**公司	306,901.25
**公司	256,231.60
**公司	199,800.00
**公司	164,000.00
零星往来	722,245.44
合计	2,149,178.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

注：本期核销其他应收账款2,149,178.29元，无应收控股股东及关联方款项，且账龄均超过3年，经多次催收难以收回，故作核销处理。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京吉康瑞生医疗信息技术有限公司	股权转让款	200,000,000.00	1-2 年	88.42%	20,000,000.00
美国红鹰公司	借款及往来款项	8,913,504.78	3 年以上	3.94%	8,913,504.78
出口退税	出口退税	4,070,257.79	1 年内	1.80%	203,512.89
银川灵源盛工贸有限公司	借款及往来款项	3,000,000.00	3 年以上	1.33%	3,000,000.00
新沂市新安街道办事处	借款及往来款项	2,577,519.00	1-2 年	1.14%	257,751.90
合计	--	218,561,281.57	--	96.63%	32,374,769.57

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	57,129,285.83	15,599,604.89	41,529,680.94	44,291,098.83	6,555,934.59	37,735,164.24
库存商品	103,851,095.16	12,684,535.92	91,166,559.24	94,092,485.17	2,878,324.96	91,214,160.21
发出商品				805,954.12		805,954.12
合计	160,980,380.99	28,284,140.81	132,696,240.18	139,189,538.12	9,434,259.55	129,755,278.57

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,555,934.59	10,372,261.98		1,328,591.68		15,599,604.89
库存商品	2,878,324.96	12,165,798.96		2,359,588.00		12,684,535.92
合计	9,434,259.55	22,538,060.94		3,688,179.68		28,284,140.81

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收维氏化学借款	7,087,800.70	4,213,205.25
上海耘林融资租赁有限公司		4,000,000.00
合计	7,087,800.70	8,213,205.25

重要的债权投资/其他债权投资其他说明：

注：维氏化学英文名称为“VEXTACHEM SRL”，为本公司合营企业，详见附注5-10长期股权投资有关说明。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	21,522,278.57	21,660,937.60
预缴税金		35,125.72
待摊费用	972,509.35	1,186,785.72
合计	22,494,787.92	22,882,849.04

其他说明：

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				42,000,000.00		42,000,000.00	
维氏化学	4,069,659.17		4,069,659.17	8,080,006.48		8,080,006.48	
合计	4,069,659.17		4,069,659.17	50,080,006.48		50,080,006.48	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

注：维氏化学本期减少数4,010,347.31元，其中：1,135,751.86元系外币折算差额，将于2022年12月31日前到期款项转至一年内到期的非流动资产的净额2,874,595.45元。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
维氏化学	3,555,678.88			1,787,006.02	-451,966.26					4,890,718.64	
小计	3,555,678			1,787,006	-451,966.					4,890,718	

	.88			.02	26					.64
二、联营企业										
合计										

其他说明

注：维氏化学由本公司与宁波泰达进出口有限公司、Agroventures s.r.l在意大利合资设立，公司持有其25%股权。

截至2021年12月31日止，维氏化学2021年度净利润为937,351.00欧元，所有者权益为2,709,652.00欧元（折合人民币19,562,874.55元）。

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,940,000.00	840,327.09		2,780,327.09
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,940,000.00	840,327.09		2,780,327.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,930,299.99	273,968.61		2,204,268.60

2.本期增加金额		16,806.60		16,806.60
(1) 计提或摊销		16,806.60		16,806.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,930,299.99	290,775.21		2,221,075.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,700.01	549,551.88		559,251.89
2.期初账面价值	9,700.01	566,358.48		576,058.49

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

期末投资性房地产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提投资性房地产减值准备。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	929,942,785.51	1,112,149,155.47
固定资产清理	0.00	0.00
合计	929,942,785.51	1,112,149,155.47

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	分析仪器	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	766,138,046.92	1,706,174,383.25	9,859,988.12	14,659,039.21	14,928,742.83	3,055,897.48	2,514,816,097.81
2.本期增加金额	45,293,291.24	176,372,852.44	2,202,106.98	1,010,007.08	61,946.90		224,940,204.64
(1) 购置		192,452.84	8,026.55	30,088.50	61,946.90		292,514.79
(2) 在建工程转入	45,293,291.24	176,180,399.60	2,194,080.43	979,918.58			224,647,689.85
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	3,350,702.57	35,373,219.07			1,151,616.00		39,875,537.64
(1) 处置或报废	3,350,702.57	35,373,219.07			1,151,616.00		39,875,537.64
4.期末余额	808,080,635.59	1,847,174,016.62	12,062,095.10	15,669,046.29	13,839,073.73	3,055,897.48	2,699,880,764.81
二、累计折旧							
1.期初余额	240,243,790.44	854,015,805.02	6,555,644.11	10,965,615.54	12,319,251.45	2,328,278.45	1,126,428,385.01
2.本期增加金额	31,531,122.49	78,681,116.62	838,303.01	1,368,828.37	536,838.56		112,956,209.05
(1) 计提	31,531,122.49	78,681,116.62	838,303.01	1,368,828.37	536,838.56		112,956,209.05
3.本期减少金额	2,766,799.00	21,390,035.80			1,145,857.91		25,302,692.71
(1) 处置	2,766,799.00	21,390,035.80			1,145,857.91		25,302,692.71

或报废							
4.期末余额	269,008,113.93	911,306,885.84	7,393,947.12	12,334,443.91	11,710,232.10	2,328,278.45	1,214,081,901.35
三、减值准备							
1.期初余额		276,238,557.33					276,238,557.33
2.本期增加金额	121,661,980.59	157,975,708.30					279,637,688.89
(1) 计提	121,661,980.59	157,975,708.30					279,637,688.89
3.本期减少金额		20,168.27					20,168.27
(1) 处置或报废		20,168.27					20,168.27
4.期末余额	121,661,980.59	434,194,097.36					555,856,077.95
四、账面价值							
1.期末账面价值	417,410,541.07	501,673,033.42	4,668,147.98	3,334,602.38	2,128,841.63	727,619.03	929,942,785.51
2.期初账面价值	525,894,256.48	575,920,020.90	3,304,344.01	3,693,423.67	2,609,491.38	727,619.03	1,112,149,155.47

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
除草剂类资产	117,983,150.39	66,021,642.60	51,504,505.79	457,002.00	
精细化工类资产	492,904,631.56	217,747,780.03	269,444,346.11	5,712,505.42	
杀虫剂类资产	182,476,533.44	93,684,658.15	88,780,708.29	11,167.00	
杀菌剂类资产	101,140,294.76	51,099,923.86	49,900,312.90	140,058.00	
其他综合类资产	191,404,797.84	90,275,597.65	96,226,204.86	4,902,995.33	
合计	1,085,909,407.99	518,829,602.29	555,856,077.95	11,223,727.75	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏蓝丰车间、库房	84,603,758.22	产权证暂未办理
蓝丰生化车间、库房	187,189,453.00	产权证暂未办理
合计	271,793,211.20	

其他说明

上述闲置生产装置和设备，系本公司（母公司）和宁夏蓝丰因光气装置拟技改拆除、环保限产、产品转型等原因而导致的闲置资产。公司拟进行技术改造或拆除变卖以减少资产闲置损失。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,280,595.23	140,861,250.58
工程物资	1,770,528.78	2,636,414.08
合计	5,051,124.01	143,497,664.66

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化工中间体类	892,620.95		892,620.95	52,136,493.77		52,136,493.77
环保综合类	39,721.31		39,721.31	64,911,904.06		64,911,904.06
除草剂类				8,144,868.34		8,144,868.34
其他	2,348,252.97		2,348,252.97	15,667,984.41		15,667,984.41
合计	3,280,595.23		3,280,595.23	140,861,250.58		140,861,250.58

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
邻苯二胺加氢工艺(宁夏蓝丰)	38,000,000.00	42,739,340.55	4,457,571.56	47,196,912.11			127.05%	100				其他
高盐废水焚烧	35,000,000.00	22,416,098.12	4,442,752.61	26,858,850.73			76.74%	100				其他
RTO 废气焚烧	18,900,000.00	15,977,381.35	11,287,425.95	27,264,807.30			144.26%	100				其他
全厂自动化升级	17,000,000.00	14,664,245.53	7,134,775.59	21,799,021.12			128.23%	100				其他
废气蓄热焚烧(宁夏蓝丰)	13,650,000.00	11,944,472.73	2,208,632.38	14,153,105.11			104.76%	100				其他
固废减量化及资源化利用	43,000,000.00	9,713,546.50	3,713,365.07	13,426,911.57			31.23%	100				其他
合计	165,550,000.00	117,455,084.78	33,244,523.16	150,699,607.94			--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

## (4) 工程物资

单位：元

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

库存待安装设备	8,922,126.52	7,409,661.48	1,512,465.04	7,325,185.80	5,130,975.80	2,194,210.00
库存配件	773,144.79	515,081.05	258,063.74	1,854,885.11	1,412,681.03	442,204.08
合计	9,695,271.31	7,924,742.53	1,770,528.78	9,180,070.91	6,543,656.83	2,636,414.08

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	691,699.44	691,699.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	691,699.44	691,699.44
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	83,003.93	83,003.93
(1) 计提	83,003.93	83,003.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	83,003.93	83,003.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	608,695.51	608,695.51
2.期初账面价值		

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	研发技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,924,626.19	2,050,000.00	796,228.35	21,463,910.02	73,234,764.56
2.本期增加金额			705,543.49		705,543.49
(1) 购置			705,543.49		705,543.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,924,626.19	2,050,000.00	1,501,771.84	21,463,910.02	73,940,308.05
二、累计摊销					

1.期初余额	8,496,715.96	1,287,203.58	758,228.35	13,236,078.08	23,778,225.97
2.本期增加金额	1,005,410.32	105,213.27	49,918.34	2,146,391.00	3,306,932.93
(1) 计提	1,005,410.32	105,213.27	49,918.34	2,146,391.00	3,306,932.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,502,126.28	1,392,416.85	808,146.69	15,382,469.08	27,085,158.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,422,499.91	657,583.15	693,625.15	6,081,440.94	46,855,149.15
2.期初账面价值	40,427,910.23	762,796.42	38,000.00	8,227,831.94	49,456,538.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

公司账面无未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、开发支出

无

**28、商誉**

无

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络平台服务费		22,134.00	2,530.00		19,604.00
软件摊销费用	152,186.51		152,186.51		
合计	152,186.51	22,134.00	154,716.51		19,604.00

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	18,360,217.40	4,590,054.35	16,518,180.47	4,129,545.11
其他应收款坏账准备	39,153,191.11	9,788,297.78	21,045,806.74	5,261,451.68
存货跌价准备	28,284,140.81	7,071,035.20	9,434,259.55	2,358,564.89
固定资产减值准备	353,104,484.95	88,276,121.24	156,758,066.40	39,189,516.60
工程物资减值准备	7,924,742.53	1,981,185.63	6,543,656.83	1,635,914.21
可抵扣亏损	232,061,458.34	58,015,364.58	264,565,940.68	66,141,485.17
递延收益	1,747,280.00	436,820.00	1,931,840.00	482,960.00
合计	680,635,515.14	170,158,878.78	476,797,750.67	119,199,437.66

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并抵消的未实现亏损	5,983,504.49	1,495,876.12	145,383.59	36,345.90
长期股权投资	4,487,628.30	1,121,907.08		
合计	10,471,132.79	2,617,783.20	145,383.59	36,345.90

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	169,924,324.33	170,158,878.78	119,199,437.66	119,199,437.66
递延所得税负债	2,617,783.20	2,617,783.20	36,345.90	36,345.90

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	202,751,593.00	119,480,490.93
可抵扣亏损	1,117,290,618.34	133,203,661.97
合计	1,320,042,211.34	252,684,152.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		8,614,705.70	
2022 年	30,166,555.67	25,698,256.40	
2023 年	230,530,241.82	98,890,699.87	
2024 年	100,581,897.28		
2025 年	756,011,923.57		
合计	1,117,290,618.34	133,203,661.97	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	9,754,106.45		9,754,106.45	9,445,672.64		9,445,672.64
预付受让江西德施普股权款	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	19,754,106.45		19,754,106.45	9,445,672.64		9,445,672.64

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	77,000,000.00	102,071,065.00
未到期信用证借款	14,900,010.90	
担保借款	5,000,000.00	70,000,000.00
应计利息	117,192.96	252,337.64
合计	97,017,203.86	172,323,402.64

短期借款分类的说明：

(2) 抵押及保证借款有关资产的抵押情况详见附注5-54有关说明。

(3) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	131,357,000.00	196,752,520.00
信用证票据		10,000,000.00
合计	131,357,000.00	216,752,520.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	422,061,501.83	313,731,803.52
1 至 2 年	33,766,855.09	71,581,211.66
2 至 3 年	30,514,156.66	16,519,746.25
3 年以上	13,981,442.27	10,513,986.08
合计	500,323,955.85	412,346,747.51

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
**供应商	30,243,558.53	因资金紧张暂未付款
**供应商	12,765,855.47	因资金紧张暂未付款
**供应商	6,953,810.96	因资金紧张暂未付款
**供应商	2,930,000.00	因资金紧张暂未付款
合计	52,893,224.96	--

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		13,200.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		41,000.00
3 年以上		205,475.09
合计		259,675.09

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	57,857,437.32	33,849,946.55
合计	57,857,437.32	33,849,946.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,057,480.75	149,472,548.46	135,413,839.06	19,116,190.15
二、离职后福利-设定提存计划		11,464,398.68	11,464,398.68	
合计	5,057,480.75	160,936,947.14	146,878,237.74	19,116,190.15

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,057,480.75	125,610,718.34	111,554,508.94	19,113,690.15
2、职工福利费		8,942,720.56	8,940,220.56	2,500.00
3、社会保险费		7,489,350.36	7,489,350.36	
其中：医疗保险费		6,296,968.39	6,296,968.39	
工伤保险费		622,973.92	622,973.92	
生育保险费		569,408.05	569,408.05	
4、住房公积金		5,093,097.08	5,093,097.08	
5、工会经费和职工教育经费		2,336,662.12	2,336,662.12	
合计	5,057,480.75	149,472,548.46	135,413,839.06	19,116,190.15

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,109,258.52	11,109,258.52	
2、失业保险费		355,140.16	355,140.16	
合计		11,464,398.68	11,464,398.68	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,932.73	
企业所得税	237,802.57	
城市维护建设税	2,515.29	
房产税	700,084.37	702,009.54
土地使用税	482,335.05	500,959.52
环境保护税	23,200.00	24,000.00
印花税	16,275.20	262,360.35
教育费附加	1,796.63	
其他	134,611.02	251,781.16
合计	1,634,552.86	1,741,110.57

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	94,315.07
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	229,306,966.89	136,966,273.21
合计	229,306,966.89	137,060,588.28

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付企业借款利息	0.00	94,315.07
合计	0.00	94,315.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收及往来款	224,380,071.76	132,089,738.42
保证金及押金	242,000.00	61,177.50
其他	4,684,895.13	4,815,357.29
合计	229,306,966.89	136,966,273.21

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
买断工龄款	3,996,632.00	改制应付职工内退金
浙江宁波泰达进出口有限公司	2,136,840.00	代汇维氏化学投资款
合计	6,133,472.00	--

其他说明

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款		145,426,287.97
一年内到期的租赁负债	329,861.43	
合计	329,861.43	145,426,287.97

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,282,456.27	2,773,958.97
预提水电费	1,350,397.71	3,176,834.91
预提运费、环保费、佣金等	1,661,054.01	3,155,813.22
合计	8,293,907.99	9,106,607.10

短期应付债券的增减变动：

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	617,896.87	
减：将于一年内到期的金额	-329,861.43	
合计	288,035.44	

其他说明

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,250,000.00	3,250,000.00	
预计赔偿买卖合同损失	956,985.47	518,767.66	
合计	4,206,985.47	3,768,767.66	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,222,673.33		1,717,560.00	3,505,113.33	政府拨款
设备补偿	8,186,991.96		2,728,997.44	5,457,994.52	企业补助
合计	13,409,665.29		4,446,557.44	8,963,107.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
8000 吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金（注 1）	708,333.33			500,000.00			208,333.33	与资产相关
原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金（注 2）	2,582,500.00			1,033,000.00			1,549,500.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目（注 3）	1,269,840.00			106,560.00			-1,163,280.00	与资产相关
大气污染防治资金-污水处理装置加盖密闭项目（注 4）	312,000.00			78,000.00			234,000.00	与资产相关

10000 吨邻苯二胺技改项目（注 5）	350,000.00						350,000.00	与资产相关
合 计	5,222,673.33			1,717,560.00			3,505,113.33	

其他说明：

注1：本公司于2010年2月26日收到的江苏省财政厅拨付的年产8000吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金500.00万元，该技术改造项目在2012年5月已经完工，分10年确认资本性补贴收入。

注2：本公司于2012年9月19日收到的江苏省财政厅拨付的原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金1,033.00万元，该项目在2013年6月已经完工，分10年确认资本性补贴收入。

注3：子公司宁夏蓝丰于2017年12月收到燃煤锅炉在线设施安装项目补助1,600,000.00元，该项目已完工，并于2017年12月开始确认补助收入，分15年摊销。

注4：子公司宁夏蓝丰于2019年4月收到大气污染防治资金-污水处理装置加盖密闭390,000.00元，该项目已完工并于2020年1月开始确认补助收入，分5年摊销。

注5：子公司宁夏蓝丰于2019年12月收到10000吨邻苯二胺技改补助350,000.00元，该项目未能达到预计使用状态，待完工结转固定资产时，在固定资产的平均使用期限内确认补助收入。

设备补偿：

根据公司与FMC公司签署的协议，FMC公司将给予公司27,289,974.00元用于丁硫克百威项目。资金分别于2013年11月以及2014年12月到位，项目2013年底基本完工并于2014年1月起分10年确认资本性补贴收入。本期摊销12个月，摊销金额2,728,997.44元；期末余额5,457,994.52元。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,086,278.00						340,086,278.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,799,020,030.67			1,799,020,030.67

其他资本公积	25,801,078.72			25,801,078.72
合计	1,824,821,109.39			1,824,821,109.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	91,026.69	-451,966.26			112,991.57	-338,974.69		-247,948.00
外币财务报表折算差额	91,026.69	-451,966.26			112,991.57	-338,974.69		-247,948.00
其他综合收益合计	91,026.69	-451,966.26			112,991.57	-338,974.69		-247,948.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,742,201.46	10,534,718.24	12,276,919.70	
合计	1,742,201.46	10,534,718.24	12,276,919.70	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司安全生产费用计提政策计提的金额，本期减少系本期支出金额。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,021,098.56			49,021,098.56

合计	49,021,098.56		49,021,098.56
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,055,851,640.39	-1,070,675,197.68
调整后期初未分配利润	-1,055,851,640.39	-1,070,675,197.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-491,191,923.36	14,823,557.29
期末未分配利润	-1,547,043,563.75	-1,055,851,640.39

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,438,348,171.97	1,444,967,740.64	1,319,738,583.11	1,138,013,246.00
其他业务	5,583,972.83	3,693,555.25	22,232,308.80	19,779,515.29
合计	1,443,932,144.80	1,448,661,295.89	1,341,970,891.91	1,157,792,761.29

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,443,932,144.80	无	1,341,970,891.91	无
营业收入扣除项目合计金额	5,583,972.83	材料销售、租赁、代理、电费收入等	22,232,308.80	材料销售、租赁、代理、电费收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.40%		1.66%	比去年同期下降
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,583,972.83	材料销售、租赁、代理、电费收入等	22,232,308.8	材料销售、租赁、代理、电费收入等
与主营业务无关的业务收入小计	5,583,972.83	材料销售、租赁、代理、电费收入等	22,232,308.80	材料销售、租赁、代理、电费收入等
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,438,348,171.97	材料销售、租赁、代理、电费收入等扣除后的金额	1,319,738,583.11	材料销售、租赁、代理、电费收入等扣除后的金额

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,807.43	515,806.85
教育费附加	9,140.94	483,108.22
房产税	2,802,262.57	3,857,863.84
土地使用税	1,947,964.65	2,136,305.50
印花税	686,411.52	831,836.34
其他税费	829,398.76	2,054,129.39
合计	6,287,985.87	9,879,050.14

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	1,931,158.21	48,715,210.04
职工薪酬	7,284,203.87	7,674,018.00
差旅费	582,605.41	595,901.50
广告费	276,552.32	2,449,173.10
业务招待费	202,673.89	175,257.80
其他费用	1,257,803.68	1,421,933.30
合计	11,534,997.38	61,031,493.74

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,035,780.22	52,564,766.20
长期资产的折旧和摊销	12,222,373.44	19,858,840.00
停工损失	16,757,235.37	12,497,329.12
环保整治费	19,145,788.62	3,441,015.76
车辆费用	2,353,525.66	2,304,918.89
修理费	1,951,032.61	2,720,541.27
财产保险费	2,252,743.51	2,303,404.00
业务招待费	3,112,943.27	2,168,955.00
办公费	2,010,539.69	3,106,555.05
差旅费	877,370.56	751,711.67
运输费	230,049.00	379,189.06
董事会费用	267,703.90	303,343.41
其他费用	13,049,862.43	12,873,915.65
合计	140,266,948.28	115,274,485.08

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,020,117.31	9,585,478.74
长期资产的折旧和摊销	2,109,093.75	3,283,609.68

材料消耗	1,677,304.61	1,810,244.44
委托开发费		778,950.07
其 他	1,110,035.60	430,603.47
合计	12,916,551.27	15,888,886.40

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,597,802.97	30,822,198.39
减：利息收入	2,230,896.25	1,428,258.96
汇兑损益	2,096,282.90	5,878,122.74
融资服务费	5,828,646.23	2,578,546.87
手续费	466,411.51	558,117.54
合计	28,758,247.36	38,408,726.58

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,241,218.94	5,601,700.54
个人所得税手续费返还	49,485.54	15,077.24
合计	2,290,704.48	5,616,777.78

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,787,006.02	1,334,106.69
处置长期股权投资产生的投资收益		35,440,705.73
合计	1,787,006.02	36,774,812.42

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
维氏化学	1,787,006.02	1,334,106.69
合 计	1,787,006.02	1,334,106.69

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-25,607,610.67	-3,700,888.59
合计	-25,607,610.67	-3,700,888.59

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,538,060.94	-2,672,860.86
五、固定资产减值损失	-279,637,688.89	-10,189,071.16
六、工程物资减值损失	-1,687,370.00	
合计	-303,863,119.83	-12,861,932.02

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	-1,922,591.38	23,547,614.01
合计	-1,922,591.38	23,547,614.01

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
FMC 设备补偿摊销	2,728,997.44	2,728,997.44	2,728,997.44
补偿所得	1,116,616.00	5,297,391.00	1,116,616.00
不需支付款转入		5,758,868.38	
其 他	92,729.63	181,619.03	92,729.63
合计	3,938,343.07	13,966,875.85	3,938,343.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	744,500.00	438,388.54	744,500.00
固定资产报废损失	10,174,760.02		10,174,760.02
滞纳金与罚款支出	64,511.79	579,923.46	64,511.79
预计诉讼赔偿		3,250,000.00	
其 他	5,390.00		5,390.00
合计	10,989,161.81	4,268,312.00	10,989,161.81

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	596,624.24	1,372,984.93
递延所得税费用	-48,265,012.25	-13,426,106.09
合计	-47,668,388.01	-12,053,121.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-538,860,311.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-134,480,523.39
前期已确认递延所得税资产本期转出可抵扣亏损的影响	66,141,485.18
调整以前年度股权投资差额对所得税的影响	1,234,898.65
FMC 递延收益摊销	-682,249.35
按权益法核算投资损益	-446,751.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,760.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	20,817,775.52
技术开发费加计扣除的影响	-2,289,561.75
专项储备净减少额影响	-435,550.37
停产固定资产折旧影响	2,116,882.94
所得税费用	-47,668,388.01

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 5-34。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回方舟制药资金往来款项	25,300,000.00	
银行存款利息	2,230,896.25	1,428,258.96
政府补助	523,658.94	2,289,540.58
保证金存款净变动	400,000.00	
收回王宇违规占用资金款项		3,286,360.00
往来款项使及其他	1,078,497.88	18,477,999.81
合计	29,533,053.07	25,482,159.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	52,959,585.10	89,989,329.38
往来款	2,151,727.96	40,339,000.26
合计	55,111,313.06	130,328,329.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退二进三补助		17,573,100.00
合计		17,573,100.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向苏化集团借入款项	110,000,000.00	
向锦穗国际借入款项	44,500,000.00	
向湖南沅江赤蜂农化有限公司借入款项	20,000,000.00	
未到期信用证融资	14,900,010.90	
合计	189,400,010.90	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金等	103,882,915.97	112,416,273.73
向苏化集团偿还借款	63,000,000.00	80,101,573.96
向锦穗国际偿还款项	27,500,000.00	
支付信用证押汇款项	1,745,376.01	
合计	196,128,291.98	192,517,847.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-491,191,923.36	14,823,557.29
加：资产减值准备	329,470,730.50	16,562,820.61
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	112,973,015.65	114,861,015.26
使用权资产折旧	83,003.93	
无形资产摊销	3,306,932.93	9,012,978.58
长期待摊费用摊销	154,716.51	1,799,342.75
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,097,351.40	-23,547,614.01
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,172,183.85	34,548,863.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,787,006.02	-36,774,812.42
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-50,959,441.12	-13,275,826.53
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	2,581,437.30	-150,279.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,479,022.55	11,094,365.11
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	56,645,403.77	488,915,933.06
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	26,837,523.51	-486,016,172.67
其他	9,891,651.24	-3,548,517.59
经营活动产生的现金流量净额	11,796,557.54	128,305,653.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	32,967,026.44	226,794,968.20
减: 现金的期初余额	226,794,968.20	150,189,520.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-193,827,941.76	76,605,447.45

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,967,026.44	226,794,968.20
其中: 库存现金	198,333.80	90,936.41
可随时用于支付的银行存款	32,767,639.26	226,704,031.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,053.38	
三、期末现金及现金等价物余额	32,967,026.44	226,794,968.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	51,602,849.86	104,669,667.38

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,602,849.86	保证金等
固定资产	77,792,401.56	借款抵押

无形资产	17,565,860.40	借款抵押
应收账款	14,900,010.90	押汇融资
合计	161,861,122.72	--

其他说明：

注：本公司分别与交通银行新沂支行、中国银行新沂支行签署借款抵押合同，将公司部分办公用房、厂房及土地使用权抵押进行贷款融资业务。截止2021年12月31日，涉及抵押的固定资产、无形资产、投资性房地产账面原值为35,925,584.13元。

本公司分别与中国工商银行新沂支行签署借款抵押合同，将宁夏蓝丰的部分办公用房、厂房及土地使用权抵押进行贷款融资业务。截止2021年12月31日，涉及抵押的固定资产、无形资产账面原值为59,432,677.83元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,603,738.38	6.3757	10,224,954.79
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	7,928,888.10	6.3757	50,552,212.71
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	68,000.00	6.3757	433,547.60
欧元	921,680.00	7.2197	6,654,253.10
长期应收款			
其中：美元	317,471.27	6.3757	2,024,101.57
欧元	283,330.00	7.2197	2,045,557.60

应付账款			
美元	142,045.00	6.3757	905,635.22

其他说明:

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
8000 吨/年乙酰甲胺磷原药及制剂技术改造项目专项基金	500,000.00	其他收益	500,000.00
原药及制剂生产线搬迁技术改造项目专项基金	1,033,000.00	其他收益	1,033,000.00
燃煤锅炉改造项目	106,560.00	其他收益	106,560.00
大气污染防治资金-污水处理装置加盖密闭项目	78,000.00	其他收益	78,000.00
合计	1,717,560.00		1,717,560.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### (2) 合并成本

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年7月，公司对外投资设立全资子公司田管家，自设立之日起将田管家纳入公司财务报表合并范围。

2021年9月，公司对外投资设立全资子公司蓝丰新材料，自设立之日起将蓝丰新材料纳入公司财务报表合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏蓝丰	宁夏中卫	宁夏中卫	农药中间体制造	100.00%		设立

			销售			
蓝丰进出口	江苏苏州	江苏苏州	进出口贸易	100.00%		设立
田管家	江苏新沂	江苏新沂	农作物种子销售	100.00%		设立
蓝丰新材料	江苏新沂	江苏新沂	高性能纤维及复合材料制造销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	4,890,718.64	3,555,678.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,787,006.02	1,334,106.69
--其他综合收益	-451,966.26	99,491.29
--综合收益总额	1,335,039.76	1,433,597.98
联营企业:	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

截至2021年12月31日止，维氏化学2021年度净利润为937,351.00欧元，所有者权益为2,709,652.00欧元（折合人民币19,562,874.55元）。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 01 市场风险

##### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

#### 02 信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 03 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
短期借款	97,017,203.86	—	—	—	97,017,203.86
应付票据	131,357,000.00	—	—	—	131,357,000.00
应付账款	422,061,501.83	33,766,855.09	30,514,156.66	13,981,442.27	500,323,955.85
其他应付款	157,881,767.47	64,468,561.71	2,249,244.00	4,707,393.71	229,306,966.89
一年内到期的非流动负债	329,861.43	—	—	—	329,861.43
<b>合 计</b>	<b>808,647,334.59</b>	<b>98,235,416.80</b>	<b>32,763,400.66</b>	<b>18,688,835.98</b>	<b>958,334,988.03</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的负债总额			949,436.41	949,436.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

项 目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	949,436.41	现金流量折现	—	票据贴现利率

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

**9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南锦穗	海南海口市	投资管理	40,000 万元	10.00%	29.85%

本企业的母公司情况的说明

海南锦穗直接持有本公司10%股权，格林投资9.74%表决权全部委托于海南锦穗行使，委托期限自2021年5月19日起不少于36个月，苏化集团、格林投资、海南锦穗及杨振华先生构成为一致行动关系。

本企业最终控制方是刘智。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
维氏化学	本企业参股公司

其他说明

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
维氏化学	有限公司	意大利	BRUNO	化工原料及产品的销售。	12.75万欧元	25%	25%

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏化集团	原公司的母公司，现为持股 5% 以上的公司股东，
格林投资	苏化集团的母公司，持股 5% 以上的公司股东
苏州市华茂贸易有限公司	格林投资之全资子公司
江苏苏化集团张家港有限公司	苏化集团之控股子公司
苏州黑马科技有限责任公司	格林投资之控股子公司
宁夏华御化工有限公司	苏化集团和格林投资之投资企业
苏州苏化进出口有限公司	苏化集团之控股子公司
苏州英诺欣医药科技有限公司	苏化集团之控股子公司
苏州恒华创业投资发展有限公司	苏化集团和格林投资之投资企业
苏州鸿昌物业管理有限公司	苏化集团和格林投资之投资企业的子公司
苏州金运化工有限公司	苏化集团和格林投资之投资企业的子公司
王 宇	公司第三大股东
陕西新方舟置业有限公司	王宇控制的企业
西安新方舟投资控股有限公司	王宇控制的企业
宁夏华宝枸杞产业有限公司	王宇控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏华御化工有限公司	购买商品	99,684,316.91	60,000,000.00	是	17,919,706.43
苏州金运化工有限公司	购买商品	6,263,035.63	50,000,000.00	否	11,196,013.35
苏州英诺欣医药科技有限公司	购买商品和接受劳务	352,876.10	4,000,000.00	否	315,967.28
宁夏华宝枸杞产业有限公司	购买商品			否	5,272.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州苏化进出口有限公司	销售商品	5,493,567.77	2,387,292.04
苏州首诺导热油有限公司	销售商品	129,345.13	
苏州英诺欣医药科技有限公司	销售商品	30,278.23	
宁夏华御化工有限公司	销售商品和提供劳务		2,129,241.52
宁夏华宝枸杞产业有限公司	销售商品		8,495.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏化集团	294,950,000.00	2020年07月08日	2023年08月05日	否
海南锦穗	85,000,000.00	2021年08月09日	2022年08月24日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,862,877.18	4,456,500.00

#### (8) 其他关联交易

##### (1) 支付费用

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发及服务费	协议价	219,700.00
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	房租、物业、水电费等	协议价	540,969.92
苏州鸿昌物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及停车费等	协议价	334,160.06

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额
苏州黑马科技有限责任公司	接受劳务	软件开发及服务费	协议价	268,880.00
苏州恒华创业投资发展有限公司	接受劳务	水电费等	协议价	33,374.54
苏州鸿昌物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及停车费等	协议价	284,297.10

##### (2) 购买资产

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
苏州英诺欣医药科技有限公司	购买资产	采购设备	协议价	38,495.58
苏州市华茂贸易有限公司	购买资产	采购网络服务器等	协议价	360,858.53

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额
-----	--------	--------	---------------	-------

			策程序	
苏州英诺欣医药科技有限公司	购买资产	采购设备	协议价	306,637.18
苏州市华茂贸易有限公司	购买资产	采购网络服务器等	协议价	330,345.16

## (3) 关联方资金往来

关联方	2020年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏化集团	127,454,501.71	110,000,000.00	63,000,000.00	174,454,501.71
海南锦穗	—	44,500,000.00	27,500,000.00	17,000,000.00

关联方	2019年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏化集团	217,500,719.70	254,500,000.00	344,546,217.99	127,454,501.71

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州苏化进出口有限公司			40.00	2.00
预付款项	苏州英诺欣医药科技有限公司	38,130.00		28,130.00	
其他应收款	苏州恒华创业投资发展有限公司	5,200.00	260.00	84,400.00	84,400.00
一年内到期的非流动资产	维氏化学	7,087,800.70		4,213,205.25	
长期应收款	维氏化学	4,069,659.17		8,080,006.48	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁夏华御化工有限公司	144,034,493.28	55,289,443.98
应付账款	苏州金运化工有限公司	1,049,182.84	9,927,150.35
应付账款	苏州黑马科技有限责任公司	211,775.00	211,775.00
应付账款	江苏苏化集团张家港有限公司	261.54	261.54
应付账款	苏州英诺欣医药科技有限公司		184,630.00
合同负债	苏州苏化进出口有限公司	16,413.45	
其他应付款	苏化集团	174,454,501.71	127,454,501.71

其他应付款	应付苏化集团利息	7,807,362.37	
其他应付款	海南锦穗	17,000,000.00	
其他应付款	应付海南锦穗利息	379,787.67	
其他应付款	苏州恒华创业投资发展有限公司	5,200.00	3,504.80
其他应付款	刘显春	378.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 12-01重大承诺事项

无

##### 12-02、或有事项

###### 1、涉诉事项

### (1) 租赁美利浆纸污水池损失诉讼

因污水池临时租赁合同产生纠纷，中冶美利浆纸有限公司（以下简称“美利浆纸”）向宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院起诉宁夏蓝丰，具体诉讼请求：①请求法院依法判决宁夏蓝丰对因租赁美利浆纸污水池造成的氧化沟、二沉池、厌氧均衡池、道路、树木损坏进行修复，如不能修复的，依法按照鉴定结论赔偿。②本案的诉讼费由宁夏蓝丰承担。

2018年12月17日，宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院一审判决宁夏蓝丰败诉，判决被告宁夏蓝丰于判决生效后九十日内对因租赁原告美利浆纸污水池造成的氧化沟、二沉池、厌氧均衡池、道路、树木损坏进行修复，驳回原告美利浆纸的其他诉讼请求，案件受理费 1,051 元由被告宁夏蓝丰负担。

宁夏蓝丰不服一审判决，上诉至宁夏回族自治区中卫市中级人民法院。

就上述诉讼，宁夏回族自治区中卫市中级人民法院经审理于2019年5月29日作出裁定：①撤销宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院（2017）宁0502民初1027号民事判决；②发回宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院重新审理。③上诉人宁夏蓝丰精细化工有限公司预交的二审案件受理费1,051元予以退回。

本案现处于发回重审阶段，尚未开庭审理。

### (2) 中德泰兴买卖合同诉讼

平原中德泰兴环保科技装备有限公司（以下简称“中德泰兴”）因买卖合同纠纷，向山东省平原县人民法院起诉宁夏蓝丰，具体诉讼请求：①赔偿价值433.36万元的工业污水处理设备及替换下来的配件材料，②本案的诉讼费由宁夏蓝丰承担。本公司已收到（2017）鲁1426民初1663号民事裁定书，驳回原告起诉。

江苏省新沂市人民法院于2019年3月27日出具执行（2018）苏0381执2896号执行裁定书，查封、扣押中德泰兴所有的“液下燃烧热循环回收工业污水处理系统”的设备一套（现存放于宁夏蓝丰院内，包括NSR300型罗茨鼓风机一台、耐腐蚀砂浆泵燃烧炉一台及其他设备。

本合同纠纷尚未处理完毕。

### (3) 因公司信息披露违规可能涉及的诉讼

因公司未按规定在2016年半年报、2016年年报、2017年半年报如实披露与关联方之间的关联交易，证监会对本公司及相关责任人员予以处罚。有本公司投资者以本公司存在虚假陈述为由向南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）起诉，要求本公司承担因虚假陈述行为给投资者造成的损失。

根据上述被处罚虚假陈述行为以及提起诉讼的投资者所主张的事实，南京中院经审查决定对此纠纷采用代表人诉讼审理方式，并于2020年5月8日发布公告：在2016年8月23日至2019年1月10日期间以公开竞价方式购买蓝丰生化股票，并于2019年1月10日后卖出或继续持有该部分股票的投资者，如认为在上述期间进行的相关交易行为产生了损失且该损失与蓝丰生化虚假陈述行为有因果关系，需要向公司及相关责任主体主张赔偿的，可依法在公告期内向南京中院进行登记，登记期间为自公告发布之日起30日内。未在公告期内登记但又在诉讼期间提起诉讼的投资者，代表人诉讼裁判结果对其发生法律效力。

截止本报告日，公司尚未收到有关立案受理通知书、应诉通知书及举证通知书。

## 2、担保事项

保证人	债务人	债权人	担保额度	期末担保余额	担保是否已经履行完毕	备注
蓝丰生化	方舟制药	宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司	150,000,000.00	—	未履行完毕	注1

注1：蓝丰生化为方舟制药提供连带责任担保，向宜君鼎盛杰作医药产业开发有限公司为方舟制药以BT方式新建厂房提供总投资为 1.5 亿元为上限的回购担保。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

### (2) 报告分部的财务信息

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

因方舟制药2020年12月31日后不再纳入合并范围,2021年度本公司只有农化产品的制造与销售业务,未设报告分部。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1、非公开发行股票

经第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次和2021年第二次股东大会审议通过《公司拟向海南锦穗非公开发行股票募集资金议案》,同意公司拟向特定对象海南锦穗非公开发行股票,并签署附生效条件的《股份认购协议》。主要内容:

- ①认购标的:海南锦穗拟认购的标的股份为本次非公开发行的境内上市人民币普通股股票,每股面值为人民币1.00元。
- ②认购数量:本次非公开发行股票的数量不超过102,025,883股,不超过本次发行前总股本的30%;认购金额为认购股份数量乘以认购价格得到的资金金额,共计不超过382,597,061.25元。
- ③认购价格:本次非公开发行股票的价格为3.75元/股,不低于定价基准日前20个交易日股票交易均价的80%;若在该20个交易日内发生因除权、除息事项引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算。

目前工作正在有序推进过程中。

### 2、购买江西德施普100%股权

经第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次和2021年第三次股东大会审议通过《关于购买江西德施普新材料有限公司100%股权、增资暨资产收购的议案》,同意公司与香港柏德贸易有限公司(以下简称“香港柏德”)、浙江德施普新材料科技有限公司(以下简称“浙江德施普”)、金国军先生及江西德施普新材料有限公司(以下简称“江西德施普”)签署《股权转让、增资暨资产收购协议》(以下简称“股权协议”)。

公司或公司控制的主体拟以人民币30,240万元购买香港柏德持有的江西德施普100%股权并对其进行增资至3亿元人民币,增资完成后,江西德施普拟以人民币2.7亿元购买浙江德施普所持有的锦纶纤维业务相关生产设备。香港柏德、浙江德施普及其实际控制人金国军先生承诺不再从事锦纶纤维的研发、生产和销售等相关业务,同时承诺江西德施普2022年-2024年分别实现扣除非经常性损益后净利润不低于人民币5,000万元、6,000万元、6,000万元,累计不低于人民币1.7亿元。

本次交易正在推进过程中,如交易完成后,公司将持有江西德施普100%股权并开展锦纶纤维业务,江西德施普将纳入公司合并报表范围。

### 3、限制性股票激励支付计划

经第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次和2022年第一次股东大会审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》。

①本激励计划拟向激励对象授予3,400万股公司限制性股票，占本激励计划公告前公司股本总额340,086,278股的10%；②本激励计划授予的限制性股票授予价格为3.00元/股，在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格将做相应的调整。③本激励计划授予的激励对象总人数为60人，包括在公司（含合并报表子公司）任职的公司高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干员工。④本激励计划有效期为限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。

本支付计划正在逐步实施过程中。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,835,993.96	10.55%	8,835,993.96	100.00%		8,835,993.96	4.43%	8,835,993.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,934,454.72	89.45%	7,346,903.10	9.80%	67,587,551.62	190,447,394.73	95.57%	12,789,245.66	6.72%	177,658,149.07
其中：										
合计	83,770,448.68	100.00%	16,182,897.06	19.32%	67,587,551.62	199,283,388.69	100.00%	21,625,239.62	10.85%	177,658,149.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州醒治化工有限公司	8,835,993.96	8,835,993.96	100.00%	无财产可执行
合计	8,835,993.96	8,835,993.96	--	--

按单项计提坏账准备：

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	70,893,613.09
1 至 2 年	185,458.14
2 至 3 年	143,413.71
3 年以上	12,547,963.74
3 至 4 年	1,123,242.85
4 至 5 年	2,588,726.93
5 年以上	8,835,993.96
合计	83,770,448.68

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,835,993.96					8,835,993.96
按组合计提坏账准备	12,789,245.66	-1,933,331.48		3,509,011.08		7,346,903.10
合计	21,625,239.62	-1,933,331.48		3,509,011.08		16,182,897.06

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
**客户	2,846,215.64
**客户	168,420.86
**客户	164,238.25
**客户	160,157.75
**客户	148,936.55
零星应收款项	21,042.03
合计	3,509,011.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
**客户	借款及往来款项	2,846,215.64			否
合计	--	2,846,215.64	--	--	--

应收账款核销说明：

注：本期核销应收账款3,509,011.08元，无应收控股股东及关联方款项，且账龄均超过3年，经多次催收难以收回，故作核销处理。

期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 50,143,228.15 元，占公司期末应收账款的比例为 74.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,683,987.18 元。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	15,074,067.97	17.99%	753,703.40
客户 2	13,350,000.00	15.94%	667,500.00
客户 3	9,907,837.77	11.83%	495,391.89
客户 4	9,022,826.00	10.77%	451,141.30
客户 5	8,835,993.96	10.55%	8,835,993.96
合计	56,190,725.70	67.08%	--

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	184,551,086.12	228,271,849.22
合计	184,551,086.12	228,271,849.22

#### (1) 应收利息

#### (2) 应收股利

#### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收中钰雕龙股权转让款	200,000,000.00	200,000,000.00
应收方舟制药往来资金		25,300,000.00
借款及往来款项	12,309,638.89	14,402,214.01
保证金及押金	735,786.33	611,000.00
备用金	587,027.00	544,726.00
其他	23,700.00	34,606.10
合并范围内关联方资金往来	1,700,100.00	
合计	215,356,252.22	240,892,546.11

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,620,696.89			12,620,696.89
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	20,333,647.50			20,333,647.50
本期核销	2,149,178.29			2,149,178.29
2021 年 12 月 31 日余额	30,805,166.10			30,805,166.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,335,588.44
1 至 2 年	202,591,419.00
3 年以上	10,429,244.78
3 至 4 年	291,014.00
4 至 5 年	1,224,726.00
5 年以上	8,913,504.78
合计	215,356,252.22

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,620,696.89	20,333,647.50		2,149,178.29		30,805,166.10
合计	12,620,696.89	20,333,647.50		2,149,178.29		30,805,166.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
**公司	500,000.00
**公司	306,901.25
**公司	256,231.60
**公司	199,800.00
**公司	164,000.00
零星往来	722,245.44
合计	2,149,178.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

注：本期核销其他应收账款2,149,178.29元，无应收控股股东及关联方款项，且账龄均超过3年，经多次催收难以收回，故作核销处理。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉康瑞生	应收股权转让款	200,000,000.00	1-2 年	83.02%	20,000,000.00
美国红鹰公司	借款及往来款项	8,913,504.78	3 年以上	3.70%	8,913,504.78
新沂市新安街道办事处	借款及往来款项	2,577,519.00	1-2 年	1.07%	257,751.90
蓝丰新材料	借款及往来款项	1,700,100.00	1 年内	0.71%	85,005.00

高峰	购房定金	600,000.00	3 年以上	0.25%	600,000.00
合计	--	213,791,123.78	--	88.75%	29,856,261.68

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	590,100,000.00		590,100,000.00	590,000,000.00		590,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,890,718.64		4,890,718.64	3,555,678.88		3,555,678.88
合计	594,990,718.64		594,990,718.64	593,555,678.88		593,555,678.88

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏蓝丰	580,000,000.00					580,000,000.00	
蓝丰进出口	10,000,000.00					10,000,000.00	
田管家		100,000.00				100,000.00	
合计	590,000,000.00	100,000.00				590,100,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
维氏化学	3,555,678 .88			1,787,006 .02	-451,966. 26					4,890,718 .64	
小计	3,555,678 .88			1,787,006 .02	-451,966. 26					4,890,718 .64	
二、联营企业											
合计											

### (3) 其他说明

注：对子公司投资全部由本公司100%持股。蓝丰新材料注册资本为10,000.00万元，截止2021年12月31日尚未出资。

截至2021年12月31日止，维氏化学2021年度净利润为937,351.00欧元，所有者权益为2,709,652.00欧元（折合人民币19,562,874.55元）。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,118,149,987.15	1,086,130,097.01	1,095,038,321.18	981,153,900.63
其他业务	5,506,944.13	3,665,279.21	18,405,330.66	16,647,910.36
合计	1,123,656,931.28	1,089,795,376.22	1,113,443,651.84	997,801,810.99

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,787,006.02	1,334,106.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-721,850,000.00
合计	1,787,006.02	-720,515,893.31

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,097,351.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,241,218.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,123,941.28	
减：所得税影响额	-1,677,232.35	
合计	-5,054,958.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-53.78%	-1.44	-1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.23%	-1.43	-1.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他