

公司代码：603086

公司简称：先达股份

山东先达农化股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王现全、主管会计工作负责人江广同 及会计机构负责人（会计主管人员）江广同声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	134

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、先达股份	指	山东先达农化股份有限公司
潍坊先达	指	潍坊先达化工有限公司，本公司之全资子公司
济南先达	指	济南先达化工科技有限公司，本公司之全资子公司
辽宁先达	指	辽宁先达农业科学有限公司，本公司之全资子公司
济南瑞斯邦	指	济南瑞斯邦国际贸易有限公司，本公司之全资子公司
博兴县盛信达	指	博兴县盛信达安全技术服务有限公司，本公司之全资子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深圳松禾	指	深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）
南通松禾	指	南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）
原药	指	以化学加工活生物发酵等手段获得的农药物质是供应生产成品药（制剂）的主要原料
制剂	指	原药经加工复配后，成为具有一定的形态、组分、性能、规格和用途的产品，可以经稀释后直接用于农作物
农药中间体	指	以石油、煤、焦油为原料，制造农药原药的中间产物
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
选择性除草剂	指	对杂草或作物起到选择性灭杀作用的除草剂
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东先达农化股份有限公司
公司的中文简称	先达股份
公司的外文名称	SHANDONG CYNDA CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CYNDA
公司的法定代表人	王现全

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江广同	韩恩娟
联系地址	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号
电话	0543-2328187	0543-2328187
传真	0543-2311216	0543-2311216
电子信箱	cynda@cynda.cn	cynda@cynda.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省博兴县经济开发区
公司注册地址的邮政编码	256500
公司办公地址	山东省博兴县经济开发区兴博一路169号
公司办公地址的邮政编码	256500

公司网址	www.cynda.cn
电子信箱	cynda@cynda.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	先达股份	603086	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	857,775,015.42	835,921,119.36	2.61
归属于上市公司股东的净利润	127,105,343.83	123,108,433.69	3.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	127,187,708.75	117,677,651.94	8.08
经营活动产生的现金流量净额	102,932,206.59	70,611,357.09	45.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,486,865,608.34	1,357,256,285.96	9.55
总资产	1,963,110,354.98	1,729,926,879.72	13.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.13	1.10	2.73
稀释每股收益(元/股)	1.13	1.10	2.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.14	1.05	8.57
加权平均净资产收益率(%)	8.95	10.44	减少1.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.95	9.98	减少1.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-484,304.34	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但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	728,226.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-201,282.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,666.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-21,337.36	
合计	-82,364.92	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事安全、高效、低毒、环境友好型农药原药及制剂、中间体的研发、生产和销售。公司主要产品除草剂、杀菌剂、中间体，除草剂主要有烯草酮系列、咪草烟系列类、异噁草松系列等，杀菌剂为烯酰吗啉类。本公司秉承“专业化、精细化”的经营策略，一直深耕主业，自公司成立以来，主营业务未发生变化。

（二）经营模式

公司经过多年的经营发展，现已建立完整的研发、采购、生产、质量检测、市场推广和销售体系，各体系相互协作，保证了公司稳定、持续、健康发展。

1、研发模式

公司设有研发中心，并拥有一套完整的项目管理激励体系，为公司新产品的研发和现有产品的优化升级提供保障。2015年11月，公司与南开大学农药工程研究中心、华中师范大学联合组建“先达产业技术创新研究院”，进一步加强产学研合作，提升公司自主创新能力。

2、采购模式

本公司原辅材料采购主要由采购管理中心负责，按照审批后的《物资采购计划单》实施采购，所有采购的原料须经品质保障部检验合格后办理入库，公司仓库班负责原材料的出入库手续。

为保证采购原材料质量和价格，采购部门制定了严格的供应商考察标准和审核流程，公司根据供应商的资质条件、供货能力、产品质量等情况，将符合条件的供应商纳入《合格供应商名录》。对于选择范围广、用量较大的基础原材料，采购部门会用招标或询价比价方式确定最终的供应商。

对于重要原材料，为降低采购成本，公司会根据生产季节性和以往原材料价格进行适时调整采购计划，进行合理储备，确保稳定供应。对于通用性强的原辅材料根据生产计划制定采购计划，实施采购。

3、生产模式

本公司生产由生产管理中心负责组织实施。由于农药施用的季节性较强，国内外市场均有其特定的销售旺季。原药生产模式根据公司下达的年度生产经营计划进行生产，生产管理中心根据经营计划组织生产，成品入库储存以备销售旺季所用。制剂生产模式根据销售部门下达的订单进行生产，生产部门结合库存实际情况，决定实际生产的数量。

4、销售模式

（1）国内销售模式

国内产品销售分为直销和代销两种模式：直销模式是指将产品直接出售给国内农化企业、农场等用户；代销模式是指采用国内通行的经销商代销模式进行销售。

（2）国外销售模式

公司国外销售模式分为自营出口和间接出口两种模式，自营出口是直接将产品销售给境外客户；间接出口是公司先将产品销售给国内农药贸易商，再由贸易商将产品出口至境外。

（三）行业情况

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，细分行业为化学农药制造行业。

农药是控制农业生物灾害，确保农业稳产与农民增收，保障粮食安全的特殊农业投入品。我国农药工业经过多年发展，现已形成包括科研开发、农药原药生产和制剂加工、原材料及中间体配套的较为完整的农药工业体系。

2019 年上半年全球农作物市场受气候灾害影响较大，北美地区受暴雪侵袭，随后又遭遇洪灾影响；欧洲地区与亚太部分地区出现较为严重的极端干旱。自然灾害的影响导致上述地区种植季出现延迟，农药使用量有所减少。需求的季节性推迟叠加国内安全环保的严监管，根据国家统计局的数据 2019 年上半年我国农药原药产量 103.5 万吨，同比减少 18.25%。

全球农药市场整合趋势仍在继续，继中国化工收购先正达、杜邦和陶氏合并成立科迪华、富美实从杜邦买入其主体产品线、拜耳收购孟山都之后，2019 年 1 月印度联磷完成对爱利思达的收购，全球农药跨国巨头整合兼并使农药市场呈现新的发展格局给行业带来新的发展与挑战。我国作为全球农药供应链体系中重要一环，提供了全球近 6-7 成的原药供给，国内企业以进入核心跨国巨头、获得稳定的订单和利润为发展目标。另一方面，国内农药市场在农业供给侧改革的持续推动下，受安全生产、环保政策约束下，落后产能被加速淘汰出局，行业集中度进一步提高。环保和安全既是高压线，其实也是护城河，保护合规企业实现利益最大化，也就能够持续的向市场提供更优质的产品，我国农药企业在全全球市场中竞争力也将进一步提升。

未来随着我国农药行业集中度的提升，我国农药企业的研发投入将进一步提高，有利于企业提高自主创新能力、完善自主创新体系，使我国农药行业向新药创制和生产中高端产品的方向转移，切实增加农药产品的科技含量和产品附加值，带动我国农药行业的技术进步，提升行业竞争力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为选择性除草剂细分行业龙头，主要优势表现在技术、质量、规模、品牌、技术服务营销等方面。

1、技术优势

公司是国家级高新技术企业，同时拥有以博士、硕士为主力军的研发队伍，辅以良好的技术创新和研发机制。公司根据市场需求对除草剂、杀菌剂新品种进行挑选。经过十多年的研发，公

公司已储备了大量新产品的生产技术，并通过对现有产品工艺不断进行优化升级，不断降低产品成本，提高产品市场竞争力。

同时，公司积极与高等院校、科研院所建立多种形式的合作协同关系，有效地组织和运用社会资源为公司技术研发服务，提升公司研发创新能力。

2、质量优势

公司高度重视产品质量，对产品精益求精。为了保障产品质量，公司在产品企业标准的制定、合格供应方评价、原材料采购和入厂检验、生产过程控制、产品交叉污染控制、出厂产品检验、运输质量控制、技术服务与支持等方面制定了严格的质量控制标准和流程。同时，公司在生产实践中坚持自主创新，通过合理利用自动化设备，生产工艺不断得到优化，使产品质量和稳定性达到了国际先进水平，同时也为公司在海外市场树立了良好的品牌。

3、规模及一体化生产优势

本公司主营产品烯草酮原药、异噁草松原药、咪草烟原药、烯酰吗啉原药产量均位居全国前列。同时，公司不断加强下游制剂产品的研发与生产，所生产原药都配套了对应制剂产品，制剂产品丰富齐备，实现了原药业务与制剂业务互相补充，提高了公司整体的抗风险能力和盈利能力。

公司全资子公司辽宁先达在建“6,000吨原药、10,000吨制剂项目”将进一步巩固公司主营产品优势地位。

4、品牌优势

公司以优质产品为依托，经过十多年的发展，在国内外农药市场形成了广泛的品牌影响力，国内外销售连年实现稳步增长。

5、技术服务营销优势

公司以“做精品、做基层、做服务”为指导方针，依托公司的研发创新能力，不断推出有深度市场差异化的产品，寻求解决市场、客户问题的方案。公司设有产品与市场中心，通过制定了技术服务的规章制度、配备了大量的技术推广服务人员，切实为农民做好施药技术服务指导。

由于除草剂的特殊性，新产品上市前需要进行多年的田间试验。这些田间试验全部由公司技术专业团队来完成，通过田间试验，获得可靠的应用数据。新产品从上市开始，推广队伍在基层农户进行技术应用指导，在重视产品的使用效果的同时寻求解决农民种植生产中的问题。通过技术服务营销的实施，既提升团队人员的产品应用技术水平，又增强农户对公司产品的认可度。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年，受安全、环保政策不断趋紧等因素影响，化工行业整体承受着较大压力。面对市场变化，公司管理层秉持安全、环保就是企业生命线的理念，坚持在主营业务上广拓深耕，紧密围绕年初制定的发展目标，贯彻董事会的战略部署，积极有效组织生产、项目建设，

保持了公司良好的发展势头。2019 年上半年，公司实现营业总收入 85,777.50 万元，同比上升 2.61%；净利润为 12,710.53 万元，同比上升 3.25%。实现了主营业务稳定、健康、持续发展。

报告期内，主要工作情况如下：

（1）安全环保方面

公司认真贯彻落实国家有关安全生产法律法规文件精神，本着“安全第一、预防为主”的方针，通过大量细致的工作，增强公司整体防范安全事故能力。同时公司全面推进风险隐患双重预防体系，提升公司安全管理意识和水平。

通过采用优化废气处理流程，控制挥发性气体浓度，投入资金对原有环保设施升级改造，新购先进的环保设施，保证生产运营的正常进行。报告期内公司废气、废水处理设施正常运转，达到全部达标排放。

2019 年 3 月份公司抽调专业人员组织成立安全管理专业委员会、环保管理专业委员会，负责从源头和过程各环节强化安全和环保管理，保障公司生产正常运行。

（2）生产销售方面

2019 年上半年，根据年初制定经营计划结合各车间装置运行情况，为保障设备安全运转，对部分车间进行轮流检修，检修工作已圆满完成，车间陆续进入满负荷生产状态。

2019 年上半年加快开拓国内外市场步伐，积极推进海外产品登记和扩大海外市场开拓范围。2019 年 1-6 月份，自营出口取得显著成效，实现出口 7,696.83 万美元，较去年同期增加 39.61%。

（3）新生产基地建设方面

2018 年 6 月 25 日，经公司股东大会同意将募投项目“年产 1,000 吨烯草酮、1,500 吨异噁草松项目”中的“年产 1,000 吨烯草酮项目”以及“年产 9,000 吨综合制剂车间及研发中心项目”变更为“年产 6,000 吨原药、10,000 吨制剂项目”，实施主体变更为辽宁先达，通过变更募集资金和办理项目贷款 1.5 亿元，解决了新项目建设资金需求。截至 2019 年 6 月 30 日，新项目建设按原计划建设进度推进，募集资金已全部完成投放，项目主体工程和设备安装已全部完成，目前进入辅助设施安装阶段，争取早日投产发挥效益。

（4）技术研发方面

2019 年，公司研发中心继续致力于合作开发创制新化合物和新产品技术储备，开发适合市场需求的新产品，目前已完成多个创制化合物的筛选并进入实验阶段。

（5）管理提升方面

高水平的管理对于公司的稳定、持续发展作用至关重要。2019 年公司推行项目管理制度，针对公司重大技术项目成立项目组，每周汇报，针对问题组织讨论解决。通过实施项目管理制度，不断提升公司管理水平。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	857,775,015.42	835,921,119.36	2.61
营业成本	561,986,208.54	554,095,696.30	1.42
销售费用	22,929,582.25	23,847,806.90	-3.85
管理费用	77,909,908.23	64,117,699.56	21.51
财务费用	-2,019,112.83	-4,162,618.46	51.49
研发费用	35,928,554.89	43,210,480.40	-16.85
经营活动产生的现金流量净额	102,932,206.59	70,611,357.09	45.77
投资活动产生的现金流量净额	-315,084,504.69	-208,182,626.74	51.35
筹资活动产生的现金流量净额	102,390,154.16	-10,428,578.63	-1,081.82

营业收入变动原因说明:主要系产品销售价格增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系随营业收入增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系改变营销人员绩效考核模式所致。

管理费用变动原因说明:主要系环保费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系期权费用及汇兑损益变动所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期研发项目中试减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系应收账款缩短账期所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系辽宁先达新建项目投资增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期新增辽宁先达项目贷款所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	230,284,656.21	11.73	305,925,589.77	17.68	-24.73	注 1
应收票据	13,202,333.00	0.67	36,753,372.00	2.12	-64.08	注 2

其他应收款	3,568,720.34	0.18	814,189.79	0.05	338.32	注 3
其他流动资产	207,675,623.43	10.58	66,401,393.32	3.84	212.76	注 4
在建工程	319,329,581.03	16.27	139,689,197.32	8.07	128.60	注 5
递延所得税资产	8,135,407.75	0.41	11,941,875.66	0.69	-31.87	注 6
短期借款	30,000,000.00	1.53	20,000,000.00	1.16	50.00	注 7
应付账款	181,696,851.30	9.26	124,838,924.23	7.22	45.55	注 8
应付职工薪酬	24,490,948.23	1.25	33,139,100.75	1.92	-26.10	注 9
预计负债	4,985,462.86	0.25	37,160,193.30	2.15	-86.58	注 10
递延所得税负债	123,835.50	0.01	160,070.02	0.01	-22.64	注 11

注 1：主要系购买短期理财产品增加所致。

注 2：主要系票据进行支付货款所致。

注 3：主要系本期应收出口退税款增加所致。

注 4：主要系购买理财产品增加所致。

注 5：主要系辽宁先达新项目投资增加所致。

注 6：主要系公司预计负债变动所致。

注 7：主要系本期贷款增加所致。

注 8：主要系新建项目应付材料采购款及应付工程款增加所致。

注 9：主要系本期支付上年计提工资及奖金所致。

注 10：主要系计提危废费用本期进行转移所致。

注 11：主要系固定资产加速计提折旧减少所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见七、合并财务报表项目科目注释 79、所有权或使用权受到限制的资产。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、市场竞争风险**

就现有产品而言，公司在国内拥有较明显的规模、技术、质量、品牌优势，但随着国际农药行业巨头进入国内市场，以及国内竞争对手的扩充产能，导致行业竞争日趋加剧，导致主要产品价格下跌，毛利率下降，进而影响公司的盈利水平。公司将加大现有产品的工艺优化力度，保持竞争优势，同时加快新产品研发和上市进度，增加新的盈利点，增强公司竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料种类较多，主要为石油化工行业的下游产品。未来随着安全环保政策持续高压，原材料的价格会出现较大幅度上涨。原材料价格的波动将影响公司的生产成本，如果本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或抵消，将会对本公司的业绩产生一定影响。公司将进一步加强采购管理，发展战略合作客户，多渠道降低采购成本。

3、汇率变动风险

公司出口收入占比较高同时赊销账期较长，出口产品主要采用美元结算。国际汇率波动以及部分区域政治不稳定，可能对公司产品的出口、收款和结汇等造成不利影响。针对国际汇率风险，加强对海外市场和客户的风险评估，通过购买出口信用保险方式规避风险，同时加强现金流预警管理，完善海外货款回收机制，灵活使用包括远期锁定在内的贸易融资金融工具，降低汇兑损失。

4、安全环保风险

作为化学品生产企业，生产运营和安全环保风险不能根除，同时随着国家安全环保政策的日益严格，随着安环环保方面的投入不断加大，公司运行成本也会相应提高，对公司的收益水平会

造成一定的不利影响。为应对安环环保所带来的风险，公司工作重点在以下几个方面：①加强在生产运营上精细化管理；②生产设备不定期维护保养；③通过不断对生产工艺进行优化，确保工艺过程的绿色环保，持续降低生产过程中的能耗、物耗，提高循环利用水平；④通过对环保设施的不断升级改造，增强三废处理能力。

5、大规模建设投入导致利润下滑的风险

报告期内，公司变更后的募集投资项目辽宁先达在建的 6,000 吨原药、10,000 吨制剂项目已投入较大额的资本性支出和经营性支出，同时项目投产还需一定的周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性，这将在一定时期内影响公司业绩。公司将严格做好投资项目管理，尽量控制投资规模，加快项目达产进程，争取早日产生效益。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn	2019 年 3 月 9 日
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 6 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王现全、孙利娟、王现国、侯万富	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份	2017.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王现全	在本人持有的公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期限届满后2年内，本人将严格按照法律、法规的要求减持所持有股份，每年减持股份的数量不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的25%，股份减持价格将不低于本次发行并上市时公司股票的发行价格。前述本人关于减持价格的承诺在本人离职或职务变更后仍然有效，不因本人离职或职务变更而拒绝履行有关义务。	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈绪潇	本人在所持有公司本次发行上市前已经发行股份的锁定期满后两年内，将严格按照法律、法规的规定减持所持有股份，不超过本人减持当年年初持有的公司股份总数的25%；减持方式包括但不限于通过大宗交易系	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用

			统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减持价格不低于公司本次发行上市时的发行价格。本项承诺在本人配偶陈鸣宇离职或职务变更后仍然有效，不因陈鸣宇离职或职务变更而拒绝履行有关义务。					
股份限售	深圳松禾		在所持有公司股份锁定期满后两年内，如无重大股价异常情况的，将严格按照法律、法规的规定减持所持有的全部公司股份；减持方式包括但不限于通过大宗交易系统、证券交易所集中竞价交易或者协议转让等法律、法规、规章、规范性文件及交易所相关规定所允许的方式；减持价格不低于减持前 5 个交易日股票均价的 90%。	2018.5.11-2020.5.10	是	是	不适用	不适用
股份限售	王现全、李壮、姚长明		在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用
股份限售	陈绪潇、贾玉玲、孙利娟、王现国、侯万富		在其亲属担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过其所持有股份总数的 25%；在其亲属离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。	长期	是	是	不适用	不适用
股份限售	王现全、孙利娟、陈绪潇、贾玉玲		所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）	2020.5.11-2022.5.10	是	是	不适用	不适用
其他	公司		1、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价（本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、上交所的有关规定作复权处理，下同）加算银行同期存款利息。2、如中国证监会等主管监管部门认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。3、发行人将在取得中国证监会等主管监管部门的最终认定结果发布之日起 5 个工作日内，按照章程规定启动董事会、股东大会相关程序，股东大会审议通过后 5 个工作日内实施上述回购及赔偿措施。4、控股股东有义务督促公司履	长期	是	是	不适用	不适用

			行上述回购及赔偿义务。若因控股股东原因导致发行人未履行上述回购及赔偿义务的，本公司应当扣留全部应付给控股股东的现金红利、股份红利、任职薪酬。					
其他	王现全		1、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东、实际控制人王现全将依法购回已转让的原限售股份，购回价格为发行价（公司本次发行上市后如因资本公积转增股本、派送股票或现金股利、股份拆细、配股或缩股等除权、除息事项的，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作复权处理）加算银行同期存款利息。2、如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东、实际控制人王现全将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。3、控股股东、实际控制人王现全承诺将督促公司履行回购新股和赔偿义务，具体措施包括但不限于提议董事会审议上述回购相关股份的议案、因上述事宜审议回购公司股份议案时在相关的董事会或股东大会中投赞成票等。4、如控股股东、实际控制人王现全未履行回购存量股或赔偿义务，或因王现全原因导致公司未履行上述回购及赔偿义务的，王现全承诺不转让本人所持有的公司股份，且公司有权扣留全部应付给王现全的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至本人实际履行上述各项承诺的义务为止。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	除王现全外的其他董事、监事、高级管理人员		如中国证监会等主管监管部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。如上述董事、监事、高级管理人员未履行赔偿义务，则该等人员或其配偶不得转让其所持有的公司股份，且公司有权扣	长期	是	是	不适用	不适用

			留全部应付给该等人员或其配偶的现金红利、股份红利、任职薪酬，直至该等人员实际履行上述各项承诺的义务为止。					
其他	公司董事、高级管理人员		公司董事、高级管理人员对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	长期	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	王现全、孙利娟、陈绪潇、陈鸣宇		1、除发行人外，本人尚不存在由本人控制的其他企业。今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本人控制的其他企业或该企业的下属企业从事与发行人及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的产品与发行人及其下属企业构成竞争关系，本人承诺发行人有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与发行人及其下属企业的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本人控制的其他企业及该企业的下属企业将授予发行人及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，发行人及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。3、本人、本人未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与发行人及其下属企业（含直接或间接控制的企	作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东之日起三年内。	是	是	不适用	不适用

			业)所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人保证不利用本人所持有的发行人股份,从事或参与从事任何有损于发行人或发行人其他股东合法权益的行为。五、如出现因本人、本人未来可能控制的其他企业和/或本人未来可能控制其他企业的下属企业违反上述承诺而导致发行人及其下属企业的权益受到损害的情况,本人、本人控制的其他企业和/或本人控制其他企业的下属企业将承担相应的赔偿责任。						
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									
其他承诺									

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019 年 4 月 30 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,950.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						12,950.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						12,950.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						8.71							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

公司及子公司潍坊先达主要从事农药原药研发、生产及销售。一直高度重视环境治理工作，对其厂区内三废、噪声等均采取了有效的综合治理措施，各项排污许可证照齐全。报告期内公司和潍坊先达防治污染设施运行正常，废水、废气均达标排放，未发生环境污染事故。

1、 排污信息**1.1 公司排污信息****(1) 公司废水的排放信息：**

主要污染物及特征污染物名称：化学需氧量，氨氮（NH₃-N），总氮（以 N 计）。

排放方式：公司废水经分类收集处理后，进入公司污水处理站，经“厌氧 UASB+活性污泥+接触氧化”生化处理后达标排入污水处理厂。

废水排放执行的排放标准：公司污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978—1996）三级排放标准以及《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015 表 1 中 B 级标准。

排放口数量和分布情况：本公司设有 1 个废水总排口，位于经度 118° 9′ 43.06″，纬度 37° 7′ 59.23″。

核定的排放总量：COD：36 吨/年、氨氮：3.24 吨/年、总氮（以 N 计）：5.04mg/L。未超过排污许可证上的总量要求。

主要废水污染物排放浓度：COD：500mg/L、氨氮：45 mg/L、总氮（以 N 计）：/mg/L；

上半年废水污染物排放总量：COD 总量 7.02 吨 t COD：339mg/L；氨氮总量：0.016t 氨氮：0.787mg/L；总氮（以 N 计总量）：0.785t 总氮（以 N 计）：45.95mg/L。上述废水排放未超过排污许可证的总量。

(2) 公司废气的排放信息：

主要污染物及特征污染物名称：挥发性有机物，二甲苯，氨（氨气），臭气浓度，硫酸雾，颗粒物，氯化氢，二氧化硫，氮氧化物，二噁英类，甲醇，甲苯，乙酸，硫化氢。

排放方式：不同的废气经低温冷凝、吸收塔、活性炭纤维吸附床、RTO 蓄热焚烧炉等环保设施处理后有组织达标排放。

排放口数量和分布情况：本公司设有 7 个大气排放口，位于经度 118° 9'，纬度 37° 8'，分布于烯酰吗啉、咪草烟等原药车间及环保车间。

主要污染物及排放标准：挥发性有机物 120mg/m³、臭气浓度 2000、氨 4.9kg/h、硫酸雾 45mg/m³、氯化氢 100 mg/m³、二氧化硫 200 mg/m³、氮氧化物 240 mg/m³、颗粒物 30 mg/m³、甲醇 190 mg/m³、甲苯 40 mg/m³、二噁英类 0.5 ng-TEQ/m³。

大气污染物排放执行标准：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001（RT0 参照），山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2013，恶臭污染物排放标准 GB 14554-93。2018 年 10 月 23 日起执行《挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业》（DB37 2801.6-2018）

核定排放总量：颗粒物：0.87t/a、SO₂：5.8t/a、NO_x：6.96t/a、VOCs：13.86t/a。

主要气体污染物标准排放浓度（有组织）：颗粒物：20mg/Nm³、SO₂：100mg/Nm³、NO_x：200mg/Nm³、VOCs 120mg/Nm³；

主要气体污染物标准排放浓度（无组织）：颗粒物：1.0mg/Nm³、SO₂：0.4mg/Nm³、NO_x：0.12mg/Nm³、VOCs：2.0mg/Nm³；

上半年主要气体污染物排放总量及浓度：颗粒物总量：0.108t，平均浓度：4.95mg/Nm³；SO₂总量：0.035t，平均浓度：4mg/Nm³；NO_x总量：0.121t，平均浓度：11mg/Nm³；VOCs 总量：0.269t 平均浓度：18.684mg/Nm³。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

报告期内，公司废水、废气均达标排放。

1.2、潍坊先达排污信息

（1）公司废水的排放信息

主要污染物类别：COD、氨氮、其他特征污染物（甲苯、色度、动植物油、挥发酚、五日生化需氧量、石油类、悬浮物、pH 值、总氮（以 N 计）、溶解性总固体）。

水污染物排放执行标准名称：潍坊崇杰水处理有限公司接管标准、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015、污水综合排放标准 GB8978-1996。

主要废水污染物排放浓度：COD2000mg/L、氨氮 100 mg/L；

主要废水污染物排放总量：COD 145.19t/a、氨氮 7.2595t/a。

上半年废水污染物排放总量：COD 总量 142.44 吨 t COD1200mg/L；氨氮总量 7.12t 氨氮 60mg/L。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

（2）公司废气的排放信息：

主要污染物类别：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物、其他特征污染物（乙醇、甲苯、颗粒物、二氯甲烷、一氧化碳、氟化氢、苯、甲醛、甲醇、1,2-二氯乙烷、氯化氢、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、二噁英类；

大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、山东省区域性大气

污染物综合排放标准 DB37/2376-2013、危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001、恶臭污染物排放标准 GB14554-93。

大气主要排放口 9 个、大气一般排放口 3 个，废水主要排放口 1 个。分布情况：经度 119° 4'、纬度 37° 7'。

主要气体污染物标准排放浓度：颗粒物 10mg/Nm³、SO₂ 50mg/Nm³、NO_x 100mg/Nm³、VOCs 120mg/Nm³；

主要气体污染物排放总量：颗粒物 4.274t/a、SO₂ 26.64t/a、NO_x 41.12t/a、VOCs 25.668t/a。

上半年主要气体污染物排放总量及浓度：颗粒物总量 0.506t，浓度 4.0mg/Nm³；SO₂ 总量 0.446t，浓度 11.7mg/Nm³；NO_x 总量 0.623t，浓度 22.4mg/Nm³；VOCs 总量 5.20t 浓度 31.49mg/Nm³。上述废气排放未超过排污许可证的总量。

报告期内，潍坊先达废气、废水均实现达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2.1、公司环保设施主要有：

①针对废气处理的设施：低温冷冻机、活性炭吸附床、布袋除尘器、尾气吸收塔、冷凝器、RTO 蓄热焚烧炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、MVR 机械蒸发、三效蒸发、污水处理站等；③针对废渣处理的设施：委托有资质的第三方机构予以处理。

其他各生产装置也都按照环评文件或批复文件要求配套建设了污染治理设施，2019 年上半年各项环保设施运行正常。

2.2、潍坊先达环保设施主要有：①针对废气处理的设施：水吸收塔、液碱吸收塔、活性炭吸附器、冷凝器、低温等离子、急冷塔、洗涤塔、布袋除尘、RTO 蓄热氧化炉等；②针对废水处理的设施：精馏塔、三效蒸发、四效蒸发、MVR、厌氧+好氧、IC+SBR 生化处理站等；③针对废渣处理的设施：焚烧炉等，固废先自行预处理后，再委托有资质的第三方机构予以处理。2019 年上半年，各项环保设施运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及潍坊先达取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司及潍坊先达建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。

公司及潍坊先达均按要求取得了排污许可证，公司持有滨州市环保局核发的《排污许可证》(编号：913700007433656097001P)，有效期至 2020 年 12 月 31 日；潍坊先达持有潍坊市环保局核发的《排污许可证》(编号：91370700789293364L001P)有效期至 2020 年 12 月 20 日。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

4.1 公司根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，2016 年 7 月份，组织我市相关环保专家对应急预案进行了评审，并在滨州市环保局和博兴县环保局进行了备案，备案号：

371625-2016-017-M, 并按照预案要求及时开展了应急演练。2019 年 6 月 11 日与山东省博兴县宏达环保科技有限公司签订了《突发环境事故应急预案》的第二次修订合同, 目前尚在编制中。

4.2 潍坊先达根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求, 2018 年 9 月份, 组织我市相关环保专家对应急预案进行了评审, 并在潍坊市环保局滨海分局进行了备案, 备案号: 370703-2018-046-M, 并按照预案要求及时开展了应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及子公司潍坊先达根据《排污许可证申请与核发技术规范-农药制造工业》(HJ862-2017) 要求制定了企业环境自行监测方案, 对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定, 并在山东省污染源监测信息共享系统网站上进行了信息公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

辽宁先达新建 6000 吨原药、10000 吨制剂项目于 2018 年 5 月 21 日取得葫环审[2018]4 号环评批复。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,429
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
王现全	0	37,537,208	33.52	37,537,208	无		境内自然人
陈绪潇	0	20,703,437	18.49	0	无		境内自然人
深圳市松禾成长创业投 资合伙企业(有限合伙)	-1,505,000	3,907,400	3.49	0	无		其他
全国社保基金四零一组合	+3,000,029	3,000,029	2.68	0	未知		其他
南通松禾创业投资合伙 企业(有限合伙)	-393,000	2,850,340	2.54	0	无		其他
李壮	-16,000	2,789,659	2.49	0	无		境内自然人
陈鸣宇	-16,500	2,223,500	1.99	0	无		境内自然人
中国银行-南方高增长 股票型开放式证券投资 基金	+1,800,035	1,800,035	1.61	0	未知		其他
贾玉玲	0	1,511,916	1.35	0	无		境内自然人
孙利娟	0	1,327,505	1.19	1,327,505	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陈绪潇	20,703,437	人民币普通股	20,703,437
深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）	3,907,400	人民币普通股	3,907,400
全国社保基金四零一组合	3,000,029	人民币普通股	3,000,029
南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）	2,850,340	人民币普通股	2,850,340
李壮	2,789,659	人民币普通股	2,789,659
陈鸣宇	2,223,500	人民币普通股	2,223,500
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金	1,800,035	人民币普通股	1,800,035
贾玉玲	1,511,916	人民币普通股	1,511,916
王萍	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	892,280	人民币普通股	892,280
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王现全与孙利娟为夫妻关系，贾玉玲与陈绪潇为婆媳关系，陈鸣宇与陈绪潇为夫妻关系，深圳松禾与南通松禾为同一控制下的机构投资者。除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王现全	37,537,208	2020.5.11		
2	孙利娟	1,327,505	2020.5.11		
3	侯万富	520,713	2020.5.11		
4	王现国	100,831	2020.5.11		
上述股东关联关系或一致行动的说明		王现全与孙利娟为夫妻关系，侯万富为王现全姐夫，王现国为王现全弟弟。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈鸣宇	董事	2,240,000	2,223,500	-16,500	二级市场交易
李壮	董事	2,805,659	2,789,659	-16,000	二级市场交易

其它情况说明

适用 不适用

上述董事于 2019 年 4 月 25 日披露减持计划，详见《公司董事减持股份计划公告》（公告编号 2019-030）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈鸣宇	财务总监	离任
江广同	财务总监	聘任
侯天法	监事会主席	选举
李刚	监事	选举
赵亮	监事会主席	离任
王敬祥	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	230,284,656.21	305,925,589.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	13,202,333.00	36,753,372.00
应收账款	七、5	363,174,319.90	329,596,562.58
应收款项融资			
预付款项	七、7	54,591,904.77	63,847,938.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,568,720.34	814,189.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	372,214,609.19	370,822,568.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	207,675,623.43	66,401,393.32
流动资产合计		1,244,712,166.84	1,174,161,614.54
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	3,078,892.32	3,189,353.46
固定资产	七、20	186,353,680.45	189,153,579.64

在建工程	七、21	319,329,581.03	139,689,197.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	120,044,896.13	120,976,085.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	8,135,407.75	11,941,875.66
其他非流动资产	七、30	81,455,730.46	90,815,173.66
非流动资产合计		718,398,188.14	555,765,265.18
资产总计		1,963,110,354.98	1,729,926,879.72
流动负债：			
短期借款	七、31	30,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	89,200,000.00	97,445,200.00
应付账款	七、35	181,696,851.30	124,838,924.23
预收款项	七、36	40,765,996.66	48,560,235.03
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	七、37	24,490,948.23	33,139,100.75
应交税费	七、38	2,218,898.42	2,119,919.44
其他应付款		4,905,165.76	4,975,911.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		373,277,860.37	331,079,291.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	93,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、48	4,985,462.86	37,160,193.30

递延收益	七、49	4,857,587.91	4,271,039.17
递延所得税负债	七、29	123,835.50	160,070.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,966,886.27	41,591,302.49
负债合计		476,244,746.64	372,670,593.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	445,021,562.58	445,021,562.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、56	46,234,838.71	43,730,860.16
盈余公积	七、57	56,544,285.69	56,544,285.69
一般风险准备			
未分配利润	七、58	827,064,921.36	699,959,577.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,486,865,608.34	1,357,256,285.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,486,865,608.34	1,357,256,285.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,963,110,354.98	1,729,926,879.72

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：山东先达农化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		155,470,090.09	180,810,083.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,152,333.00	18,055,672.00
应收账款		415,613,299.88	432,349,030.28
应收款项融资			
预付款项		31,566,349.23	34,737,960.05
其他应收款		57,824,949.87	22,046,396.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		244,359,635.68	185,486,919.61
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118,747,651.22	29,841,509.51
流动资产合计		1,054,734,308.97	903,327,572.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		356,866,171.33	356,866,171.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,845,180.98	36,176,946.09
在建工程		161,837.48	1,080,955.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,938,746.67	3,040,286.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,823,963.60	4,568,111.10
其他非流动资产		2,171,366.00	148,050.00
非流动资产合计		402,807,266.06	401,880,520.51
资产总计		1,457,541,575.03	1,305,208,092.76
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,000,000.00	46,000,000.00
应付账款		62,800,750.36	45,135,116.78
预收款项		3,820,862.86	10,136,851.97
应付职工薪酬		10,592,832.55	17,422,011.00
应交税费		498,305.84	551,335.40
其他应付款		2,016,861.39	10,054,801.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		169,729,613.00	129,300,116.16
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,970,041.05	4,430,375.20
递延收益		1,898,004.71	1,492,449.23
递延所得税负债		123,835.50	160,070.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,991,881.26	6,082,894.45
负债合计		176,721,494.26	135,383,010.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		448,515,471.88	448,515,471.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		37,872,014.12	36,030,924.09
盈余公积		56,000,000.00	56,000,000.00
未分配利润		626,432,594.77	517,278,686.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,280,820,080.77	1,169,825,082.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,457,541,575.03	1,305,208,092.76

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		857,775,015.42	835,921,119.36
其中：营业收入	七、59	857,775,015.42	835,921,119.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		699,568,767.39	683,614,595.45
其中：营业成本	七、59	561,986,208.54	554,095,696.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	2,833,626.31	2,505,530.75

销售费用	七、61	22,929,582.25	23,847,806.90
管理费用	七、62	77,909,908.23	64,117,699.56
研发费用	七、63	35,928,554.89	43,210,480.40
财务费用	七、64	-2,019,112.83	-4,162,618.46
其中：利息费用		609,845.84	222,650.00
利息收入		512,669.13	326,070.68
加：其他收益	七、65	728,226.26	1,226,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	-201,282.77	5,339,645.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-939,460.75	-5,271,753.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		10,693.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,793,730.77	153,611,109.53
加：营业外收入	七、72	90,040.20	125,803.60
减：营业外支出	七、73	678,011.25	164,419.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,205,759.72	153,572,493.98
减：所得税费用	七、74	30,100,415.89	30,464,060.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,105,343.83	123,108,433.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,105,343.83	123,108,433.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,105,343.83	123,108,433.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变			

动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		127,105,343.83	123,108,433.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,105,343.83	123,108,433.69
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(元/股)		1.13	1.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.13	1.10

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		694,632,924.44	681,804,058.15
减：营业成本		513,221,992.13	529,182,022.47
税金及附加		440,787.61	774,929.23
销售费用		6,873,729.43	12,567,679.41
管理费用		19,776,952.23	25,669,449.67

研发费用		22,455,870.86	24,802,307.40
财务费用		2,542,056.50	-4,295,347.85
其中：利息费用		194,541.67	
利息收入		238,405.11	204,635.16
加：其他收益		707,219.52	250,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-649,747.22	5,022,515.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,166,017.47	-4,532,892.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,622.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,212,990.51	93,845,262.84
加：营业外收入		69,388.60	62,574.83
减：营业外支出		209,647.84	72,699.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,072,731.27	93,835,137.97
减：所得税费用		18,918,822.68	14,075,270.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,153,908.59	79,759,867.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,153,908.59	79,759,867.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		109,153,908.59	79,759,867.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		723,981,590.87	586,534,524.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,228,202.00	34,699,663.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	2,941,326.69	2,228,847.12
经营活动现金流入小计		773,151,119.56	623,463,034.59
购买商品、接受劳务支付的现金		493,808,694.69	393,482,855.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		64,065,769.65	50,232,509.96
支付的各项税费		24,294,507.96	29,670,396.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	88,049,940.67	79,465,914.88
经营活动现金流出小计		670,218,912.97	552,851,677.50
经营活动产生的现金流量净额		102,932,206.59	70,611,357.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		802,540,000.00	634,750,000.00
取得投资收益收到的现金		2,158,083.60	5,339,645.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,400.00	479,252.40
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	七、76(3)		210,000.00
投资活动现金流入小计		804,765,483.60	640,778,897.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,409,988.29	150,141,524.61
投资支付的现金		934,440,000.00	698,820,000.00
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		1,119,849,988.29	848,961,524.61
投资活动产生的现金流量净额		-315,084,504.69	-208,182,626.74
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		123,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		123,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,845.84	12,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76(6)		18,428,578.63
筹资活动现金流出小计		20,609,845.84	30,428,578.63
筹资活动产生的现金流量净额		102,390,154.16	-10,428,578.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,514.74	-635,159.54
五、现金及现金等价物净增加额		-109,637,629.20	-148,635,007.82
加：期初现金及现金等价物余额		242,878,423.00	413,691,364.35
六、期末现金及现金等价物余额		133,240,793.80	265,056,356.53

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		516,031,556.09	459,126,037.23
收到的税费返还		43,774,694.33	32,274,146.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,124,354.64	1,341,789.04
经营活动现金流入小计		562,930,605.06	492,741,973.12
购买商品、接受劳务支付的现金		410,314,620.17	344,005,253.35
支付给职工以及为职工支付的现金		26,955,562.26	19,012,392.08
支付的各项税费		14,764,609.26	14,085,621.00
支付其他与经营活动有关的现金		89,544,013.41	32,474,350.76
经营活动现金流出小计		541,578,805.10	409,577,617.19
经营活动产生的现金流量净额		21,351,799.96	83,164,355.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		541,000,000.00	499,880,000.00
取得投资收益收到的现金		1,709,619.15	5,022,515.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		542,709,619.15	504,925,515.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,460,575.00	1,702,056.80
投资支付的现金		635,400,000.00	581,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			296,072,262.03
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		639,860,575.00	879,624,318.83
投资活动产生的现金流量净额		-97,150,955.85	-374,698,803.58
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,541.67	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,541.67	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,805,458.33	-12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-192,991.81	-598,241.70
五、现金及现金等价物净增加额		-56,186,689.37	-304,132,689.35
加：期初现金及现金等价物余额		147,312,917.05	350,523,083.33
六、期末现金及现金等价物余额		91,126,227.68	46,390,393.98

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	112,000,000.00				445,021,562.58			43,730,860.16	56,544,285.69		699,959,577.53		1,357,256,285.96		1,357,256,285.96
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	112,000,000.00				445,021,562.58			43,730,860.16	56,544,285.69		699,959,577.53		1,357,256,285.96		1,357,256,285.96
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							2,503,978.55				127,105,343.83		129,609,322.38		129,609,322.38
(一) 综合 收益总额											127,105,343.83		127,105,343.83		127,105,343.83
(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. 所有者 (或股东) 的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有 者权益内部 结转																			
1. 资本公积 转增资本 (或股本)																			
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							2,503,978.55					2,503,978.55	2,503,978.55
1. 本期提取							6,854,813.63					6,854,813.63	6,854,813.63
2. 本期使用							4,350,835.08					4,350,835.08	4,350,835.08
(六) 其他													
四、本期末余额	112,000,000.00				445,021,562.58		46,234,838.71	56,544,285.69		827,064,921.36		1,486,865,608.34	1,486,865,608.34

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				477,021,562.58			43,653,090.09	40,544,285.69		476,911,839.98		1,118,130,778.34		1,118,130,778.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	80,000,000.00				477,021,562.58			43,653,090.09	40,544,285.69		476,911,839.98		1,118,130,778.34		1,118,130,778.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	32,000,000.00				-32,000,000.00			3,433,179.71			111,108,433.69		114,541,613.40		114,541,613.40

(一) 综合收益总额										123,108,433.69		123,108,433.69		123,108,433.69
(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										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
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										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益														

(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							1,841,090.03			1,841,090.03
1. 本期提取							3,691,336.07			3,691,336.07
2. 本期使用							1,850,246.04			1,850,246.04
(六) 其他										
四、本期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88		37,872,014.12	56,000,000.00	626,432,594.77	1,280,820,080.77

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				480,515,471.88			37,881,495.13	40,000,000.00	349,243,455.44	987,640,422.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				480,515,471.88			37,881,495.13	40,000,000.00	349,243,455.44	987,640,422.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”	32,000,000.00				-32,000,000.00			2,791,323.38		67,759,867.27	70,551,190.65

号填列)										
(一) 综合收益总额									79,759,867.27	79,759,867.27
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00				-32,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							2,791,323.38			2,791,323.38
1. 本期提取							3,247,654.32			3,247,654.32
2. 本期使用							456,330.94			456,330.94
(六) 其他										
四、本期期末余额	112,000,000.00				448,515,471.88		40,672,818.51	40,000,000.00	417,003,322.71	1,058,191,613.10

法定代表人：王现全

主管会计工作负责人：江广同 会计机构负责人：江广同

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东先达化工有限公司，于 2011 年 11 月经公司股东会决议同意，整体变更为股份有限公司。公司于 2017 年 5 月 11 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913700007433656097 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 11,200 万股，注册资本为 11,200 万元，注册地址：博兴经济开发区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学农药制造行业，主要产品为除草剂、杀菌剂、中间体等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
潍坊先达化工有限公司	全资子公司	一级	100	100
济南先达化工科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
辽宁先达农业科学有限公司	全资子公司	一级	100	100
济南瑞斯邦国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
博兴县盛信达安全技术服务有限公司	全资子公司	一级	100	100

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或

业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认

该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	
应收账款—信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	日常经营业务产生的应收其他款项	

2) 应收账款和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	20	20
2—3年	40	40
3—4年	60	60
4年以上	100	100

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如

适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及

长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，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) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程√适用 不适用**1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术使用权、软件使用权等。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定使用年限
技术使用权	5-15年	合同约定、预计使用年限
软件使用权	5年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

29. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

30. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	5 年	预计使用年限

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认具体原则为：

（1）国内销售收入确认的具体原则

本公司国内销售产品包括原药、大包装制剂和小包装制剂。原药和大包装制剂采取直销模式，本公司在发出货物、经客户收货验收后确认销售收入；小包装制剂主要采取代销模式，本公司在取得经销商的代销清单时确认销售收入。

（2）出口销售收入确认的具体原则

1) 直接出口业务

根据公司与客户签订的产品销售合同或订单，公司直接出口主要采取 C&F、FOB 等方式，在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

2) 间接出口业务

间接出口业务是境内进出口贸易商根据自己的意愿采购公司产品，并自主出口。本公司在发出货物、进出口贸易商收货验收后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

37. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利

率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注七/16 固定资产。

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。

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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的

实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上1)或2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二) 安全生产费

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部修订并印发了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017] 7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017] 8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017] 9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，对金融工具的确认、计量、列报进行了修订：</p> <p>1. 金融资产分类由原先的以“公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“持有至到期投资”、“贷款和应收款项”、“可供出售金融资产”四大分类改为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大分类；</p> <p>2. 金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期</p>	董事会审批	本次会计政策变更无需对前期比较报表进行追溯调整，不会对公司当期及前期的财务状况、经营成果和现金流产生影响。

<p>损失法”；</p> <p>3. 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；</p> <p>4. 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；</p> <p>5. 修订套期会计相关规定，拓宽套期工具和被套期项目的范围，强调套期会计与企业风险管理活动有机结合，更好地反映了企业风险管理活动。</p>		
<p>财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订：</p> <p>1. 将资产负债表中原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；</p> <p>2. 将资产负债表中原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；</p> <p>3. 将资产负债表中所有者权益部分新增“专项储备”项目；</p> <p>4. 将利润表中的“资产减值损失”项目位置调整，即原列报在“财务费用”项目之后，现调整列报至“公允价值变动收益”项目之后；</p> <p>5. 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>本次会计政策变更仅对公司财务报表相关科目列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。</p>

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%、10%、9%、5%，注
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%、2%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

本公司原药、制剂产品增值税税率 2019 年 4 月 1 日前为 10%，2019 年 4 月 1 日起为 9%，中间体增值税税率为 13%，出口产品执行“免、抵、退”税政策；本公司城市维护建设税为 5%，潍坊先达城市维护建设税为 7%，济南先达城市维护建设税为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东先达	15%
潍坊先达	15%
济南先达	25%
辽宁先达	25%
济南瑞斯邦	20%
博兴县盛信达	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

2018年8月16日，本公司被山东省认定机构办公室认定为通过复审的高新技术企业，有效期至2021年8月16日，证书编号：GR201837000132。根据企业所得税法规定，本公司自2018年减按15%的所得税税率征税的优惠，优惠期至2020年12月31日止。

2017年12月28日，潍坊先达被山东省认定机构办公室认定为通过复审的高新技术企业，有效期至2020年12月28日，证书编号：GR201737000326。根据企业所得税法规定，自2018年减按15%的所得税税率征税的优惠，优惠期至2019年12月31日止。

济南先达依据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税【2011】113号)批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税，向山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局申请备案，减免幅度为100%，2017年9月1日，经备案，减免期限至2099年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。济南瑞斯邦、博兴县盛信达均符合小型微利企业税收优惠条件。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,628.11	22,540.59
银行存款	133,211,165.69	242,855,882.41
其他货币资金	97,043,862.41	63,047,166.77
合计	230,284,656.21	305,925,589.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止2019年6月30日，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	67,500,000.00	52,650,059.17
信用证保证金		6,284,150.17
履约保证金	29,543,862.41	4,086,127.07
其他使用受限制的存款		26,830.36
合计	97,043,862.41	63,047,166.77

2、交易性金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,202,333.00	36,753,372.00
商业承兑票据		
合计	13,202,333.00	36,753,372.00

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	158,168,094.02	
商业承兑票据		
合计	158,168,094.02	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	382,178,593.85
1至2年	9,800.03
2至3年	1,172,217.01
3至4年	232,501.19
4年以上	34,998.00
合计	383,628,110.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,165,858.25	0.30	1,165,858.25	100.00	0.00	1,084,542.83	0.31	1,084,542.83	100.00	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,165,858.25	0.30	1,165,858.25	100.00	0.00	1,084,542.83	0.31	1,084,542.83	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	382,462,251.83	99.70	19,287,931.93	5.04	363,174,319.90	347,094,170.86	99.69	17,497,608.28	5.04	329,596,562.58
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	382,462,251.83	99.70	19,287,931.93	5.04	363,174,319.90	347,094,170.86	99.69	17,497,608.28	5.04	329,596,562.58
合计	383,628,110.08	/	20,453,790.18	/	363,174,319.90	348,178,713.69	/	18,582,151.11	/	329,596,562.58

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	494,487.37	494,487.37	100.00	预计无法收回
单位二	289,841.75	289,841.75	100.00	预计无法收回
单位三	381,529.13	381,529.13	100.00	预计无法收回
合计	1,165,858.25	1,165,858.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	382,178,593.85	19,108,929.72	5
1-2年	9,800.03	1,960.00	20
2-3年	6,358.76	2,543.50	40
3-4年	232,501.19	139,500.71	60
4年以上	34,998.00	34,998.00	100
合计	382,462,251.83	19,287,931.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,084,542.83	81,315.42			1,165,858.25
按组合计提坏账准备	17,497,608.28	1,790,323.65			19,287,931.93
合计	18,582,151.11	1,871,639.07			20,453,790.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	98,295,843.10	25.62	4,914,792.16
客户二	54,051,326.49	14.09	2,702,566.32
客户三	45,869,173.56	11.96	2,293,458.68
客户四	16,826,353.21	4.39	841,317.66

客户五	13,112,940.01	3.42	655,647.00
合计	228,155,636.37	59.48	11,407,781.82

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,022,672.16	87.97	57,104,562.76	89.44
1至2年	772,395.04	1.41	5,948,161.54	9.32
2至3年	5,502,500.00	10.08	795,214.14	1.24
3年以上	294,337.57	0.54		
合计	54,591,904.77	100.00	63,847,938.44	100.00

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：

(1) 2010年12月15日，兴业银行股份有限公司济南分行（以下简称“兴业银行”）与山东牧翔生物科技有限公司（以下简称“牧翔公司”）签订了1,000万元人民币最高额融资合同及两份最高额抵押合同，牧翔公司以土地使用权和房产为最高额融资合同提供最高额抵押担保，并办理了抵押登记手续，取得了他项权证。因牧翔公司未能按期支付借款利息，且牧翔公司停产并出现重大经济纠纷，资信状况严重恶化，经山东省济南市中级人民法院以“（2012）济商初字第91号”民事判决书判决将牧翔公司抵押的土地使用权及房产登记至兴业银行；

(2) 2017年5月27日，兴业银行与济南先达签订债权转让协议，将上述牧翔公司1000万元人民币本金及利息6,427,003.30元的债权转让给济南先达，转让价款550万元人民币；

(3) 2018年1月11日，山东省济南市中级人民法院以“（2018）济中法执字第189号之一”执行裁定书将济南先达变更为上述执行案件的申请执行人。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
单位一	6,350,400.00	11.63	1 年以内	合同未履行完成
单位二	6,344,880.00	11.62	1 年以内	合同未履行完成
单位三	5,500,000.00	10.07	2-3 年	合同未履行完成
单位四	3,773,118.20	6.91	1 年以内	合同未履行完成
单位五	3,421,438.00	6.27	1 年以内	合同未履行完成
合计	25,389,836.20	46.50		

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,568,720.34	814,189.79
合计	3,568,720.34	814,189.79

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	3,734,399.41
1至2年	20,517.05
2至3年	1,045.45
3至4年	10,000.00
4年以上	65,500.00
合计	3,831,461.91

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	43,000.00	40,000.00
备用金	65,685.00	236,997.79
暂借款	653,274.16	348,522.82
代垫款	365,312.35	167,698.94
应收出口退税	2,704,190.40	128,618.19
合计	3,831,461.91	921,837.74

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		107,647.95		107,647.95
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		155,093.62		155,093.62
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		262,741.57		262,741.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	107,647.95	155,093.62			262,741.57
合计	107,647.95	155,093.62			262,741.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	应收出口退税	2,704,190.40	1年以内	70.58	135,209.52
单位二	暂借款	145,000.00	1年以内	3.78	7,250.00
单位三	暂借款	60,000.00	1年以内	1.57	3,000.00
单位四	暂借款	50,000.00	1年以内	1.30	2,500.00
单位五	暂借款	50,000.00	1年以内	1.30	2,500.00
合计	/	3,009,190.40	/	78.53	150,459.52

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,031,690.28	9,431,775.29	87,599,914.99	142,716,332.89	10,178,045.35	132,538,287.54
在产品	4,318,788.71		4,318,788.71	7,390,542.30		7,390,542.30
库存商品	147,152,725.50	2,758,894.56	144,393,830.94	181,018,588.26	3,099,896.44	177,918,691.82
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	96,345,814.42		96,345,814.42	9,891,650.62		9,891,650.62
自制半成品	39,556,260.13		39,556,260.13	43,083,396.36		43,083,396.36
合计	384,405,279.04	12,190,669.85	372,214,609.19	384,100,510.43	13,277,941.79	370,822,568.64

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,178,045.35			746,270.06		9,431,775.29
在产品						
库存商品	3,099,896.44			341,001.88		2,758,894.56
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	13,277,941.79			1,087,271.94		12,190,669.85

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	45,589,934.78	29,502,636.62
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	9,685,688.65	16,398,756.70
购买理财产品	152,400,000.00	20,500,000.00
合计	207,675,623.43	66,401,393.32

其他说明：

无

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	4,650,995.75			4,650,995.75
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	4,650,995.75			4,650,995.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,461,642.29			1,461,642.29
2. 本期增加金额	110,461.14			110,461.14
(1) 计提或摊销	110,461.14			110,461.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,572,103.43			1,572,103.43
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	3,078,892.32			3,078,892.32
2. 期初账面价值	3,189,353.46			3,189,353.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,353,680.45	189,153,579.64
固定资产清理		
合计	186,353,680.45	189,153,579.64

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	158,261,055.38	195,278,206.73	3,617,541.84	10,258,545.30	367,415,349.25
2. 本期增加金额		14,997,366.00	117,699.12	638,135.89	15,753,201.01
(1) 购置		6,395,117.83	117,699.12	638,135.89	7,150,952.84
(2) 在建工程转入		8,602,248.17			8,602,248.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少	468,070.00	1,491,269.83	69,000.00	60,187.07	2,088,526.90

金额					
(1) 处置或 报废	468,070.00	1,491,269.83	69,000.00	60,187.07	2,088,526.90
4. 期末余额	157,792,985.38	208,784,302.90	3,666,240.96	10,836,494.12	381,080,023.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,246,515.79	120,190,602.81	1,596,539.25	6,228,111.76	178,261,769.61
2. 本期增加 金额	3,724,645.33	13,357,884.15	250,976.75	707,122.74	18,040,628.97
(1) 计提	3,724,645.33	13,357,884.15	250,976.75	707,122.74	18,040,628.97
3. 本期减少 金额	224,688.45	1,228,129.03	65,550.00	57,688.19	1,576,055.67
(1) 处置或 报废	224,688.45	1,228,129.03	65,550.00	57,688.19	1,576,055.67
4. 期末余额	53,746,472.67	132,320,357.93	1,781,966.00	6,877,546.31	194,726,342.91
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) 处置或 报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	104,046,512.71	76,463,944.97	1,884,274.96	3,958,947.81	186,353,680.45
2. 期初账面 价值	108,014,539.59	75,087,603.92	2,021,002.59	4,030,433.54	189,153,579.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,822,986.59	产权证书正在办理过程中
合计	15,822,986.59	

其他说明:

√适用 □不适用

潍坊先达与中信银行济南分行分别签订本金为 500 万元人民币、2500 万元人民币的最高额抵押合同，为确保中信银行济南分行与济南先达在一定期限内连续发生的多笔债务的发行，保障中信银行济南分行债权的实现，潍坊先达以其财产为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2019 年 6 月 30 日，潍坊先达抵押房产的账面价值为 11,402,407.81 元人民币。

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	295,717,708.43	130,084,294.02
工程物资	23,611,872.60	9,604,903.30
合计	319,329,581.03	139,689,197.32

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
“年产 6000 吨原药、10000 吨制剂”项目	292,660,250.95		292,660,250.95	118,926,824.16		118,926,824.16
潍坊新厂	5,613,540.00	2,717,920.00	2,895,620.00	5,613,540.00	2,717,920.00	2,895,620.00
潍坊新厂烯酰吗啉项目	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
6m ³ 多效蒸发装置				7,180,894.22		7,180,894.22
二维码追溯平台软件及硬件设备				1,080,955.64		1,080,955.64
活性炭+碳纤维成套吸附床装置	139,378.36		139,378.36			
烯草酮母液自动计量系统	22,459.12		22,459.12			
合计	298,485,628.43	2,767,920.00	295,717,708.43	132,852,214.02	2,767,920.00	130,084,294.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
“年产 6000 吨原药、10000 吨制剂”项目	38,091.76	11,892.68	17,373.34			29,266.02	76.83	76%	30.46	30.46	6.175	募集资金与自筹资金
潍坊新厂		561.35				561.35						自筹资金
潍坊新厂烯酰吗啉项目		5.00				5.00						自筹资金
6m ³ 多效蒸发装置	800.00	718.09		718.09		0.00	89.76	100%				自筹资金
二维码追溯平台软件及硬件设备	145.00	108.10		108.10		0.00	74.55	100%				自筹资金
活性炭+碳纤维成套吸附床装置	150.00		13.94			13.94	9.29	9%				自筹资金
烯草酮母液自动计量系统	9.00		2.25			2.25	25.00	25%				自筹资金
脱氨工艺	60.26		34.04	34.04		0.00	56.49	100%				自筹资金
合计	39,256.02	13,285.22	17,423.57	860.23		29,848.56	/	/	30.46	30.46	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	期末余额	计提原因
潍坊新厂	2,717,920.00			2,717,920.00	
潍坊新厂烯酰吗啉项目	50,000.00			50,000.00	
合计	2,767,920.00			2,767,920.00	/

其他说明

√适用 □不适用

辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订本金为15,000万元人民币的最高额抵押合同,为确保中信银行葫芦岛分行与辽宁先达在一定期限内连续发生的多笔债务的发行,保障中信银行葫芦岛分行债权的实现,辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保,截止2019年6月30日,辽宁先达抵押在建工程的账面价值为68,243,546.80元人民币。

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程用材料	12,742,731.90		12,742,731.90	3,101,145.63		3,101,145.63
待安装的设备	10,869,140.70		10,869,140.70	6,503,757.67		6,503,757.67
合计	23,611,872.60		23,611,872.60	9,604,903.30		9,604,903.30

其他说明：

无

22、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

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	技术使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	124,094,042.78			1,288,958.51	1,507,000.00	126,890,001.29
2. 本期增加金额				471,698.11		471,698.11
(1) 购置				471,698.11		471,698.11
(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	124,094,042.78			1,760,656.62	1,507,000.00	127,361,699.40
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,898,435.04			1,215,258.81	800,222.00	5,913,915.85
2. 本期增加金额	1,243,960.98			16,700.04	142,226.40	1,402,887.42
(1) 计提	1,243,960.98			16,700.04	142,226.40	1,402,887.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,142,396.02			1,231,958.85	942,448.40	7,316,803.27
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	118,951,646.76			528,697.77	564,551.60	120,044,896.13
2. 期初账面价值	120,195,607.74			73,699.70	706,778.00	120,976,085.44

注:1、潍坊先达与中信银行济南分行分别签订本金为 500 万元人民币、2,500 万元人民币的最高额抵押合同,为确保中信银行济南分行与济南先达在一定期限内连续发生的多笔债务的发行,保障中信银行济南分行债权的实现,潍坊先达以其财产为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保,截止 2019 年 6 月 30 日,潍坊先达抵押土地使用权的账面价值为 4,383,007.06 元人民币。

2、辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订本金为 15,000 万元人民币的最高额抵押合同,为确保中信银行葫芦岛分行与辽宁先达在一定期限内连续发生的多笔债务的发行,保障中信银行葫芦

岛分行债权的实现，辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程为主合同债务人履行债务提供最高额抵押担保，截止 2019 年 6 月 30 日，辽宁先达抵押土地使用权的账面价值为 111,954,226.34 元人民币。

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,675,121.60	5,703,381.70	34,735,660.85	5,473,416.49
内部交易未实现利润	10,885,209.43	1,632,781.41	3,533,359.19	843,306.48
可抵扣亏损	1,426.08	356.52	220.00	55.00

预计负债	4,985,462.85	747,819.43	37,160,193.30	5,574,029.00
专项储备	340,457.93	51,068.69	340,457.93	51,068.69
合计	51,887,677.89	8,135,407.75	75,769,891.27	11,941,875.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	825,569.99	123,835.50	1,067,133.43	160,070.02
合计	825,569.99	123,835.50	1,067,133.43	160,070.02

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,164,808.30	
合计	10,164,808.30	

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	10,164,808.30		
合计	10,164,808.30		/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地保证金及土地款	24,250,000.00	24,250,000.00
预付工程款	11,516,272.24	
预付设备款	45,689,458.22	66,565,173.66
合计	81,455,730.46	90,815,173.66

其他说明：

2013 年 12 月 16 日，潍坊先达与山东潍坊滨海经济技术开发区管委会（以下简称“滨海管委会”）签订“高效生物植保新材料”项目合同书，根据合同条款，项目总用地 325 亩，潍坊先达自合同签订之日起 7 个工作日内，向滨海管委会交纳保证金 1,625.00 万元。潍坊先达于 2013 年 12 月 30 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳 1,625.00 万元保证金，2014 年 5 月 29 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳 300.00 万元土地款，2014 年 6 月 16 日向山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心交纳 500.00 万元土地款；截止 2019 年 6 月 30 日尚未进行招拍挂。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

2019 年 6 月 14 日，济南先达与中信银行济南分行签订编号为“2019 银贷字第 811258053432 号”的《人民币流动资金借款合同》，贷款用于支付购买原材料货款，贷款本金 1,000 万元人民币，期限 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日，以“定期付息，到期还本”的方式偿还贷款，贷款由公司提供连带责任保证（合同编号：2018 银最保字第 811258025585 号），同时由潍坊先达位于潍坊滨海经济开发区的土地（编号：潍国用（2015）第 G068 号）及地上七处厂房提供第二顺位抵押（合同编号：2018 银最抵字第 811258025585 号）。

2019 年 4 月 12 日，公司与兴业银行滨州分行签订编号为“兴银滨借字 2019-039 号”的《人民币流动资金借款合同》，贷款用于支付购买原材料贷款，贷款本金 2,000 万元人民币，期限 2019 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日，由潍坊先达提供连带责任保证（合同编号：兴银滨承保字 2019-006 号）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	89,200,000.00	97,445,200.00
合计	89,200,000.00	97,445,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	118,562,951.35	78,664,823.36
应付工程款	32,337,445.20	40,387,361.31
应付设备款	29,521,070.63	3,711,640.66
其他	1,275,384.12	2,075,098.90
合计	181,696,851.30	124,838,924.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,765,996.66	48,560,235.03
合计	40,765,996.66	48,560,235.03

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,139,100.75	51,731,253.09	60,379,405.61	24,490,948.23
二、离职后福利-设定提存计划		3,686,364.04	3,686,364.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,139,100.75	55,417,617.13	64,065,769.65	24,490,948.23

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,980,393.90	45,639,567.71	55,663,038.06	9,956,923.55
二、职工福利费		1,273,709.98	1,273,709.98	
三、社会保险费		1,826,080.04	1,826,080.04	
其中：医疗保险费		1,545,513.72	1,545,513.72	
工伤保险费		90,685.67	90,685.67	
生育保险费		189,880.65	189,880.65	
四、住房公积金		1,155,328.80	1,155,328.80	
五、工会经费和职工教育经费	13,158,706.85	1,836,566.56	461,248.73	14,534,024.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,139,100.75	51,731,253.09	60,379,405.61	24,490,948.23

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		3,546,618.90	3,546,618.90	
2、失业保险费		139,745.14	139,745.14	
3、企业年金缴费				
合计		3,686,364.04	3,686,364.04	

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,636.34	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,357,821.21	1,008,615.36
个人所得税	50,520.94	133,713.88
城市维护建设税	254.54	
房产税	267,417.94	260,259.24
土地使用税	425,801.88	655,539.63
其他	113,445.57	61,791.33
合计	2,218,898.42	2,119,919.44

其他说明：

无

39、其他应付款**项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,905,165.76	4,975,911.82
合计	4,905,165.76	4,975,911.82

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	730,722.76	839,427.32
运费	2,847,133.53	3,801,059.19
往来款项及其他	1,327,309.47	335,425.31
合计	4,905,165.76	4,975,911.82

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	93,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	93,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2019年4月29日，辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订编号为“2019信银辽固贷字第721201191017”的《固定资产贷款合同》，贷款用于支付项目建设，贷款本金1,800万元人民币，期限2019年4月29日至2022年4月29日，以“定期付息，分期还本”的方式偿还贷款。

2019年5月17日，辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订编号为“2019信银辽固贷字第721201191026”的《固定资产贷款合同》，贷款用于支付项目建设，贷款本金1,500万元人民币，期限2019年5月17日至2022年4月30日，以“定期付息，分期还本”的方式偿还贷款。

2019年6月11日，辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订编号为“2019信银辽固贷字第721201191027”的《固定资产贷款合同》，贷款用于支付项目建设，贷款本金2,700万元人民币，期限2019年6月11日至2022年4月29日，以“定期付息，分期还本”的方式偿还贷款。

2019年6月25日，辽宁先达与中信银行葫芦岛分行签订编号为“2019信银辽固贷字第721201191028”的《固定资产贷款合同》，贷款用于支付项目建设，贷款本金3,300万元人民币，期限2019年6月12日至2022年4月29日，以“定期付息，分期还本”的方式偿还贷款。

以上贷款由辽宁先达以其拥有的国有土地使用权及在建工程作为抵押担保（合同编号：2019信辽银最抵字第721201191017）；山东先达以其持有的辽宁先达100%股权作为质押担保（合同编号：2019信辽银最权质字第721201191017）；山东先达提供连带责任担保（合同编号：2019信辽银最保字第721201191017-1），同时公司控股股东王现全先生提供连带责任保证（合同编号：2019信辽银最保字第721201191017-2）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			

重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
危险废弃物处理支出	37,160,193.30	4,985,462.86	
合计	37,160,193.30	4,985,462.86	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司及潍坊先达按照危险废弃物处置方案，预提的废盐与废渣的处置费用，具体预提方法按截止报告期期末预计处置数量及单价计算。

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	4,271,039.17	1,314,775.00	728,226.26	4,857,587.91	
合计	4,271,039.17	1,314,775.00	728,226.26	4,857,587.91	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气治理环保项目专项资金	623,333.19			220,000.02		403,333.17	与资产相关
稳定就业岗位补贴	33,251.64	88,823.00				122,074.64	与收益相关
工会回拨经费	10,364.40					10,364.40	与收益相关
喹草酮项目	825,500.00			143,267.50		682,232.50	与资产相关
发改局西部经济隆起带引进急需紧缺人才项目		750,000.00		70,000.00		680,000.00	与资产相关
2018年外经贸发展专项资金（出口信用保险补助）		273,952.00		273,952.00			与收益相关
2018年潍坊市知识产权（专利）专项资金		2,000.00		2,000.00			与收益相关
土地返还款	1,678,589.94			19,006.74		1,659,583.20	与资产相关
鸢都产业领军人才补助经费	1,100,000.00	200,000.00				1,300,000.00	与收益相关
合计	4,271,039.17	1,314,775.00		728,226.26		4,857,587.91	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	112,000,000.00						112,000,000.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	445,021,562.58			445,021,562.58
其他资本公积				
合计	445,021,562.58			445,021,562.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,730,860.16	6,854,813.63	4,350,835.08	46,234,838.71
合计	43,730,860.16	6,854,813.63	4,350,835.08	46,234,838.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,544,285.69			56,544,285.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,544,285.69			56,544,285.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司章程规定：公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

2019年度本公司盈余公积余额已达注册资本的50%，按章程规定不再提取。

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	699,959,577.53	476,911,839.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	699,959,577.53	476,911,839.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,105,343.83	123,108,433.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	827,064,921.36	588,020,273.67

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,611,418.76	553,435,494.47	808,701,246.11	533,303,077.80
其他业务	11,163,596.66	8,550,714.07	27,219,873.25	20,792,618.50
合计	857,775,015.42	561,986,208.54	835,921,119.36	554,095,696.30

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	38,271.09	807.26
教育费附加	22,974.72	345.98
资源税		
房产税	599,148.41	593,806.38
土地使用税	1,864,651.28	1,311,079.26
车船使用税	1,800.00	900.00
印花税	300,818.82	588,047.03
其他	5,961.99	10,544.84
合计	2,833,626.31	2,505,530.75

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,135,685.69	5,551,505.38
运输费	9,880,888.43	8,309,205.56
办公、差旅、业务及招待费	3,680,674.76	3,598,222.09
产品检验、认证及登记费	2,256,277.41	2,456,277.38
广告及宣传推广费	2,877,702.16	2,234,474.31
其他	1,098,353.80	1,698,122.18
合计	22,929,582.25	23,847,806.90

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,948,867.37	11,432,348.65
安全费	6,854,813.63	5,660,334.60
修理费	6,803,417.37	5,604,800.11
办公、差旅、业务及招待费	3,897,304.63	2,429,736.29
折旧与摊销	3,769,279.50	2,073,118.69
咨询费	3,255,528.09	3,945,828.96
危废处置费	36,595,031.40	30,294,204.21
其他	1,785,666.24	2,677,328.05
合计	77,909,908.23	64,117,699.56

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	24,842,216.96	34,114,229.70
直接人工	10,284,012.28	8,449,995.31
折旧费用与长期待摊费用	656,991.28	645,878.69
其他费用	145,334.37	376.70
合计	35,928,554.89	43,210,480.40

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	609,845.84	222,650.00
利息收入	-512,669.13	-326,070.68
汇兑损益	-3,618,776.00	-4,222,019.36
银行手续费	347,068.46	162,821.58
期权费	1,155,418.00	
合计	-2,019,112.83	-4,162,618.46

其他说明：

期权费是为避免汇率异常波动而支付的费用。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大气治理环保项目专项资金	220,000.02	220,000.02
喹草酮项目	143,267.50	
2018 年外经贸发展专项资金（出口信用保险补助）	273,952.00	
发改局西部经济隆起带引进急需紧缺人才项目	70,000.00	
2018 年潍坊市知识产权(专利)专项资金	2,000.00	
土地返还款	19,006.74	
技术中心专项资金		30,000.00
鸢都产业领军人才补助经费		900,000.00
2017 年潍坊市科学技术奖金		20,000.00
2017 年度创新创业政策资金		50,000.00
2017 年潍坊市知识产权专利专项资金		6,000.00
合计	728,226.26	1,226,000.02

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	1,582,283.60	5,339,645.47
锁汇、期权收益	-1,783,566.37	
合计	-201,282.77	5,339,645.47

其他说明：

无

67、净敞口套期收益适用 不适用**68、公允价值变动收益**适用 不适用**69、信用减值损失**适用 不适用**70、资产减值损失**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,026,732.69	-6,091,820.32
二、存货跌价损失	1,087,271.94	820,066.91
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-939,460.75	-5,271,753.41

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		10,693.54
合计		10,693.54

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		9,606.15	
其中：固定资产处置利得		9,606.15	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		29,006.74	
往来款清理	36,169.15		36,169.15
赔偿、罚款收入	35,427.50		35,427.50
其他	18,443.55	87,190.71	18,443.55
合计	90,040.20	125,803.60	90,040.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	484,304.34	22,699.70	484,304.34
其中：固定资产处置损失	484,304.34	22,699.70	484,304.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	193,706.91	141,719.45	193,706.91
合计	678,011.25	164,419.15	678,011.25

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,330,182.50	30,044,818.80
递延所得税费用	3,770,233.39	419,241.49
合计	30,100,415.89	30,464,060.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	157,205,759.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,450,809.33
子公司适用不同税率的影响	108,404.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,541,202.08
所得税费用	30,100,415.89

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	659,495.33	325,870.72
政府补助	1,314,775.00	706,000.00
往来款项及其他	967,056.36	1,196,976.40
合计	2,941,326.69	2,228,847.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	66,457,971.31	70,954,258.10
备用金、押金、保证金等	19,438,864.85	
捐赠、罚款等	50,000.00	
往来及其他	2,103,104.51	8,511,656.78
合计	88,049,940.67	79,465,914.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	127,105,343.83	123,108,433.69
加：资产减值准备	939,460.75	6,754,040.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,151,090.11	19,067,757.12
无形资产摊销	1,402,887.42	544,570.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-20,299.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	484,304.34	22,699.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	485,331.10	162,821.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,158,083.60	-5,339,645.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,806,467.91	419,241.49

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,234.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-304,768.61	-49,191,719.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,102,986.89	-27,050,076.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,840,605.25	2,133,533.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,932,206.59	70,611,357.09
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	133,240,793.80	265,056,356.53
减：现金的期初余额	242,878,423.00	413,691,364.35
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	-109,637,629.20	-148,635,007.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	29,628.11	22,540.59
可随时用于支付的银行存款	133,211,165.69	242,855,882.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,240,793.80	242,878,423.00
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		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,500,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	29,543,862.41	履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产	11,402,407.81	抵押贷款
无形资产	116,337,233.40	抵押贷款
在建工程	68,243,546.80	抵押贷款
合计	293,027,050.42	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,294,951.06	6.8747	43,275,900.08
欧元			
港币			
澳元	4,256.40	4.81560	20,497.12
人民币			
应收账款			
其中：美元	43,435,957.96	6.8747	298,609,180.18
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
美元	150,400.00	6.8747	1,033,954.88
人民币			
应付账款			
美元	224,292.00	6.8747	1,541,940.21
人民币			
预收账款			

美元	610.00	6.8747	4,193.57
人民币			
其他应付款			
美元	3,700.00	6.8747	25,436.39
人民币			

其他说明：

无

(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

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,314,775.00	递延收益	728,226.26

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
潍坊先达	潍坊滨海经济开发区	潍坊滨海经济开发区	化学农药制造	100.00		同一控制下合并
济南先达	济南市高新开发区	济南市高新开发区	化学农药研发、销售	100.00		同一控制下合并
辽宁先达	葫芦岛经济开发区	葫芦岛经济开发区	化学农药制造	100.00		设立
济南瑞斯邦	济南市高新开发区	济南市高新开发区	批发和零售	100.00		设立
博兴县盛信达	滨州市博兴县	滨州市博兴县	科学研究和技术服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**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**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.48%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(一) 流动性风险

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

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

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	230,284,656.21	230,284,656.21	230,284,656.21			
应收票据	13,202,333.00	13,202,333.00	13,202,333.00			
应收账款	363,174,319.90	383,628,110.08	382,178,593.85	9,800.03	1,439,716.20	
其他应收款	3,568,720.34	3,831,461.91	3,734,399.41	20,517.05	76,545.45	
金融资产小计	610,230,029.45	630,946,561.20	629,399,982.47	30,317.08	1,516,261.65	
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
长期借款	93,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00			
应付账款	181,696,851.30	181,696,851.30	180,328,251.26	406,982.86	961,617.18	
其他应付款	4,905,165.76	4,905,165.76	4,180,585.21	360,600.90	363,979.65	
金融负债小计	309,602,017.06	309,602,017.06	307,508,836.47	767,583.76	1,325,596.83	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	305,925,589.77	305,925,589.77	305,925,589.77			
应收票据	36,753,372.00	36,753,372.00	36,753,372.00			
应收账款	329,596,562.58	348,178,713.69	346,391,837.56	761,735.84	1,025,140.29	
其他应收款	814,189.79	921,837.74	827,351.12	16,528.95	77,957.67	
金融资产小计	673,089,714.14	691,779,513.20	689,898,150.45	778,264.79	1,103,097.96	
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	124,838,924.23	124,838,924.23	119,435,472.34	3,708,642.92	1,694,808.97	
其他应付款	4,975,911.82	4,975,911.82	3,526,914.80	922,493.80	526,503.22	
金融负债小计	149,814,836.05	149,814,836.05	142,962,387.14	4,631,136.72	2,221,312.19	

(二) 市场风险**1. 汇率风险**

本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司及潍坊先达进、出口业务以美元结算，因此存在汇率风险。本公司外贸部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司以签署远期外汇合约或货币互换合约或期权交易方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	澳元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	43,275,900.08	20,497.12	43,296,397.20
应收账款	298,609,180.18		298,609,180.18
小计	341,885,080.26	20,497.12	341,905,577.38
外币金融负债：			
应付账款	1,541,940.21		1,541,940.21
其他应付款	25,436.39		25,436.39
小计	1,567,376.60		1,567,376.60

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	45,957,725.88	45,957,725.88
应收账款	281,989,131.60	281,989,131.60
小计	327,946,857.48	327,946,857.48
外币金融负债：		
应付账款	2,990,351.15	2,990,351.15
小计	2,990,351.15	2,990,351.15

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**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙利娟	参股股东
王现全	参股股东
陈绪潇	参股股东
贾玉玲	参股股东
深圳市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
侯万富	参股股东
王现国	参股股东

其他说明

无

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	431,065,832.43
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4年以上	
合计	431,065,832.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按账龄计提坏账准备	431,065,832.43	100.00	15,452,532.55	3.58	415,613,299.88	446,638,556.23	100.00	14,289,525.95	3.20	43,234,903.28
合计	431,065,832.43	/	15,452,532.55	/	415,613,299.88	446,638,556.23	/	14,289,525.95	/	432,349,030.28

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄计提的应收账款	309,050,650.75	15,452,532.55	5.00
合计	309,050,650.75	15,452,532.55	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄计提坏账	14,289,525.95	1,163,006.60			15,452,532.55
合计	14,289,525.95	1,163,006.60			15,452,532.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	98,295,843.10	22.80	4,914,792.16
客户二	54,051,326.49	12.54	2,702,566.32
客户三	45,869,173.56	10.64	2,293,458.68
客户四	13,112,940.01	3.04	655,647.00
客户五	12,968,615.31	3.01	648,430.77
合计	224,297,898.47	52.03	11,214,894.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,824,949.87	22,046,396.98
合计	57,824,949.87	22,046,396.98

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	57,836,713.17
1至2年	8,017.05
2至3年	1,045.45
3至4年	10,000.00
4年以上	3,500.00
合计	57,859,275.67

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	57,380,629.05	21,600,000.00
保证金、押金	13,500.00	10,500.00
备用金		231,997.79
暂借款	231,385.00	210,924.52
代垫款	233,761.62	24,289.60
合计	57,859,275.67	22,077,711.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		31,314.93		31,314.93
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,010.87		3,010.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		34,325.80		34,325.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	31,314.93	3,010.87			34,325.80
合计	31,314.93	3,010.87			34,325.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	合并范围内关联方往来	55,780,629.05	1年以内	96.41	
单位二	合并范围内关联方往来	1,600,000.00	1年以内	2.77	
单位三	暂借款	145,000.00	1年以内	0.25	7,250.00
单位四	其他	123,077.75	1年以内	0.21	6,153.89
单位五	其他	56,342.50	1年以内	0.10	2,817.13
合计	/	57,705,049.30	/	99.74	16,221.02

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	356,866,171.33		356,866,171.33	356,866,171.33		356,866,171.33
对联营、合营企业投资						
合计	356,866,171.33		356,866,171.33	356,866,171.33		356,866,171.33

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊先达	53,956,226.18			53,956,226.18		
济南先达	1,537,683.12			1,537,683.12		
辽宁先达	300,072,262.03			300,072,262.03		
济南瑞斯邦	1,000,000.00			1,000,000.00		
博兴县盛信达	300,000.00			300,000.00		
合计	356,866,171.33			356,866,171.33		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	673,530,061.30	492,879,146.27	635,735,613.56	487,848,747.09
其他业务	21,102,863.14	20,342,845.86	46,068,444.59	41,333,275.38
合计	694,632,924.44	513,221,992.13	681,804,058.15	529,182,022.47

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得投资收益	1,133,819.15	5,022,515.25
锁汇、期权收益	-1,783,566.37	
合计	-649,747.22	5,022,515.25

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-484,304.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	728,226.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融	-201,282.77	

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,666.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,337.36	
少数股东权益影响额		
合计	-82,364.92	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	1.14	1.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	--

董事长：王现全

董事会批准报送日期：2019年8月15日

修订信息

适用 不适用