

证券代码：873820

证券简称：台州农资

主办券商：广发证券



台州农资

NEEQ: 873820

浙江省台州市农资股份有限公司

Zhejiang Province Taizhou City Agricultural

Means of Production Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年9月9日
公司成功挂牌新三板,成为台州市首家
挂牌“新三板”的农业服务企业



公司位列 2021/2022 年度中国农资流通
企业综合竞争力百强第 32
(来源:中国农资流通协会《2021/2022
中国农资流通行业发展报告》)



公司入选浙江省诚信农资示范企业



公司入选浙江省商业秘密保护示范点



全资子公司台州市台农种业有限公司
荣获“国家高新技术企业”认定



全资子公司台州市台农种业有限公司
入选省级农作物种业阵型企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	144

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶维康、主管会计工作负责人陈林华及会计机构负责人（会计主管人员）鲍超超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人对公司具有实际控制权，实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权等方式，对公司重大人事、发展战略、经营决策等产生重大影响。公司存在因实际控制人对公司的重大经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司正常经营。
农药、肥料采购价格波动风险	农药、肥料产品是公司主营业务收入和利润的重要组成部分，公司利润易受农药、肥料采购价格波动的影响。若公司主要经营的农药、肥料品种价格受经济形势、市场供求或大宗商品价格等因素影响而出现大幅波动，公司或将面临采购成本上涨、经营业绩波动的风险。
政府补贴政策变化的风险	我国政府历来高度重视与支持“三农”发展，多年来各级政府出台了农资综合补贴、应急储备承储补贴等一系列相关补贴政策积极鼓励与支持农资流通企业的发展。政府的财政补贴对公司利润存在一定影响，若未来政府相关补贴出现调整或取消，将对公司利润产生一定影响。
农资产品质量管理的风险	公司从事农药、肥料等农资产品的流通业务，所经营的农

	<p>资产品被广泛应用于下游农业生产，关系到农产品生产的安全性与稳定性。因此，公司必须严格审核供应商资质，严把产品质量关，不断加强对农资产品的质量管理。随着公司业务的不拓展，公司经营的产品种类与规格不断增多，对公司的供应商资质审核与产品质量管理提出了更高的要求。因此，公司存在由于业务发展，供应商数量与产品种类增多，造成对产品质量管理难度加大而导致部分产品质量不符合相关规定的风险。</p>
税收优惠政策发生变化的风险	<p>根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113号，公司农膜、批发和零售的种子、种苗、农药、农机产品免征增值税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。子公司临海市台农农资有限公司和衢州市衢农农资有限公司2022年度享受上述所得税优惠政策。依据国家税务总局《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2011〕第48号），台州市台农种业有限公司生产经营所得免征企业所得税。税收优惠政策对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、台州农资	指	浙江省台州市农资股份有限公司
台农瓜业	指	台州市台农瓜业有限公司
台农种业	指	台州市台农种业有限公司
衢农农资	指	衢州市衢农农资有限公司
天津绿颖	指	天津绿颖农药销售有限公司
农资物流	指	浙江台州农资物流有限公司
壹零柒玖	指	广西壹零柒玖农业技术服务有限公司
兴合投资	指	浙江省台州市兴合投资发展有限公司
江喃茶祖	指	台州市江喃茶祖农产品展销有限公司
台州市供销社	指	台州市供销合作社联合社
《公司章程》	指	《浙江省台州市农资股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江省台州市农资股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江省台州市农资股份有限公司董事会
监事会	指	浙江省台州市农资股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
报告期	指	2022年度

报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
年报、年度报告	指	浙江省台州市农资股份有限公司2022年年度报告
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江省台州市农资股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Province Taizhou City Agricultural Means of Production Co., Ltd. -
证券简称	台州农资
证券代码	873820
法定代表人	陶维康

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈林华
联系地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层
电话	0576-88828150
传真	0576-88828150
电子邮箱	clh@tznz.net
公司网址	http://www.tznz.net
办公地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层
邮政编码	318000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 1 日
挂牌时间	2022 年 9 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发与零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材与化工产品批发（F516）-农药批发（F5167）
主要业务	农药、肥料等农资产品的销售和种子的研发、生产与销售，并通过技物结合的服务模式服务客户，提供农作物病虫害绿色防控、健康栽培、植保飞防、土壤改良等技术服务。
主要产品与服务项目	公司是一家作物解决方案及配套农资的提供商。主营业务为柑橘/西瓜/水稻等作物解决方案服务，以及绿色农药/肥料、先进农业设施材料、种子新品种选育/生产/销售等配套农资供应。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,570,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陶维康、金果夫、宋健勇、占红木，一致行动人为陶维康、金果夫、宋健勇、占红木

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331000725269330U	否
注册地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层	否
注册资本	51,570,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券		
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	广发证券		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇平	陶书成	孙瑶
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区庆春东路西子国际 TA28		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	575,066,743.07	549,462,684.37	4.66%
毛利率%	18.38%	18.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,787,922.72	44,788,931.15	-4.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,968,675.61	42,541,569.84	-3.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.60%	22.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.85%	21.06%	-
基本每股收益	0.83	0.89	-6.74%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,069,614.55	341,857,472.98	5.62%
负债总计	89,479,085.36	114,265,561.77	-21.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,111,252.33	220,241,312.39	19.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	4.27	19.46%
资产负债率%（母公司）	25.17%	32.47%	-
资产负债率%（合并）	24.78%	33.42%	-
流动比率	3.55	2.60	-
利息保障倍数	37.77	38.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,023,451.43	-1,039,256.81	4,528.50%
应收账款周转率	9.43	10.87	-
存货周转率	4.44	5.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.62%	19.17%	-
营业收入增长率%	4.66%	16.62%	-
净利润增长率%	-5.01%	25.78%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,570,000	51,570,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	33,409.03
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）	2,269,771.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,480.59
非经常性损益合计	2,377,661.37
所得税影响数	529,434.32
少数股东权益影响额（税后）	28,979.94
非经常性损益净额	1,819,247.11

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

(1) 会计政策变更财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称解释第 15 号), 于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称解释第 16 号)。

执行解释第 15 号和解释第 16 号对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更本年度公司无重大会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为 F51 批发业。本公司是一家作物解决方案及配套农资的提供商，围绕柑橘、西瓜、水稻、葡萄等重点作物市场，瞄准现代农业所需的新资材、新技术、新服务的开拓，建立了涵盖植物保护、植物营养、育种以及现代农业设施等种植业全方位配套业务，在全国布局服务推广网络。公司抓住推进产业化的关键制约因素，开展解决方案的研发、核心产品供应链的构建、专业化渠道体系的创建和客户服务团队的打造，以推动农业可持续生产为目标，形成了以柑橘绿色防控、西瓜健康栽培和水稻籼粳杂交为引领的业务体系，为农药、肥料、种子等终端客户提供高质量的产品，并通过技物结合的服务模式服务客户。

公司先后被评为全国供销社系统百强企业、中国农资流通企业综合竞争力百强企业、省级骨干农业龙头企业。“技物结合”科技服务模式被评为“浙江省服务名牌”，“云上春耕”服务成为浙江省抗疫百佳案例，“心台农”商标获评台州市著名商标。全资子公司台农种业通过高新技术企业认定，入选首批省级农作物种业阵型企业。

公司商业模式主要由“采购模式”、“生产模式”和“销售模式”三部分构成。

1、采购模式

公司设立采购部，并制定了《商品采购与备案管理制度》《供应商综合评价标准与实施办法》等制度，拥有较为完善的采购管理制度。一般情况下，公司各业务部门及下属控股子公司所经营的商品由公司总部集中统一采购。

在供应商的选择方面，公司前期充分调查供应商的信息，考虑原材料的质量稳定性和可靠性、供货量的大小、供货的及时性等综合情况，经过讨论最终决定是否确定合作关系。

一般的商品采购由采购部依据淡旺季、库存水平及销售情况，结合各业务部门的意见，制定采购订单。新产品的采购通常由相关业务部门或子公司提出，并由技术研发中心进行研究判断，诸如产品前瞻性、绿色导向性、供应商资质、产品质量等，最后经总经理审批。采购部根据供应商采购订单格式打印采购订单发送给供应商。采购员跟踪采购货物的发货情况。仓库收到货之后，对实物进行验收，无误后在系统中根据采购订单下推采购入库单，确定入库的商品及实际入库数量。

2、生产模式

公司的生产模式主要适用于种子的研发生产，通常需要经过品种选育、亲本扩繁与提纯、制种三个阶段。（1）品种选育阶段：自建研发团队与基地，采用分子辅助育种和杂交育种相结合，经过 6-8 代具有优良特性的恢复系（父本）和 10-13 代不育系（母本）的选育，并进行大量测配，从中选出具有优势的三系籼粳杂交组合，参加品种比较试验，择优提交审定；（2）亲本扩繁与提纯阶段：对现有恢复系（父本）和不育系（母本）分别进行选种单株提纯和成对单株提纯获得原种，再各自繁殖一代，获得原种。两个亲本根据来年制种计划，再次安排各自繁种，获得大田亲本，即制种所需亲本。（3）制种阶段：根据全年销售计划，提前一年和制种方签订合同，由公司提供亲本种子，委托制种方生产或自主生产。生产完成后，经公司检验合格，按照订单约定的价格采购，经烘干、精选、包装等加工后入库，进行销售。公司专注水稻籼粳杂交育种方向，联合育成的杂交稻品种“嘉优中科 3 号”连续 3 年单品销量位居浙江省籼粳杂交稻前列，累计推广上百万亩。目前已取得农业育种国家知识产权 3 个，联合选育浙江省审定水稻品种 3 个，优质杂交水稻品种开发经营权 11 个。

3、销售模式

公司采用“经销为主、直销为辅”的销售模式和“技物结合”的科技推广服务模式。客户主要包括省级、县（市、区）、乡镇等区域的经销商以及大型基地、种植户等。收入来源主要是销售高质量的农

药、肥料和种子。同时实施自有品牌战略，培育了绿颖、嘉优中科3号、美硼等战略大单品、核心产品和潜力产品，形成优势产品梯队，保障了公司的持续盈利和发展能力。

一般情况下，各业务部门根据客户的需求形成销售订单，相关负责人审核订单。经审核后，商务后勤部根据该订单形成发货通知单，再安排发货。通常，台州及周边地区的客户由公司配送中心进行配送，其它地区的客户交由第三方物流进行配送。公司与客户所签的合同或者订单均为买断式。信用政策方面，公司给予客户的信用期限一般为一至三个月。对于部分商品，客户须先预付部分货款再发货。

目前公司已掌握柑橘、西瓜等关键作物在全国的领先技术优势，拥有5项国家专利、90多个注册商标和超200人的具有专业背景的技术营销团队。除提供农资产品外，公司还十分注重提供配套技术服务，创新“线上+线下”农技服务手段，通过农技直播、自媒体、农民培训会、刊发《植保园地》、设立农技服务热线等方式，“台农1079”技物结合服务模式赢得口碑，为服务更多主体、更多作物打下了坚实的基础，助力农业产业提质增效。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司全资子公司台州市台农种业有限公司被列入浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为GR202233006285，发证日期为2022年12月24日，有效期三年。</p> <p>2、公司全资子公司台州市台农种业有限公司于2022年7月14日被列入浙江省2022年第三批2899家入库科技型中小企业名单，证书编号2022331002A008823，有效期1年，于2023年12月31日失效。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,834,148.31	17.40%	41,141,002.01	12.03%	52.73%
应收票据	834,910.00	0.23%	994,000.00	0.29%	-16.01%
应收账款	61,949,620.17	17.16%	59,966,680.32	17.54%	3.31%
存货	109,593,818.81	30.35%	101,609,033.59	29.72%	7.86%
投资性房地产	1,895,045.78	0.52%	2,255,965.94	0.66%	-16.00%
长期股权投资	44,771,109.95	12.40%	34,257,779.11	10.02%	30.69%
固定资产	6,290,932.18	1.74%	7,424,920.14	2.17%	-15.27%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	6,816,279.14	1.89%	7,058,543.99	2.06%	-3.43%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,000,000.00	1.94%	27,240,779.35	7.97%	-74.30%
长期借款		0%		0%	0%
预付款项	49,673,659.17	13.76%	64,185,989.28	18.78%	-22.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、与上年相比，货币资金增长 52.73%。一是 2022 年公司营业收入增加，应收账款余额控制情况改善，货款收回情况改善；二是公司 2022 年度未进行利润分配，货币资金期末余额有所增加。
- 2、与上年相比，长期股权投资增长 30.69%，主要是公司参股公司天津绿颖农药销售有限公司 2022 年经营产生的利润，权益计入。
- 3、与上年相比，短期借款减少 74.30%，主要是公司货款收回情况改善，自有资金增加，偿还短期借款。
- 4、与上年相比，预付款项减少 22.61%，主要是 2022 年底市场行情较稳定，公司减少农资冬季储备量。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	575,066,743.07	-	549,462,684.37	-	4.66%
营业成本	469,365,559.39	81.62%	445,910,212.21	81.15%	5.26%
毛利率	18.38%	-	18.85%	-	-
销售费用	35,109,620.40	6.11%	31,709,846.31	5.77%	10.72%
管理费用	21,753,421.45	3.78%	23,266,828.31	4.23%	-6.50%
研发费用	2,455,107.92	0.43%	2,304,843.18	0.42%	6.52%

财务费用	1,099,596.96	0.19%	1,175,908.77	0.21%	-6.49%
信用减值损失	-4,019,442.14	-0.70%	-1,540,468.11	-0.28%	160.92%
资产减值损失	0	0%	-459,475.00	-0.08%	-100.00%
其他收益	2,339,432.12	0.41%	2,781,564.01	0.51%	-15.90%
投资收益	9,282,921.22	1.61%	10,161,072.84	1.85%	-8.64%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	33,409.03	0.01%	32,625.64	0.01%	2.40%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	52,199,908.72	9.08%	55,311,909.07	10.07%	-5.63%
营业外收入	62,518.64	0.01%	91,277.57	0.02%	-31.51%
营业外支出	57,698.42	0.01%	137,389.87	0.03%	-58.00%
净利润	43,916,600.76	7.64%	46,232,927.91	8.41%	-5.01%

项目重大变动原因：

- 1、与上年相比，信用减值损失增长 160.92%，主要是公司对截止 2022 年度无法收回的应收账款专项计提了减值准备。
- 2、与上年相比，资产减值损失减少 100%，主要是 2021 年公司全额计提一批过期种子存货跌价准备，2022 年无此事项。
- 3、与上年相比，营业外支出减少 58.00%，主要是 2021 年公司因某一问题产品支付的补偿款，2022 年无该项支出。
- 4、与上年相比，净利润减少 5.01%，主要是销售费用和信用减值损失的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	572,119,023.16	547,030,523.76	4.59%
其他业务收入	2,947,719.91	2,432,160.61	21.20%
主营业务成本	467,975,616.86	444,813,242.19	5.21%
其他业务成本	1,389,942.53	1,096,970.02	26.71%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
农药	291,641,589.79	246,318,846.83	15.54%	5.34%	7.04%	-7.94%
肥料	206,658,485.12	169,251,262.48	18.10%	1.01%	0.89%	0.56%
种子	45,341,911.60	27,911,892.17	38.44%	17.11%	16.11%	1.40%
其他产品	28,477,036.65	24,493,615.38	13.97%	5.99%	7.04%	-5.67%
其他业务	2,947,719.91	1,389,942.53	52.94%	21.43%	26.71%	-3.57%

合计	575,066,743.07	469,365,559.39	18.38%	4.66%	5.26%	-2.49%
----	----------------	----------------	--------	-------	-------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	温州市乐为农业科技有限公司	21,128,908.07	3.67%	否
2	云南善思农业科技有限公司	11,158,605.10	1.94%	否
3	温岭市滨海忠明农资店	8,735,294.70	1.52%	否
4	黄岩小坑农业服务部	8,180,128.85	1.42%	否
5	江苏阿尔法农业科技有限公司	7,350,474.02	1.28%	否
合计		56,553,410.74	9.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中农立华生物科技股份有限公司	62,224,743.63	13.08%	否
2	浙江露笑农业生产资料有限公司	46,033,766.71	9.68%	否
3	天津绿颖农药销售有限公司台州分公司	41,360,843.65	8.69%	是
4	浙江浙农金泰生物科技股份有限公司	19,388,771.05	4.08%	否
5	启腾农业科技（深圳）有限公司	17,508,941.43	3.68%	否
合计		186,517,066.47	39.21%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,023,451.43	-1,039,256.81	4,528.50%
投资活动产生的现金流量净额	8,909,698.65	12,502,152.75	-28.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,569,053.78	-12,251,197.96	100.54%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 4528.50%，一是 2022 年公司营业收入增加，应收账款余额控制改善，货款收回情况改善；二是 2022 年农资行情波动较大，公司基于对市场行情的准确判断，减少供应商订货预付款支出，带来经营活动现金流量增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 28.73%，主要是公司参股公司天津绿颖利润分配的减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 100.54%，主要是公司营业收入增加，应收账款余额控制情况改善，自有资金增加，偿还短期借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州市台农瓜业有限公司	控股子公司	瓜果等作物的肥料、农药批发、零售	600 万	26,744,904.13	21,756,060.67	94,359,538.86	7,736,174.98
台州市台农种业有限公司	控股子公司	种子的生产、加工、包装、批发、零售	3000 万	67,179,498.07	42,056,883.29	39,130,790.63	9,922,593.63
天津绿颖农药销售有限公司	参股公司	农药产品的代理、经营、销售	300 万	85,285,574.39	74,230,083.07	125,849,331.74	26,634,843.17

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津绿颖农药销售有限公司	天津绿颖为公司 SK 矿物油唯一供应商，获得 SK 矿物油在浙江、广西、上海地区的独家代理权。	公司发展需要

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	38,095,000.00	41,178,101.44
销售产品、商品，提供劳务	110,000.00	100,705.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,244,529.88	2,095,669.88

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	向联营企业增资	1,127.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为促进联营企业农资物流公司稳定发展，经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，向农资物流增加投资 1,127.00 万元，联营方同比例增资，增资完成后，公司持有农资物流股份比例保持为 49%，无变化。上述投资事项不影响公司资金正常周转，对公司业务连续性、管理层稳定性不产生影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 24 日		挂牌	关联交易承诺	严格按照法律法规履行回避义务	正在履行中
其他股东	2022 年 3 月		挂牌	关联交易	严格按照法律法	正在履行中

	24日			承诺	规履行回避义务	
实际控制人或控股股东	2022年3月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年3月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月24日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝非法占用公司资金行为	正在履行中
其他股东	2022年3月24日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝非法占用公司资金行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月24日		挂牌	股份增持承诺	承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2022年3月24日		挂牌	股份增持承诺	承诺在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%；离任后半年内，不转让持有的公司股份；如在任期届满前离职，在就任时确定的任期内和任期届满6个月内，每年转让的股份不得超过持有公司股份总数的25%。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	否	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

-

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,804,674	46.16%		23,804,674	46.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,553,549	12.71%		6,553,549	12.71%
	董事、监事、高管	1,763,125	3.42%	-292,975	1,470,150	2.85%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,765,326	53.84%		27,765,326	53.84%
	其中：控股股东、实际控制人	19,660,651	38.12%		19,660,651	38.12%
	董事、监事、高管	5,289,375	10.26%	-878,925	4,410,450	8.55%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		51,570,000	-	0	51,570,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶维康	12,347,850	0	12,347,850	23.94%	9,260,888	3,086,962	0	0
2	浙江省台州市兴合投资发展有限公司	10,968,750	0	10,968,750	21.27%	0	10,968,750	0	0
3	金果夫	9,222,900	0	9,222,900	17.88%	6,917,175	2,305,725	0	0

4	刘海布	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
5	宋健勇	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
6	王伟民	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
7	胡精良	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,815,300	0	0	0
8	占红木	1,828,150	0	1,828,150	3.54%	1,371,113	457,037	0	0
9	黄伟胜	1,828,150	0	1,828,150	3.54%	0	1,828,150	0	0
10	沈宣才	1,371,100	0	1,371,100	2.66%	0	1,371,100	0	0
合计		48,828,100	0	48,828,100	94.68%	26,698,901	22,129,199	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陶维康、金果夫、占红木、宋健勇于 2020 年 12 月 28 日签订一致行动人协议，时间为长期。其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条：“控股股东，是指其持有的股份占公司股份总额 50%以上的股东；或者持有比例虽不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东”。公司的任一单一股东所持公司股份比例均不超过 25%，均无法单独控制股东大会，无法单独作出对公司具有重大影响的决策，因此公司不存在控股股东。截止 2022 年年报披露日，公司第一大股东为陶维康，持股 23.94%。

（二）实际控制人情况

根据公司股东名册，陶维康持有公司 23.94%股权，金果夫持有公司 17.88%股权，宋健勇持有公司 5.46%股权，占红木持有公司 3.54%。公司任职方面，陶维康担任公司董事长，金果夫担任公司监事会主席，占红木担任公司董事兼总经理，宋健勇担任公司副总经理。上述四人合计直接持有公司 50.83%的股份。

2020 年 12 月，陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人签署《一致行动协议》，约定各方就公司相关事项向公司董事会、监事会、股东大会行使提案权以及在行使表决权时应保持相同的意思表示，保持一致行动。除此以外，其他的股东或高管未参与签订《一致行动协议》。上述四名股东在签署《一致行动协议》之后，在公司历次股东大会上，陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四名股东均作出意思表示一致的投票决定，未因公司治理产生分歧而影响公司经营。与此同时，陶维康担任公司董事长，占红木担任公司董事兼总经理，宋健勇担任公司副总经理，金果夫担任公司监事会主席，四人共同承担公司的日常经营管理和监督工作，根据其持股比例所享有的表决权能够决定公司的经营管理、财务决策及管理人事任免，能够共同对公司的经营决策产生决定性影响，且在公司发展过程中已经形成了良好的合作关系和事实上的一致行动。

《一致行动协议》中关于争议解决机制的约定如下：“如果各方就提案、表决等事项经充分沟通协商后仍无法达成一致，应当按协议各方以各自所持公司股份数进行表决（每一股份享有一票表决权），并依照少数服从多数原则确定表决结果，以达成一致意见。各方应当根据内部达成的一致意见采取一致行动。”

综上所述，认定陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人为公司的共同实际控制人。
报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	8	0	0
--------	---	---	---

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陶维康	董事长	男	否	1963年6月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
占红木	总经理兼董事	男	否	1978年9月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
王善琮	董事	男	否	1965年3月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
赵晓辉	董事	男	否	1971年6月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
王伟民	董事	男	否	1957年10月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
金果夫	监事	男	否	1963年1月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
刘海布	监事	男	否	1955年9月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
张玲红	职工代表监事	女	否	1985年11月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
宋健勇	副总经理	男	否	1972年5月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
陈林华	财务总监	男	否	1984年7月	2022年12月 15日	2025年12月 14日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陶维康、金果夫、占红木、宋健勇为公司股东、一致行动人和实际控制人，王伟民、刘海布、陈林华为公司股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

江志坚	副总经理	离任		任期届满	
-----	------	----	--	------	--

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事王伟民因工作原因缺席，缺席的董事会均已签署授权委托书，委托其他董事代为表决。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	信息披露事务负责人由财务负责人陈林华兼职，陈林华符合相应职务的任职要求，在职期间切实履行相关义务。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	5	1	33
技术人员	17	3	2	18
财务行政人员	28	5	7	26
销售人员	138	35	10	163
生产人员	3			3
员工总计	215	48	20	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	55	62
专科	94	115
专科以下	61	59
员工总计	215	243

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司本着公平、合法、激励原则，根据不同岗位类型和绩效考核指标，以工资和奖金相结合的方式，建立了完善的薪酬体系，确保员工的薪酬与员工的价值相匹配。并且根据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。

2、培训计划

公司制定了完善的员工培养方案，新员工入职必须经过 2-3 个月的仓库、销售、技术等不同岗位的轮岗培训，经考核合格后开展工作。公司定期组织部门培训，包括行业知识、市场趋势、营销方式、新型产品和技术等，打造具有专业知识和职业素养过硬的员工团队。

3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵循中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的规定，严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规要求，不断完善公司治理结构，健全行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均符合有关法律法规的要求，严格按照法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、财务决策等均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司制定了《承诺管理制度》《内部控制制度》，修订《子公司管理办法》，完善决策机制和内控制度。制定了《2022 年度经营者经济责任制考核办法》，对公司和经营者绩效进行科学有效地评价。

截止报告期末，公司治理情况基本符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相关职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规的要求，制定了《公司章程》《股东大会议事制度》，明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序，确保全体股东享有平等地位，保障中小股东的知情权、参与权等权利，充分行使自己的合法权利。经董事会评估认为，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、召集及表决程序均符合《公司法》等法律法规的要求，公司重要的人事变动、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行相关职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司于2022年11月28日召开第一届董事会第十二次会议、2022年12月15日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修订内容详见公司于2022年11月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规和公司章程的规定。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司建立了完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所、独立的业务部门与渠道；公司的业务独立于公司实际控制人其控制的其他企业，不存在同业竞争及影响公司独立性的显失公平的关联交易，未受到公司实际控制人的干涉、控制，符合业务独立要求。

2、人员的独立性

公司实际控制人不存在超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

3、资产的独立性

公司由有限公司依法整体变更而来，拥有独立、完整的生产经营所需资产，资产产权关系清晰，具有开展业务所需的技术、设备设施及经营场所，合法拥有与经营相关的房屋、设备等财产的所有权或使用权，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在资金、资产被公司股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构的独立性

公司按照《公司法》《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力决策、监督及经营管理机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，制定了较为完备的内部管理制度，各部门职责明确、工作流程清晰、独立运作，拥有机构设置自主权，不受任何股东或其他单位或个人的控制，与公司实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，符合机构独立性的要求。

5、财务的独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，设有财务总监一人，并配备了专职的财务人员，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，具有规范的会计核算体系。公司开设了独立的基本存款账户并单独核算，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户情形。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，公司的财务独立。公司不存在资金被公司实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合财务独立性要求。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立完善的内部控制管理体系。截止报告期末，公司未发现在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大遗漏等情况。公司严格按照信息披露制度及时通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露，未发生有关责任人被采取问责措施等情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举并提名第二届董事会成员的议案》和《关于监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事会成员的议案》，上述议案采取累积投票制，选举产生董事 5 名，监事 2 名。具体详见公司 2022 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《台州农资：2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-010）。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	信会师报字[2023 第 ZF10466 号]		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	浙江省杭州市上城区庆春东路西子国际 TA28		
审计报告日期	2023 年 4 月 16 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇平	陶书成	孙瑶
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	5 年		
会计师事务所审计报酬	50 万元		

审计报告

信会师报字[2023]第ZF10466号

浙江省台州市农资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江省台州市农资股份有限公司（以下简称台州农资）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台州农资 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于台州农资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

台州农资管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括台州农资 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估台州农资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督台州农资的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就台州农资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李勇平
（项目合伙人）

中国注册会计师：陶书成

中国注册会计师：孙瑶

中国·上海

二〇二三年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	62,834,148.31	41,141,002.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	834,910.00	994,000.00
应收账款	(三)	61,949,620.17	59,966,680.32
应收款项融资	(四)		36,000.00
预付款项	(五)	49,673,659.17	64,185,989.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	583,336.88	11,583,008.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	109,593,818.81	101,609,033.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	901,341.77	1,159,765.64
流动资产合计		286,370,835.11	280,675,479.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	44,771,109.95	34,257,779.11
其他权益工具投资	(十)	753,725.29	669,605.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	1,895,045.78	2,255,965.94
固定资产	(十二)	6,290,932.18	7,424,920.14

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	11,405,577.66	6,799,039.86
无形资产	(十四)	6,816,279.14	7,058,543.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	843,638.19	1,278,193.58
递延所得税资产	(十六)	1,922,471.25	1,437,945.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,698,779.44	61,181,993.42
资产总计		361,069,614.55	341,857,472.98
流动负债：			
短期借款	(十七)	7,000,000.00	27,240,779.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	14,490,000.00	32,150,000.00
应付账款	(十九)	13,943,488.82	9,672,340.15
预收款项			
合同负债	(二十)	23,101,362.02	15,374,564.52
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	(二十一)	13,539,812.42	14,792,828.02
应交税费	(二十二)	3,733,527.29	4,931,972.75
其他应付款	(二十三)	902,704.61	431,544.52
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	(二十四)	3,034,935.85	1,874,743.94
其他流动负债	(二十五)	975,578.55	1,301,431.74
流动负债合计		80,721,409.56	107,770,204.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	(二十六)	7,490,139.43	4,959,579.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	1,256,611.31	1,526,955.15
递延所得税负债	(十六)	10,925.06	8,822.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,757,675.80	6,495,356.78
负债合计		89,479,085.36	114,265,561.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	51,570,000.00	51,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	85,323,162.92	85,323,162.92
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	426,077.23	344,060.01
专项储备			
盈余公积	(三十一)	10,996,039.34	8,367,556.43
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	114,795,972.84	74,636,533.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,111,252.33	220,241,312.39
少数股东权益		8,479,276.86	7,350,598.82
所有者权益（或股东权益）合计		271,590,529.19	227,591,911.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		361,069,614.55	341,857,472.98

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		51,963,841.50	32,003,986.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	834,910.00	994,000.00
应收账款	(二)	28,869,933.22	34,289,945.49
应收款项融资	(三)		36,000.00

预付款项		48,476,771.80	62,508,942.40
其他应收款	(四)	246,287.51	11,430,930.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,508,710.75	71,563,958.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		808,862.65	1,159,765.64
流动资产合计		208,709,317.43	213,987,528.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	92,621,994.48	80,766,219.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,802,815.78	2,150,625.94
固定资产		1,210,036.78	1,337,124.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,130,041.76	6,048,417.89
无形资产		139,119.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96,413.28	352,420.80
递延所得税资产		1,213,987.81	964,223.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,214,409.36	91,619,031.48
资产总计		310,923,726.79	305,606,560.29
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	20,740,779.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,490,000.00	32,150,000.00
应付账款		2,059,826.48	6,479,013.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,043,299.91	11,297,298.02
应交税费		2,665,901.42	3,375,857.39
其他应付款		24,488,737.63	11,938,442.96

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,633,300.27	5,290,267.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,179,438.78	1,707,342.06
其他流动负债		946,333.77	1,206,487.04
流动负债合计		74,506,838.26	94,185,487.48
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		3,236,853.33	4,505,829.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		509,615.78	529,652.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,746,469.11	5,035,482.47
负债合计		78,253,307.37	99,220,969.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,570,000.00	51,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,103,276.54	86,103,276.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,996,039.34	8,367,556.43
一般风险准备			
未分配利润		84,001,103.54	60,344,757.37
所有者权益（或股东权益）合计		232,670,419.42	206,385,590.34
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		310,923,726.79	305,606,560.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		575,066,743.07	549,462,684.37
其中：营业收入	(三十三)	575,066,743.07	549,462,684.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,503,154.58	505,126,094.68
其中：营业成本	(三十三)	469,365,559.39	445,910,212.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	719,848.46	758,455.90
销售费用	(三十五)	35,109,620.40	31,709,846.31
管理费用	(三十六)	21,753,421.45	23,266,828.31
研发费用	(三十七)	2,455,107.92	2,304,843.18
财务费用	(三十八)	1,099,596.96	1,175,908.77
其中：利息费用	(三十八)	1,419,834.83	1,465,315.29
利息收入	(三十八)	407,926.40	392,639.36
加：其他收益	(三十九)	2,339,432.12	2,781,564.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	9,282,921.22	10,161,072.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		9,243,330.84	10,128,169.55
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）	(四十一)	-4,019,442.14	-1,540,468.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)		-459,475.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	33,409.03	32,625.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,199,908.72	55,311,909.07
加：营业外收入	(四十四)	62,518.64	91,277.57
减：营业外支出	(四十五)	57,698.42	137,389.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,204,728.94	55,265,796.77
减：所得税费用	(四十六)	8,288,128.18	9,032,868.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,916,600.76	46,232,927.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,916,600.76	46,232,927.91
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,128,678.04	1,443,996.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,787,922.72	44,788,931.15
六、其他综合收益的税后净额		82,017.22	95,357.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		82,017.22	95,357.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		82,017.22	95,357.95
（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		82,017.22	95,357.95
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		43,998,617.98	46,328,285.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,869,939.94	44,884,289.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,128,678.04	1,443,996.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.83	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.83	0.89

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	（六）	472,835,966.63	456,187,351.84
减：营业成本	（六）	411,148,971.67	394,344,358.03
税金及附加		394,827.96	469,567.99

销售费用		22,584,861.29	20,193,609.43
管理费用		17,428,039.24	19,122,677.49
研发费用		690,923.45	357,137.92
财务费用		769,193.75	1,120,840.52
其中：利息费用		1,083,047.19	1,409,617.88
利息收入		369,673.35	359,929.10
加：其他收益		1,999,718.66	1,950,119.61
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	12,585,775.34	28,859,215.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		10,585,775.34	10,765,949.41
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）		-3,180,391.67	-1,056,912.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,409.03	17,919.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,257,660.63	50,349,502.81
加：营业外收入		40,194.50	62,820.66
减：营业外支出		26,138.08	111,347.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,271,717.05	50,300,976.12
减：所得税费用		4,986,887.97	5,509,447.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,284,829.08	44,791,528.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		26,284,829.08	44,791,528.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		595,948,154.55	542,311,689.05
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			209,985.11
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	3,591,080.37	4,092,800.87
经营活动现金流入小计		599,539,234.92	546,614,475.03
购买商品、接受劳务支付的现金		482,898,912.20	484,405,697.41
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		37,477,492.74	33,954,518.14
支付的各项税费		14,313,465.23	10,193,047.45
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	18,825,913.32	19,100,468.84
经营活动现金流出小计		553,515,783.49	547,653,731.84
经营活动产生的现金流量净额		46,023,451.43	-1,039,256.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,039,590.38	12,032,903.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,521.47	72,187.94
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	(四十八)	11,172,000.00	1,470,000.00
投资活动现金流入小计		21,249,111.85	13,575,091.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,069,413.20	1,072,938.48
投资支付的现金		11,270,000.00	
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		12,339,413.20	1,072,938.48
投资活动产生的现金流量净额		8,909,698.65	12,502,152.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,826,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,400,000.00
取得借款收到的现金		46,400,000.00	39,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计		46,400,000.00	51,026,100.00
偿还债务支付的现金		66,600,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,752.33	16,139,650.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-17,943,266.40
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	3,291,301.45	2,137,647.53
筹资活动现金流出小计		70,969,053.78	63,277,297.96
筹资活动产生的现金流量净额		-24,569,053.78	-12,251,197.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,364,096.30	-788,302.02
加：期初现金及现金等价物余额		25,225,052.01	26,013,354.03
六、期末现金及现金等价物余额		55,589,148.31	25,225,052.01

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		502,219,252.93	456,176,466.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,817,881.81	3,209,835.99
经营活动现金流入小计		505,037,134.74	459,386,302.65

购买商品、接受劳务支付的现金		431,710,896.24	424,927,038.55
支付给职工以及为职工支付的现金		26,391,253.38	25,222,889.30
支付的各项税费		8,557,827.35	6,544,031.89
支付其他与经营活动有关的现金		13,031,315.40	12,409,205.28
经营活动现金流出小计		479,691,292.37	469,103,165.02
经营活动产生的现金流量净额		25,345,842.37	-9,716,862.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,000,000.00	30,093,266.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,521.47	21,238.94
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		11,172,000.00	1,470,000.00
投资活动现金流入小计		23,209,521.47	31,584,505.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		373,903.00	907,767.82
投资支付的现金		11,270,000.00	5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,643,903.00	6,507,767.82
投资活动产生的现金流量净额		11,565,618.47	25,076,737.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,426,100.00
取得借款收到的现金		38,900,000.00	32,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,500,000.00	20,500,000.00
筹资活动现金流入小计		63,400,000.00	60,626,100.00
偿还债务支付的现金		56,600,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,170.41	16,066,991.83
支付其他与筹资活动有关的现金		14,249,485.61	16,161,457.05
筹资活动现金流出小计		71,680,656.02	77,228,448.88
筹资活动产生的现金流量净额		-8,280,656.02	-16,602,348.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,630,804.82	-1,242,473.73
加：期初现金及现金等价物余额		16,088,036.68	17,330,510.41
六、期末现金及现金等价物余额		44,718,841.50	16,088,036.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,570,000.00				85,323,162.92		344,060.01		8,367,556.43		74,636,533.03	7,350,598.82	227,591,911.21
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	51,570,000.00				85,323,162.92		344,060.01		8,367,556.43		74,636,533.03	7,350,598.82	227,591,911.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							82,017.22		2,628,482.91		40,159,439.81	1,128,678.04	43,998,617.98
（一）综合收益总额							82,017.22				42,787,922.72	1,128,678.04	43,998,617.98
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,628,482.91		-2,628,482.91			
1. 提取盈余公积								2,628,482.91		-2,628,482.91			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	51,570,000.00				85,323,162.92		426,077.23		10,996,039.34		114,795,972.84	8,479,276.86	271,590,529.19

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				77,661,562.92		248,702.06		3,892,078.49		49,323,079.82	1,563,335.66	182,688,758.95
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	50,000,000.00				77,661,562.92		248,702.06		3,892,078.49		49,323,079.82	1,563,335.66	182,688,758.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	1,570,000.00				7,661,600.00		95,357.95		4,475,477.94		25,313,453.21	5,787,263.16	44,903,152.26

填列)												
(一) 综合收益总额						95,357.95				44,788,931.15	1,443,996.76	46,328,285.86
(二) 所有者投入和减少资本	1,570,000.00			7,661,600.00							4,400,000.00	13,631,600.00
1. 股东投入的普通股	1,570,000.00			5,856,100.00							4,400,000.00	11,826,100.00
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				1,805,500.00								1,805,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配							4,475,477.94	-19,475,477.94	-56,733.60			-15,056,733.60
1. 提取盈余公积							4,475,477.94	-4,475,477.94				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-15,000,000.00	-56,733.60			-15,056,733.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,570,000.00			85,323,162.92		344,060.01		8,367,556.43	74,636,533.03	7,350,598.82	227,591,911.21

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,570,000.00				86,103,276.54				8,367,556.43		60,344,757.37	206,385,590.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,570,000.00				86,103,276.54				8,367,556.43		60,344,757.37	206,385,590.34

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,628,482.91		23,656,346.17	26,284,829.08
(一) 综合收益总额										26,284,829.08	26,284,829.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,628,482.91		-2,628,482.91	
1. 提取盈余公积								2,628,482.91		-2,628,482.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,570,000.00				86,103,276.54				10,996,039.34		84,001,103.54	232,670,419.42

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				78,441,676.54				3,892,078.49		35,028,706.34	167,362,461.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				78,441,676.54				3,892,078.49		35,028,706.34	167,362,461.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,570,000.00				7,661,600.00				4,475,477.94		25,316,051.03	39,023,128.97
（一）综合收益总额											44,791,528.97	44,791,528.97
（二）所有者投入和减少资本	1,570,000.00				7,661,600.00							9,231,600.00
1. 股东投入的普通股	1,570,000.00				5,856,100.00							7,426,100.00

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				1,805,500.00							1,805,500.00
4. 其他											
(三) 利润分配								4,475,477.94	-19,475,477.94		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,475,477.94	-4,475,477.94		
2. 提取一般风险准备									-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 对所有者（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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	51,570,000.00			86,103,276.54				8,367,556.43		60,344,757.37	206,385,590.34	

三、 财务报表附注

浙江省台州市农资股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江省台州市农资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在浙江省台州市农资有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。浙江省台州市农资有限公司系于2000年11月由台州市供销合作社联合社、陶维康、金果夫、刘海布、胡精良、王伟民、宋健勇发起设立的有限责任公司,公司的统一社会信用代码为91331000725269330U。2022年9月,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,所属行业为批发零售类。

截止2022年12月31日,公司的股本总数5,157万股,注册资本为5,157万元,注册地:浙江省台州市,总部地址:浙江省台州市椒江区聚祥路339号5号楼。本公司主要经营活动为:批发、零售:农药、化肥、化工原料(不含危险化学品及易制毒化学品)、农用薄膜、农用金属工具;服务:农业技术推广服务。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月16日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融

资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

(十一)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二)持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一

出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达

到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	预计受益期	土地使用权
非专利技术	10年	年限平均法	预计受益期	非专利技术

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

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

1、摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限：

按预计受益期间摊销。

(二十一)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司将产品交付给客户，并取得签收凭证为收入确认时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于构建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在

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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本

公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被

转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十二）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，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。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，

以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	25%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注 1：化肥适用 9% 的税率；杜邦反光膜（无纺布）、泥炭有机质、利凉降温材料等适用 13% 的税率；咨询服务适用税率 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
临海市台农农资有限公司	20%
衢州市衢农农资有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113号，下列货物免征增值税：农膜；批发和零售的种子、种苗、农药、农机。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。子公司临海市台农农资有限公司和衢州市衢农农资有限公司2022年度享受上述所得税优惠政策。

3、依据国家税务总局《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2011〕第48号），台州市台农种业有限公司生产经营所得免征企业所得税。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司台州市台农种业有限公司被列入浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为GR202233006285，发证日期为2022年12月24日，有效期三年。因该子公司主要产品享受所得税免税政策，高新技术企业的税收优惠政策不会对台农种业的经营效益产生大的影响。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	280.00	1,045.00
银行存款	55,588,868.31	25,224,007.01
其他货币资金	7,245,000.00	15,915,950.00
合计	62,834,148.31	41,141,002.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,245,000.00	15,915,950.00

合计	7,245,000.00	15,915,950.00
----	--------------	---------------

其他说明：受限情况详见“十二、承诺及或有事项”所述。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	834,910.00	994,000.00
合计	834,910.00	994,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		480,000.00
合计		480,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,884,922.76	59,131,365.17
1 至 2 年	4,320,492.65	4,316,629.30
2 至 3 年	1,478,834.00	882,196.72
3 年以上	667,220.50	399,478.00
小计	68,351,469.91	64,729,669.19
减：坏账准备	6,401,849.74	4,762,988.87
合计	61,949,620.17	59,966,680.32

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,176,038.50	3.18	2,072,847.16	95.26	103,191.34	128,148.00	0.20	128,148.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,175,431.41	96.82	4,329,002.58	6.54	61,846,428.83	64,601,521.19	99.80	4,634,840.87	7.17	59,966,680.32
其中：账龄组合	66,175,431.41	96.82	4,329,002.58	6.54	61,846,428.83	64,601,521.19	99.80	4,634,840.87	7.17	59,966,680.32
合计	68,351,469.91	100.00	6,401,849.74	9.37	61,949,620.17	64,729,669.19	100.00	4,762,988.87	7.17	59,966,680.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
靖西海越农业有限公司	744,319.00	744,319.00	100.00	预计无法收回
营山海越农业有限公司	566,055.50	566,055.50	100.00	预计无法收回
德保县超越农业有限公司	465,530.00	362,338.66	77.83	预计部分收回
贵州罗甸超越农业有限公司	400,134.00	400,134.00	100.00	预计无法收回
合计	2,176,038.50	2,072,847.16		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	61,884,922.76	3,094,246.14	5.00
1至2年	3,754,437.15	750,887.44	20.00
2至3年	104,405.00	52,202.50	50.00
3年以上	431,666.50	431,666.50	100.00
合计	66,175,431.41	4,329,002.58	6.54

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,634,840.87	-518,922.17	270,803.22	57,719.34	4,329,002.58
单项计提	128,148.00	4,491,527.16		2,546,828.00	2,072,847.16
合计	4,762,988.87	3,972,604.99		2,604,547.34	6,401,849.74

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,604,547.34

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西桂洁农业开发有限公司（梁洁言）	5,706,080.00	8.35	408,671.00
建水县台农瓜业服务体验中心（冯家杰）	3,887,069.70	5.69	194,353.49
黄岩小坑农业服务部（广东李建根—李根宝）	3,360,961.00	4.92	168,048.05
新疆立本农资有限责任公司（张理晨）	2,797,088.00	4.09	139,854.40
台州市椒江三甲街道新标农资经营部（徐新标—徐鹏）	2,478,749.00	3.63	123,937.45
合计	18,229,947.70	26.68	1,034,864.39

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		36,000.00
合计		36,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	36,000.00	795,620.00	831,620.00			
合计	36,000.00	795,620.00	831,620.00			

3、报告期无应收款项融资减值准备

4、期末公司无已质押的应收款项融资。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	795,620.00		1,011,553.50	
合计	795,620.00		1,011,553.50	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,163,659.17	98.97	64,185,989.28	100.00
1至2年	510,000.00	1.03		
合计	49,673,659.17	100.00	64,185,989.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江露笑农业生产资料有限公司	9,399,072.13	18.92
中农立华农业科技(北京)有限公司	8,907,903.17	17.93
江苏中农新型肥料有限公司	8,653,650.00	17.42
安阳塑化股份有限公司农膜分公司	3,094,684.91	6.23
成都新朝阳作物科学股份有限公司	2,000,160.00	4.03
合计	32,055,470.21	64.53

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	583,336.88	11,583,008.72
合计	583,336.88	11,583,008.72

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	541,440.13	393,800.81
1至2年	72,460.94	13,934.95

2至3年	13,000.00	51,500.00
3年以上	92,800.00	11,213,300.00
小计	719,701.07	11,672,535.76
减：坏账准备	136,364.19	89,527.04
合计	583,336.88	11,583,008.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						11,172,000.00	95.71			11,172,000.00
按组合计提坏账准备	719,701.07	100.00	136,364.19	18.95	583,336.88	500,535.76	4.29	89,527.04	17.89	411,008.72
其中：账龄组合	719,701.07	100.00	136,364.19	18.95	583,336.88	500,535.76	4.29	89,527.04	17.89	411,008.72
合计	719,701.07	100.00	136,364.19	18.95	583,336.88	11,672,535.76	100.00	89,527.04	0.77	11,583,008.72

期末无按单项计提坏账准备的其他收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	541,440.13	27,572.00	5.00
1至2年	72,460.94	14,492.19	20.00
2至3年	13,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	92,800.00	92,800.00	100.00
合计	719,701.07	136,364.19	18.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	89,527.04			89,527.04
上年年末余额在本期				
--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	46,837.15			46,837.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	136,364.19			136,364.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

		信用减值)	发生信用减值)	
上年年末余额	11,672,535.76			11,672,535.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	10,952,834.69			10,952,834.69
其他变动				
期末余额	719,701.07			719,701.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	89,527.04	46,837.15			136,364.19
合计	89,527.04	46,837.15			136,364.19

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	-	11,172,000.00
保证金	222,217.80	229,540.82
其他	497,483.27	270,994.94
合计	719,701.07	11,672,535.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四维生态科技(杭州)有限公司	暂付款	158,918.00	1年以内	22.08	7,945.90
李其明	备用金	100,000.00	1年以内	13.89	5,000.00
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	保证金	70,000.00	3年以上	9.73	70,000.00
广州极飞科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.95	2,500.00

深圳市鑫金之道珠宝有限公司	暂付款	48,000.00	1年以内	6.67	2,400.00
合计		426,918.00		59.32	87,845.90

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	105,687,255.44	8,661.98	105,678,593.46	98,914,430.20	469,778.90	98,444,651.30
周转材料	203,102.56		203,102.56	349,838.97		349,838.97
委托加工物资	3,092,394.60		3,092,394.60	1,474,139.56		1,474,139.56
发出商品	619,728.19		619,728.19	1,340,403.76		1,340,403.76
合计	109,602,480.79	8,661.98	109,593,818.81	102,078,812.49	469,778.90	101,609,033.59

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	469,778.90			461,116.92		8,661.98
合计	469,778.90			461,116.92		8,661.98

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	758,866.87	1,086,137.82
预缴所得税	142,474.90	73,627.82
合计	901,341.77	1,159,765.64

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
天津绿颖农药销售有限公司	28,036,107.59			8,990,870.19			-10,000,000.00			27,026,977.78	
浙江台州农资物流有限公司	6,221,671.52	11,270,000.00		252,460.65						17,744,132.17	
小计	34,257,779.11	11,270,000.00		9,243,330.84			-10,000,000.00			44,771,109.95	
合计	34,257,779.11	11,270,000.00		9,243,330.84			-10,000,000.00			44,771,109.95	

(十)其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
临海市涌泉镇涌泉农村资金互助社	753,725.29	669,605.06
合计	753,725.29	669,605.06

(十一)投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,232,202.98	7,232,202.98
(2) 本期增加金额		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,232,202.98	7,232,202.98
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,976,237.04	4,976,237.04
(2) 本期增加金额	360,920.16	360,920.16
— 计提或摊销	360,920.16	360,920.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,337,157.20	5,337,157.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,895,045.78	1,895,045.78
(2) 上年年末账面价值	2,255,965.94	2,255,965.94

(十二)固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	6,290,932.18	7,424,920.14
合计	6,290,932.18	7,424,920.14

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1)上年年末余额	7,887,798.12	3,758,938.26	2,271,358.45	672,146.43	1,822,300.60	16,412,541.86
(2)本期增加金额		64,500.00	192,927.43	78,219.00		335,646.43
—购置		64,500.00	192,927.43	78,219.00		335,646.43
(3)本期减少金额			240,321.64			240,321.64
—处置或报废			240,321.64			240,321.64
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	7,887,798.12	3,823,438.26	2,223,964.24	750,365.43	1,822,300.60	16,507,866.65
2. 累计折旧						
(1)上年年末余额	3,573,517.24	2,228,629.60	1,581,319.68	565,443.96	1,038,711.24	8,987,621.72
(2)本期增加金额	405,312.00	345,333.57	303,258.61	65,380.67	346,237.10	1,465,521.95
—计提	405,312.00	345,333.57	303,258.61	65,380.67	346,237.10	1,465,521.95
(3)本期减少金额			236,209.20			236,209.20
—处置或报废			236,209.20			236,209.20
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	3,978,829.24	2,573,963.17	1,648,369.09	630,824.63	1,384,948.34	10,216,934.47
3. 减值准备						
(1)上年年末余额						
(2)本期增加金额						
(3)本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1)期末账面价值	3,908,968.88	1,249,475.09	575,595.15	119,540.80	437,352.26	6,290,932.18

(2)上年年末账面价值	4,314,280.88	1,530,308.66	690,038.77	106,702.47	783,589.36	7,424,920.14
-------------	--------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,766,058.86	8,766,058.86
(2) 本期增加金额	7,131,632.10	7,131,632.10
—新增租赁	7,131,632.10	7,131,632.10
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	15,897,690.96	15,897,690.96
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,967,019.00	1,967,019.00
(2) 本期增加金额	2,525,094.30	2,525,094.30
—计提	2,525,094.30	2,525,094.30
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,492,113.30	4,492,113.30
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,405,577.66	11,405,577.66
(2) 上年年末账面价值	6,799,039.86	6,799,039.86

(十四)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,397,799.00	2,155,300.00	10,553,099.00
(2) 本期增加金额		149,056.57	149,056.57
(3) 本期减少金额			

(4) 期末余额	8,397,799.00	2,304,356.57	10,702,155.57
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,116,177.96	1,378,377.05	3,494,555.01
(2) 本期增加金额	200,250.89	191,070.53	391,321.42
—计提	200,250.89	191,070.53	391,321.42
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,316,428.85	1,569,447.58	3,885,876.43
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,081,370.15	734,908.99	6,816,279.14
(2) 上年年末账面价值	6,281,621.04	776,922.95	7,058,543.99

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租费		32,269.46	32,269.46		
厂房改造维修	717,345.12		199,867.69		517,477.43
土地租费		20,000.00	10,000.02		9,999.98
天敌项目基建	188,313.56		132,927.12		55,386.44
台州市常规稻 良种繁育基地 建设	372,534.90		111,760.56		260,774.34
合计	1,278,193.58	52,269.46	486,824.85		843,638.19

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,546,875.91	1,614,414.65	4,859,391.57	1,158,708.91
内部交易未实现利润	715,172.28	165,977.77	638,247.24	129,891.12

政府补助	1,096,611.31	142,078.83	1,206,955.15	149,345.71
合计	8,358,659.50	1,922,471.25	6,704,593.96	1,437,945.74

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	437,002.29	10,925.06	352,882.06	8,822.05
合计	437,002.29	10,925.06	352,882.06	8,822.05

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		638,247.33
合计		638,247.33

(十七)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,000,000.00	16,740,779.35
保证借款	4,000,000.00	10,500,000.00
合计	7,000,000.00	27,240,779.35

(十八)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,490,000.00	32,150,000.00
合计	14,490,000.00	32,150,000.00

(十九)应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	13,943,488.82	9,672,340.15
合计	13,943,488.82	9,672,340.15

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十)合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	23,101,362.02	15,374,564.52
合计	23,101,362.02	15,374,564.52

(二十一)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,737,118.38	34,820,450.15	36,088,872.26	13,468,696.27
离职后福利-设定提存计划	55,709.64	1,394,209.51	1,378,803.00	71,116.15
合计	14,792,828.02	36,214,659.66	37,467,675.26	13,539,812.42

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,131,758.55	30,972,507.95	32,240,666.00	11,863,600.50
(2) 职工福利费		1,066,293.19	1,066,293.19	
(3) 社会保险费	33,135.83	741,522.09	737,357.15	37,300.77
其中：医疗保险费	30,232.64	707,890.77	703,904.28	34,219.13
工伤保险费	1,141.89	33,631.04	33,452.59	1,320.34
生育保险费	1,761.30	0.28	0.28	1,761.30
(4) 住房公积金	4,429.00	1,729,018.72	1,733,447.72	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,567,795.00	311,108.20	311,108.20	1,567,795.00
合计	14,737,118.38	34,820,450.15	36,088,872.26	13,468,696.27

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	53,841.84	1,346,692.54	1,331,732.18	68,802.20
失业保险费	1,867.80	47,516.97	47,070.82	2,313.95
合计	55,709.64	1,394,209.51	1,378,803.00	71,116.15

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	220,530.58	197,417.39
企业所得税	2,961,994.45	4,161,186.43
个人所得税	37,521.98	47,339.46
城市维护建设税	15,030.57	37,183.63
土地使用税	49,614.23	50,846.44
教育费附加	10,736.12	26,634.06
印花税	71,922.60	51,450.16
残疾人保障金	306,000.00	250,819.95
房产税	60,176.76	109,095.23
合计	3,733,527.29	4,931,972.75

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	902,704.61	431,544.52
合计	902,704.61	431,544.52

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	24,770.00	20,000.00
代扣社会保险费	1,259.11	28,469.04
其他	876,675.50	383,075.48
合计	902,704.61	431,544.52

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,034,935.85	1,874,743.94
合计	3,034,935.85	1,874,743.94

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	495,578.55	307,431.74
未终止确认的已背书未到期票据	480,000.00	994,000.00
合计	975,578.55	1,301,431.74

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	8,378,958.77	5,541,674.61
未确认融资费用	-888,819.34	-582,095.03
合计	7,490,139.43	4,959,579.58

(二十七)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,526,955.15	166,922.51	437,266.35	1,256,611.31	与资产相关政府补助
合计	1,526,955.15	166,922.51	437,266.35	1,256,611.31	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
椒江区杂交水稻良种繁育基地建设补贴	320,000.00		160,000.00		160,000.00	与资产相关
网点建设项目补贴款	321,766.76		42,902.28		278,864.48	与资产相关
财政局农资连锁经营网点建设项目补贴款	322,312.50		42,975.00		279,337.50	与资产相关
财政局改革扶持资金	33,223.33		4,429.78		28,793.55	与资产相关
天敌工厂、西瓜品试基地项目等费用补贴	473,652.56		117,408.24		356,244.32	与资产相关
水稻缓释配方肥减肥增效的应用研究补助款	56,000.00				56,000.00	与资产相关
预收农资应急储备承储补贴		166,922.51	69,551.05		97,371.46	

合计	1,526,955.15	166,922.51	437,266.35		1,256,611.31
----	--------------	------------	------------	--	--------------

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	51,570,000.00						51,570,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	83,517,662.92			83,517,662.92
其中：净资产折股	78,441,676.54			78,441,676.54
购买/处置子公司股权	-780,113.62			-780,113.62
投资者投入的资本	5,856,100.00			5,856,100.00
其他资本公积	1,805,500.00			1,805,500.00
合计	85,323,162.92			85,323,162.92

(三十)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	344,060.01	86,835.48			4,818.26	82,017.22	426,077.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	344,060.01	86,835.48			4,818.26	82,017.22	426,077.23
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	344,060.01	86,835.48			4,818.26	82,017.22	426,077.23

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,367,556.43	8,367,556.43	2,628,482.91		10,996,039.34
合计	8,367,556.43	8,367,556.43	2,628,482.91		10,996,039.34

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	74,636,533.03	49,323,079.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,636,533.03	49,323,079.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,787,922.72	44,788,931.15
减：提取法定盈余公积	2,628,482.91	4,475,477.94
应付普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	114,795,972.84	74,636,533.03

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,119,023.16	467,975,616.86	547,030,523.76	444,813,242.19
其他业务	2,947,719.91	1,389,942.53	2,432,160.61	1,096,970.02
合计	575,066,743.07	469,365,559.39	549,462,684.37	445,910,212.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	572,119,023.16	547,030,523.76
其中：销售收入	572,119,023.16	547,030,523.76
其他业务收入	2,947,719.91	2,432,160.61
其中：咨询培训收入	1,922,717.11	1,112,423.84
租赁收入	648,380.94	648,380.94
其他	376,621.86	671,355.83
合计	575,066,743.07	549,462,684.37

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	159,633.44	197,409.69
教育费附加	69,064.87	84,698.77
地方教育费附加	45,284.28	55,794.99
房产税	134,308.19	153,026.66
土地使用税	46,196.41	26,031.56
印花税	258,881.21	228,257.96
车船税	6,480.06	3,202.56
水利建设基金		10,033.71
合计	719,848.46	758,455.90

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,178,974.00	21,221,702.91
使用权资产折旧	2,229,839.67	1,930,775.88
租赁费	233,790.17	323,544.25
车辆使用费	2,532,281.93	2,084,388.20
差旅费	1,675,130.70	1,471,705.42
会议考察费	857,516.21	1,035,982.74
广告宣传费	754,177.82	681,128.69
业务招待费	1,351,037.68	1,329,087.07
股权激励费用		172,500.00
仓管费	308,582.80	318,028.72
检测费	480,271.34	567,471.89
其他	508,018.08	573,530.54
合计	35,109,620.40	31,709,846.31

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,494,903.42	13,613,527.65
固定资产折旧	1,106,436.90	1,048,035.17
长期待摊费用摊销	301,359.18	889,188.99

无形资产摊销	366,238.03	356,302.46
会议考察费	906,558.89	434,672.24
业务招待费	1,352,388.58	756,163.03
中介机构费用	2,752,826.48	1,264,697.57
服务费	416,511.72	414,468.91
车辆使用费	243,555.15	178,857.28
差旅费	185,014.65	163,899.46
办公费	240,014.00	110,761.87
股权激励费用		1,633,000.00
修理费	301,590.30	317,342.90
残保金	369,575.29	285,333.57
其他	1,716,448.86	1,800,577.21
合计	21,753,421.45	23,266,828.31

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	808,252.24	797,408.47
折旧摊销	507,490.93	576,756.64
物料消耗费	91,063.33	52,099.52
差旅费	190,494.45	166,320.81
技术服务费	550,000.00	
样品样机及测试购置费	45,125.50	134,119.52
办公费	31,459.15	481,837.40
其他	231,222.32	96,300.82
合计	2,455,107.92	2,304,843.18

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,419,834.83	1,465,315.29
其中：租赁负债利息费用	382,861.85	386,721.58
减：利息收入	407,926.40	392,639.36
汇兑损益	17,619.12	25,411.92
手续费	70,069.41	77,820.92

合计	1,099,596.96	1,175,908.77
----	--------------	--------------

(三十九)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,269,771.75	2,738,787.23
代扣个人所得税手续费	69,660.37	42,776.78
合计	2,339,432.12	2,781,564.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
化肥农药储备利息补贴和保管费用	1,188,000.00		与收益相关
化肥储备承储补贴	161,526.87		与收益相关
杂交水稻繁育基地补助收入	160,000.00	160,000.00	与资产相关
应急储备承储补贴	136,071.49	425,693.87	与收益相关
收到农资天敌工厂、西瓜品试基地项目等费用补贴（台州市供销合作社联合社）	117,408.24	726,347.44	与资产相关
椒江区优秀商贸企业奖励	80,000.00	80,000.00	与收益相关
预收农资应急储备	69,551.05		与收益相关
稳岗补贴	66,715.16	21,510.60	与收益相关
农业考核补助创新驱动高质量发展补助	50,000.00		与收益相关
连锁经营网点建设项目补贴款	42,975.00	42,975.00	与资产相关
网点建设项目补贴款	42,902.28	42,902.28	与资产相关
台州市椒江区农业农村和水利局补助	35,000.00		与收益相关
就业见习补贴	30,309.60	100,677.21	与收益相关
经济发展高质量奖	30,000.00		与收益相关
授权发明专利补助	29,000.00		与收益相关

配方肥推广奖励	10,000.00		
创新驱动促进经济高质量发展 发展奖励	7,000.00		与收益相关
财政局改革扶持资金	4,429.78	4,429.78	与资产相关
扩岗补助	3,000.00		与收益相关
创新驱动促进经济高质量 发票奖励	2,000.00		与收益相关
留工培训补助	2,000.00		与收益相关
农资补贴	1,100.00		与收益相关
工会经费返还	782.28		与收益相关
19年度对接多层次资本 市场奖励第二批台财金		52,084.60	与收益相关
2020年度两新党组织党 建经费补助		3,000.00	与收益相关
2021企业育才奖		10,000.00	与收益相关
淡储补贴		490,966.45	与收益相关
椒江区经济信息化和科学 技术局2021年度第一批 区级配套奖励		10,000.00	与收益相关
农药专柜建设补助收入		3,000.00	与收益相关
农业龙头企业技术改造项 目奖励补助		278,200.00	与收益相关
市级2020年授权发明专 利补助		11,000.00	与收益相关
水稻展示示范专项经费		150,000.00	与收益相关
台州市科技项目资金		120,000.00	与收益相关
知识产权补贴收入		6,000.00	与收益相关
合计	2,269,771.75	2,738,787.23	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,243,330.84	10,128,169.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	39,590.38	32,903.29
合计	9,282,921.22	10,161,072.84

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,972,604.99	1,598,694.77
其他应收款坏账损失	46,837.15	-58,226.66
合计	4,019,442.14	1,540,468.11

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		459,475.00
合计		459,475.00

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	33,409.03	32,625.64	33,409.03
合计	33,409.03	32,625.64	33,409.03

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	62,518.64	91,277.57	62,518.64
合计	62,518.64	91,277.57	62,518.64

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	11,358.98	3,125.01	11,358.98
其他	46,339.44	134,264.86	46,339.44
合计	57,698.42	137,389.87	57,698.42

(四十六) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	8,772,653.69	9,622,038.17
递延所得税费用	-484,525.51	-589,169.31
合计	8,288,128.18	9,032,868.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	52,204,728.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,051,182.24
子公司适用不同税率的影响	-2,659,234.93
调整以前期间所得税的影响	17,173.61
非应税收入的影响	-2,310,832.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,945.37
其他	-173,105.40
所得税费用	8,288,128.18

(四十七) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,787,922.72	44,788,931.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,570,000.00	50,261,666.67
基本每股收益	0.83	0.89
其中：持续经营基本每股收益	0.83	0.89
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,787,922.72	44,788,931.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,570,000.00	50,261,666.67
稀释每股收益	0.83	0.89

其中：持续经营稀释每股收益	0.83	0.89
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	1,051,547.01	547,974.43
政府补助	1,999,427.91	2,738,787.23
银行存款利息收入	407,926.40	392,639.36
其他	132,179.05	413,399.85
合计	3,591,080.37	4,092,800.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	799,552.23	474,542.99
付现成本费用	17,847,433.60	18,322,562.50
其他与经营活动有关的现金	178,927.49	303,363.35
合计	18,825,913.32	19,100,468.84

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的关联方借款	11,172,000.00	1,470,000.00
收回的以前年度注销的联营企业投资款		
合计	11,172,000.00	1,470,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还的关联方借款		
支付的租赁款	3,291,301.45	2,137,647.53
合计	3,291,301.45	2,137,647.53

(四十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,916,600.76	46,232,927.91
加：信用减值损失	4,019,442.14	1,540,468.11
资产减值准备		459,475.00
固定资产折旧	1,826,442.11	1,729,463.94
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,525,094.30	1,967,019.00
无形资产摊销	391,321.42	399,302.42
长期待摊费用摊销	486,824.85	1,020,674.48
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）	-33,409.03	-32,625.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,419,834.83	1,465,315.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,282,921.22	-10,161,072.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-484,525.51	-589,169.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,984,785.22	-30,037,123.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,791,133.83	-24,425,511.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	702,742.01	7,306,754.20
其他	-270,343.84	2,084,845.50
经营活动产生的现金流量净额	46,023,451.43	-1,039,256.81
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	55,589,148.31	25,225,052.01
减：现金的期初余额	25,225,052.01	26,013,354.03
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	30,364,096.30	-788,302.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	55,589,148.31	25,225,052.01
其中：库存现金	280.00	1,045.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	55,588,868.31	25,224,007.01
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	55,589,148.31	25,225,052.01
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		

(五十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,245,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	480,000.00	未终止确认的已背书未到期票据
投资性房地产	1,802,815.78	短期借款抵押
固定资产	3,909,581.32	短期借款抵押
无形资产	4,775,586.60	短期借款抵押
合计	18,212,983.70	

(五十一)政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
椒江区杂交水稻良 种繁育基地建设补 贴	800,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益

网点建设项目补贴款	664,985.00	递延收益	42,902.28	42,902.28	其他收益
财政局农资连锁经营网点建设项目补贴款	623,137.50	递延收益	42,975.00	42,975.00	其他收益
财政局改革扶持资金	59,802.00	递延收益	4,429.78	4,429.78	其他收益
天敌工厂、西瓜品试基地项目等费用补贴	1,200,000.00	递延收益	117,408.24	726,347.44	其他收益
水稻缓释配方肥减肥增效的应用研究补助款	56,000.00	递延收益			其他收益
预收农资应急储备承储补贴	166,922.51	递延收益	69,551.05		其他收益
合计	3,570,847.01		437,266.35	976,654.50	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
化肥农药储备利息补贴和保管费用	1,188,000.00	1,188,000.00		其他收益
化肥储备承储补贴	161,526.87	161,526.87		其他收益
应急储备承储补贴	136,071.49	136,071.49	425,693.87	其他收益
椒江区优秀商贸企业奖励	80,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
稳岗补贴	66,715.16	66,715.16	21,510.60	其他收益
农业考核补助创新驱动高质量发展补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
台州市椒江区农业农村局和水利局补助	35,000.00	35,000.00		其他收益
就业见习补贴	30,309.60	30,309.60	100,677.21	其他收益
经济发展高质量奖	30,000.00	30,000.00		其他收益

授权发明专利补助	29,000.00	29,000.00		其他收益
配方肥推广奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
创新驱动促进经济高质量发展奖励	7,000.00	7,000.00		其他收益
扩岗补助	3,000.00	3,000.00		其他收益
创新驱动促进经济高质量发展发票奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益
留工培训补助	2,000.00	2,000.00		其他收益
农资补贴	1,100.00	1,100.00		其他收益
工会经费返还	782.28	782.28		其他收益
19年度对接多层次资本市场奖励第二批台财金			52,084.60	其他收益
2020年度两新党组织党建经费补助			3,000.00	其他收益
2021企业育才奖			10,000.00	其他收益
淡储补贴			490,966.45	其他收益
椒江区经济信息化和科学技术局2021年度第一批区级配套奖励			10,000.00	其他收益
农药专柜建设补助收入			3,000.00	其他收益
农业龙头企业技术改造项目奖励补助			278,200.00	其他收益
市级2020年授权发明专利补助			11,000.00	其他收益
水稻展示示范专项经费			150,000.00	其他收益
台州市科技项目资金			120,000.00	其他收益
知识产权补贴收入			6,000.00	其他收益
合计	1,832,505.40	1,832,505.40	1,762,132.73	

(五十二) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	382,861.85	386,721.58

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	3,433,072.86
1至2年	2,865,987.15
2至3年	2,481,937.15
3年以上	3,173,959.65
合计	11,954,956.81

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州市台农种业有限公司	台州市	台州市	种子繁育及销售	100.00		投资设立
台州市台农瓜业有限公司	台州市	台州市	农业服务业	100.00		投资设立
临海市台农农资有限公司	台州市	台州市	农业服务业	100.00		投资设立
衢州市衢农农资有限公司	衢州市	衢州市	农业服务业	62.18		投资设立
台州市台农种业育种研究所	台州市	台州市	种子繁育及销售		100.00	投资设立
广西壹零柒玖农业技术服务有限公司	南宁市	南宁市	农业服务业	56.00		投资设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业	对本公司活动是否具有
				直接	间接		

						投资的会计 处理方法	战略性
天津绿颖农药销售有限 公司	天津	天津	农业服务 业	40.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	天津绿颖农药销售有限公 司	天津绿颖农药销售有限 公司
流动资产	84,560,076.61	89,734,932.76
非流动资产	725,497.78	1,228,903.27
资产合计	85,285,574.39	90,963,836.03
流动负债	10,729,037.76	17,923,655.98
非流动负债	326,453.56	444,940.15
负债合计	11,055,491.32	18,368,596.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	74,230,083.07	72,595,239.90
按持股比例计算的净资产份额	29,692,033.23	29,038,095.96
调整事项	684,831.09	364,208.51
—商誉		
—内部交易未实现利润	684,831.09	364,208.51
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,007,202.14	28,673,887.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	125,849,331.74	116,248,533.20
净利润	26,634,843.17	25,597,979.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	26,634,843.17	25,597,979.19

本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00	12,000,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：浙江台州农资物流有限公司		
投资账面价值合计	17,744,132.17	6,221,671.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	515,225.81	611,307.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	515,225.81	611,307.06

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

(二)流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项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					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00	短期借款
应付票据	14,490,000.00				14,490,000.00	应付票据
应付账款	13,943,488.82				13,943,488.82	应付账款
其他应付款	902,704.61				902,704.61	其他应付款
一年内到期的非流动负债	3,063,172.79				3,063,172.79	一年内到期的非流动负债
租赁负债		2,865,987.15	2,481,937.15	3,173,959.65	8,521,883.95	租赁负债
合计	39,399,366.22	2,865,987.15	2,481,937.15	3,173,959.65	39,399,366.22	合计

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	

短期借款	27,240,779.35				27,240,779.35	短期借款
应付票据	32,150,000.00				32,150,000.00	应付票据
应付账款	9,672,340.15				9,672,340.15	应付账款
其他应付款	431,544.52				431,544.52	其他应付款
一年内到期的非流动负债	2,137,647.50				2,137,647.50	一年内到期的非流动负债
租赁负债		2,137,647.50	1,570,561.79	1,570,561.79	5,278,771.08	租赁负债
合计	71,632,311.52	2,137,647.50	1,570,561.79	1,570,561.79	76,911,082.60	合计

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他权益工具投资			753,725.29	753,725.29
持续以公允价值计量的资产总额			753,725.29	753,725.29

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为陶维康，宋健勇，金果夫，占红木，合计直接持有公司 50.83% 的股份。

根据公司股东名册，陶维康持有公司 23.94% 股权，金果夫持有公司 17.88% 股权，宋健勇持有公司 5.46% 股权，占红木持有公司 3.55%。公司任职方面，陶维康担任公司董事长，金果夫担任公司监事会主席，占红木担任公司总经理，宋健勇担任公司副总经理。上述四人合计直接持有公司 50.83% 的股份。

2020 年 12 月，陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人签署《一致行动协议》，约定上述四人在处理有关公司经营发展的董事会或股东大会决议及其他重大决策事项时，均应采取一致行动。除此以外，其他的股东或高管未参与签订《一致行动协议》。因此，陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人所控制的表决权及担任的董事、高管职务，能够决定公司的发展方向以及重大决策，能够对董事会、股东大会的会议表决以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。《一致行动协议》中关于争议解决机制的约定如下：“如果各方就提案、表决等事项经充分沟通协商后仍无法达成一致，应当按协议各方以各自所持公司股份数进行表决（每一股份享有一票表决权），并依照少数服从多数原则确定表决结果，以达成一致意见。各方应当根据内部达成的一致意见采取一致行动”

综上所述，认定陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	公司股东
广西三颖农业科技有限公司	公司股东参股公司
台州市江喃茶祖农产品展示有限公司	公司董事任职公司
临海市田洋头供销社有限公司	公司董监高其他亲属控制的公司
台州市绿农商贸有限公司	公司董监高其他亲属控制的公司
胡精良	公司股东、董事及高级管理人员
王伟民	公司股东

陶醉	公司股东子女
刘海布	公司股东

(五)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津绿颖农药销售有限公司	采购商品	41,073,363.65	36,651,367.00
广西三颖农业科技有限公司	采购固定资产及商品		418,361.75
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	采购水电	251.39	14,280.79
浙江台州农资物流有限公司	采购水电	104,486.40	70,296.00
台州市江喃茶祖农产品展销有限公司	采购商品	12,820.00	9,730.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西三颖农业科技有限公司	销售商品		291,020.74
临海市田洋头供销社有限公司	销售商品	97,405.41	69,765.36
台州市绿农商贸有限公司	销售商品	3,300.00	11,250.00

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江台州农资物流有限公司	房产			1,649,089.88	253,398.40				1,649,089.88	302,686.40	7,040,884.35
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	房产			446,580.00	32,668.05				595,440.00	42,920.14	1,633,814.79

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市台农种业有限公司	10,000,000.00	2022/11/10	2023/11/9	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶维康、金果夫、宋健勇、王伟民、刘海布、胡精良	15,000,000.00	2022/3/25	2023/3/20	否
陶维康	6,940,000.00	2021/9/22	2026/9/21	否
台州市台农种业有限公司	6,000,000.00	2022/3/15	2023/3/14	否
台州市台农种业有限公司	8,000,000.00	2022/3/10	2023/3/10	否
陶维康、金果夫、胡精良、台州市台农种业有限公司	12,000,000.00	2021/6/23	2023/6/4	否
陶维康、金果夫、占红木	31,250,000.00	2022/1/9	2025/1/9	否
陶醉	4,450,000.00	2021/6/9	2024/6/8	否

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,554,855.00	6,519,441.00

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	临海市田洋头供销社有限公司	25,768.00			
预付款项					
	天津绿颖农药销售有限公司			3,037,680.00	

其他应收款					
	浙江台州农资物流有限公司			11,172,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	天津绿颖农药销售有限公司	2,977,325.19	
其他应付款			
	广西三颖农业科技有限公司		143,895.34
一年内到期的非流动负债			
	浙江台州农资物流有限公司	1,392,182.38	1,340,985.25
	浙江省兴合投资发展有限公司	564,449.82	533,758.70
租赁负债			
	浙江台州农资物流有限公司	3,026,769.26	4,395,129.78
	浙江省台州市兴合投资发展有限公司		564,449.79

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额		1,805,500.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		评估价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		获取股权比例或股份数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,805,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,805,500.00

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

①浙江省台州市农资股份有限公司于2021年9月22日与中国农业银行有限公司台州分行签订最高额抵押合同,以原值为6,956,202.98元的房产,为公司2021年9月22日至2026年9月21日期间内,在13,980,000.00元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保。截至2022年12月31日,该房产的净值为1,802,815.78元,在该担保合同下短期借款余额为0.00元,担保的应付票据余额为0.00元。

②子公司台州市台农种业有限公司于2021年9月22日与中国农业银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同,以原值为7,887,798.12元的房产和原值为6,440,000.00元的土地使用权,为浙江省台州市农资股份有限公司2021年9月22日至2026年9月21日期间内,在16,300,000.00元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保。截止2022年12月31日,该房产的净值为3,909,581.32元,该土地使用权的净值为4,775,586.60元,在该合同下担保的短期借款金额为3,000,000.00元。

(2) 质押资产情况

截止2022年12月31日,公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票14,490,000.00元,相应缴存保证金7,245,000.00元。

(二)或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	41,256,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	834,910.00	994,000.00
合计	834,910.00	994,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		480,000.00
合计		480,000.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,452,321.75	32,255,528.63
1 至 2 年	1,488,847.65	4,010,948.80
2 至 3 年	1,472,034.00	876,868.50
3 年以上	646,220.50	383,778.00
小计	33,059,423.90	37,527,123.93
减：坏账准备	4,189,490.68	3,237,178.44
合计	28,869,933.22	34,289,945.49

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,176,038.50	6.58	2,072,847.16	95.26	103,191.34					
按组合计提坏账准备	30,883,385.40	93.42	2,116,643.52	6.85	28,766,741.88	37,527,123.93	100.00	3,237,178.44	8.63	34,289,945.49
其中：										
账龄组合	30,883,385.40	93.42	2,116,643.52	6.85	28,766,741.88	37,527,123.93	100.00	3,237,178.44	8.63	34,289,945.49
合计	33,059,423.90	100.00	4,189,490.68	6.85	28,869,933.22	37,527,123.93	100.00	3,237,178.44	8.63	34,289,945.49

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
靖西海越农业有限公司	744,319.00	744,319.00	100.00	预计无法收回
营山海越农业有限公司	566,055.50	566,055.50	100.00	预计无法收回
德保县超越农业有限公司	465,530.00	362,338.66	77.83	预计部分收回
贵州罗甸超越农业有限公司	400,134.00	400,134.00	100.00	预计无法收回
合计	2,176,038.50	2,072,847.16		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,452,321.75	1,472,616.09	5.00
1—2年	922,792.15	184,558.43	20.00
2—3年	97,605.00	48,802.50	50.00
3年以上	410,666.50	410,666.50	100.00
合计	30,883,385.40	2,116,643.52	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,237,178.44	-1,342,885.22	270,803.22	48,452.92	2,116,643.52
单项计提		4,491,527.16		2,418,680.00	2,072,847.16
合计	3,237,178.44	3,148,641.94	270,803.22	2,467,132.92	4,189,490.68

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,467,132.92

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

新疆立本农资有限责任公司（张理晨）	2,797,088.00	8.46	139,854.40
温州市乐为农业科技有限公司	1,958,840.59	5.93	97,942.03
温岭市滨海忠明农资店(叶忠明)	1,398,891.16	4.23	69,944.56
临海市上盘镇横歧路村（周加计）	1,024,399.00	3.10	51,219.95
建德市杨村桥镇绪民农资经营部（余小妹/陈新民）	923,529.67	2.79	46,176.48
合计	8,102,748.42	24.51	405,137.42

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		36,000.00
合计		36,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	36,000.00	790,000.00	826,000.00			
合计	36,000.00	790,000.00	826,000.00			

3、无应收款项融资减值准备

4、期末公司无已质押的应收款项融资

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	790,000.00		1,011,553.50	
合计	790,000.00		1,011,553.50	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	246,287.51	11,430,930.54
合计	246,287.51	11,430,930.54

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	213,667.41	236,190.05
1至2年	41,629.34	11,000.00
2至3年	11,000.00	51,500.00
3年以上	91,500.00	11,212,000.00
小计	357,796.75	11,510,690.05
减：坏账准备	111,509.24	79,759.51
合计	246,287.51	11,430,930.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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						11,172,000.00	97.06			11,172,000.00
按组合计提坏账准备	357,796.75	100.00	111,509.24	31.17	246,287.51	338,690.05	2.94	79,759.51	23.55	258,930.54
其中：账龄组合	357,796.75	100.00	111,509.24	31.17	246,287.51	338,690.05	2.94	79,759.51	23.55	258,930.54
合计	357,796.75	100.00	111,509.24	31.17	246,287.51	11,510,690.05	100.00	79,759.51	0.69	11,430,930.54

期末无单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	223,667.41	11,183.37	5.00
1至2年	41,629.34	8,325.87	20.00
2至3年	1,000.00	500.00	50.00
3年以上	91,500.00	91,500.00	100.00
合计	357,796.75	111,509.24	31.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	79,759.51			79,759.51
上年年末余额在本期				
--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	31,749.73			31,749.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,509.24			111,509.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	

	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	11,510,690.05			11,510,690.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-11,152,893.30			-11,152,893.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	357,796.75			357,796.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	79,759.51	31,749.73			111,509.24
合计	79,759.51	31,749.73			111,509.24

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		11,172,000.00
保证金	191,500.00	191,500.00
其他	166,296.75	147,190.05
合计	357,796.75	11,510,690.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	----------------------------------	--------------

李其明	其他	100,000.00	1年以内	27.95	5,000.00
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	保证金	70,000.00	三年以上	19.56	70,000.00
广州极飞科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	13.97	2,500.00
深圳市鑫金之道珠宝有限公司	其他	48,000.00	1年以内	13.42	2,400.00
北京成禾佳信农资贸易有限公司	保证金	41,000.00	1-2年	11.46	2,050.00
合计		309,000.00		86.36	81,950.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	45,870,660.17		45,870,660.17	45,870,660.17		45,870,660.17
对联营、合营企业投资	46,751,334.31		46,751,334.31	34,895,558.97		34,895,558.97
合计	92,621,994.48		92,621,994.48	80,766,219.14		80,766,219.14

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
台州市台农种业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
台州市台农瓜业有限公司	7,471,105.92			7,471,105.92		
临海市台农农资有限公司	598,009.72			598,009.72		
衢州市衢农农资有限公司	2,201,544.53			2,201,544.53		
广西壹零柒玖农业技术服务有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
合计	45,870,660.17	-	-	45,870,660.17		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
天津绿颖农药销售有限公司	28,673,887.45			10,333,314.69			10,000,000.00			29,007,202.14	
浙江台州农资物流有限公司	6,221,671.52	11,270,000.00		252,460.65						17,744,132.17	
小计	34,895,558.97	11,270,000.00		10,585,775.34			10,000,000.00			46,751,334.31	
合计	34,895,558.97	11,270,000.00		10,585,775.34			10,000,000.00			46,751,334.31	

其他说明：

(六) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,533,646.68	410,443,883.49	454,338,672.77	393,701,830.57
其他业务	2,302,319.95	705,088.18	1,848,679.07	642,527.46
合计	472,835,966.63	411,148,971.67	456,187,351.84	394,344,358.03

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	470,533,646.68	454,338,672.77
其中：销售商品	470,533,646.68	454,338,672.77
其他业务收入	2,302,319.95	1,848,679.07
其中：咨询培训收入	1,423,094.46	935,537.05
租赁收入	564,571.42	564,571.42
废料销售	314,654.07	342,744.75
其他		5,825.85
合计	472,835,966.63	456,187,351.84

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	18,093,266.40
权益法核算的长期股权投资收益	10,585,775.34	10,765,949.41
合计	12,585,775.34	28,859,215.81

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,409.03	
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）	2,269,771.75	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,480.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,377,661.37	
所得税影响额	-529,434.32	
少数股东权益影响额（税后）	-28,979.94	
合计	1,819,247.11	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	17.60	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.85	0.79	0.79

浙江省台州市农资股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省台州市农资股份有限公司档案室