



久易股份

NEEQ : 831006

安徽久易农业股份有限公司

ANHUI JIUYI AGRICULTURE CO.,LTD



半年度报告

2023



重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人沈运河、主管会计工作负责人李敏及会计机构负责人（会计主管人员）李敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无



目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	报告期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	安徽久易农业股份有限公司证券法务部办公室



释义

释义项目		释义
公司、本公司、久易农业、股份公司	指	安徽久易农业股份有限公司
久凯农化	指	安徽久凯农化有限公司，公司全资子公司
久久福蛙	指	安徽久久福蛙化工有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京市天元律师事务所
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
公司章程	指	《安徽久易农业股份有限公司章程》
原药	指	通过化学合成技术和工艺生产或生物工程而获得的农药活性物质，是农药的有效成分，一般不能直接施用
制剂	指	在原药的基础上，加上助剂等配方原辅料，经加工后可直接稀释用于农作物的产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日



第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽久易农业股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI JIUYI AGRICULTURE CO., LTD		
	—		
法定代表人	沈运河	成立时间	2001 年 2 月 19 日
控股股东	控股股东为沈运河	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈运河、孙玉文，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）		
主要产品与服务项目	农药原药、制剂的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	久易股份	证券代码	831006
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,765,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨欢欢	联系地址	安徽省合肥市高新区红枫路 6 号
电话	0551-65368887	电子邮箱	jynyyhh@sina.com
传真	0551-65368890		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区红枫路 6 号	邮政编码	230088
公司网址	www.jynongye.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913401007139773720		
注册地址	安徽省合肥市肥东县循环经济示范园		
注册资本（元）	53,765,000	注册情况报告期内是否变更	否



第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司身处化学农药制造行业，一直专注于农药原药、制剂的研发、生产及销售。公司以为全球农业生产病虫草害防治提供优质、高效的产品与服务为核心，立足于农药行业不断创新产品，丙硫菌唑、环磺酮原药及其制剂产品进一步推广得到市场广泛认可。通过利用自身的技术工艺、研发、生产、品牌等优势，一方面通过国内农资经销商为农户供应自有品牌的农药制剂，另一方面将原药和大包装制剂产品供应国内农药制剂厂商和国际市场。公司全资子公司安徽久凯农化有限公司积极建立海外市场网络，拓展公司自营出口业务，全资子公司安徽久久福蛙化工有限公司不断加强与国内外外贸公司的合作，扩大间接出口贸易业务。海外市场主要销往欧洲、亚洲、非洲等地区。收入来源主要为产品销售。报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，受宏观经济及市场供需变化的影响，农药行业景气度下降。公司丙硫菌唑原药及制剂产品销售规模稳定，新产品环磺酮原药及制剂产品销售额持续提升，公司营业收入和净利润指标较为稳健。

1、财务情况

报告期末，公司资产总额 1,166,927,177.95 元，较期初增长 7.05%；负债总额 464,403,882.96 元，较期初减少 20.94%，净资产总额 702,523,294.99 元，较期初增长 39.75%。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 866,386,151.77 元，较上年同期减少 3.18%，扣除非经常性损益后的净利润 192,172,861.11 元，较上年同期增长 29.49%。

3、现金流量

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-27,067,995.25 元，上年同期公司经营活动产生的现金流量净额为 64,048,013.83 元；投资活动产生的现金流量净额-166,188,551.58 元，较上期减少 154,863,580.29 元；筹资活动产生的现金流量净额 33,007,175.40 元，较上期增加 19,632,357.85 元。

4、市场拓展情况

公司对于丙硫菌唑产品不断开发新客户，培育潜在客户，采用多方式、多渠道开拓国内、国际市场，满足不同客户的需求；同时加大新产品环磺酮原药及制剂推广力度，并产生良好效益。

5、研发投入成果

报告期内，公司新增农药登记证 1 项；新增境外授权发明专利 1 项。截至报告期末，公司共取得农药登记证 71 项；共取得境内专利 29 项，其中发明专利 15 项，实用新型 10 项，外观专利 4 项，共取得境外专利 1 项；共取得注册商标 165 项。同时，公司不断增加研发投入，持续开发新产品，改进生产工艺，为公司持续发展提供不竭的动力。

6、搭建人才梯队，构建科学的管理体系

报告期内，根据公司发展情况调整人力资源结构，持续引进技术研发人才、扩大市场销售团队、扩充生产人员规模，给企业发展不断注入新鲜血液；建立健全培训体系，加强对中、高级管理人员的培训，组织普通员工工作技能培训，提升全体员工工作技能水平，持续组织全体员工安全生产培训，培养全体员工安全责任意识；持续优化员工绩效考核方案，提升员工工作主动性及积极性，助力企业快速发展；同时，疏导公司体系、流程和制度建设中存在的问题，推进人力资源系统化管理的进程。

（二） 行业情况

2023 年，是三年抗疫后国门重新打开的第一年。当前世界经济格局正在深刻重塑，农化企业乃至整个行业都面临经济波动及环境的不确定性，这也对中国农药供应链提出了新的挑战。2023 年上半年，中



国农化行业经历了库存积压、海外市场采购量价双降等一系列困难。

公司自成立以来长期专注于农药原药、制剂的研发、生产及销售，为全球农业生产病虫草害防治提供优质、高效的产品与服务。公司不断加大新产品创新力度，同时通过利用自身的技术工艺、生产、品牌等优势，助力公司高质量、稳健发展。报告期内，中国农药工业协会发布的“2023 全国农药行业销售 TOP100 名单”中，公司位列第 60 位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据《安徽省经济和信息化厅关于开展 2022 年度安徽省专精特新冠军企业培育工作的通知》，公司组织申报，经过了合肥市审核推荐、专家评审、社会公示、厅党组会议审议等程序，2022 年 3 月 18 日安徽省经济和信息化厅确定公司为安徽省专精特新冠军企业并予以公布。 2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2021 年通过了高新技术企业重新认定，2021 年 12 月 20 日收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202134001055，发证日期 2021 年 9 月 18 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	866,386,151.77	894,865,707.44	-3.18%
毛利率%	32.75%	25.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	195,358,715.36	152,646,786.51	27.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	192,172,861.11	148,410,814.07	29.49%
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）	32.50%	41.74%	-
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）	31.97%	40.59%	-
基本每股收益	3.70	2.94	25.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,166,927,177.95	1,090,114,086.42	7.05%
负债总计	464,403,882.96	587,409,551.23	-20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	702,523,294.99	502,704,535.19	39.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.07	9.35	39.79%
资产负债率%（母公司）	38.25%	52.15%	-
资产负债率%（合并）	39.80%	53.89%	-



流动比率	1.51	1.43	-
利息保障倍数	220.87	73.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,067,995.25	64,048,013.83	-142.26%
应收账款周转率	5.35	8.07	-
存货周转率	3.16	3.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.05%	12.34%	-
营业收入增长率%	-3.18%	102.34%	-
净利润增长率%	27.98%	399.73%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	206,488,450.95	17.70%	394,717,184.41	36.21%	-47.69%
交易性金融资产	41,280,849.31	3.54%	30,757,191.78	2.82%	34.22%
应收票据	41,058,812.00	3.52%	16,535,787.80	1.52%	148.30%
应收账款	179,236,750.67	15.36%	120,540,188.26	11.06%	48.69%
应收款项融资	12,408,200.00	1.06%	-	-	-
预付款项	4,588,818.00	0.39%	16,589,505.44	1.52%	-72.34%
其他应收款	2,230,404.61	0.19%	2,267,451.52	0.21%	-1.63%
存货	159,807,734.02	13.69%	208,686,257.73	19.14%	-23.42%
其他流动资产	12,911,603.60	1.11%	12,133,730.19	1.11%	6.41%
流动资产合计	660,011,623.16	56.56%	802,227,297.13	73.59%	-17.73%
固定资产	157,049,270.70	13.46%	151,754,222.15	13.92%	3.49%
在建工程	302,480,322.04	25.92%	82,593,099.63	7.58%	266.23%
使用权资产	-	-	1,287,770.16	0.12%	-
无形资产	20,480,907.17	1.76%	20,737,821.09	1.90%	-1.24%
递延所得税资产	3,090,216.27	0.26%	2,500,300.82	0.23%	23.59%
其他非流动资产	23,814,838.61	2.04%	29,013,575.44	2.66%	-17.92%
非流动资产合计	506,915,554.79	43.44%	287,886,789.29	26.41%	76.08%
资产总计	1,166,927,177.95	100.00%	1,090,114,086.42	100.00%	7.05%
短期借款	50,000,000.00	4.28%	43,940,529.23	4.03%	13.79%
应付票据	63,280,372.00	5.42%	123,802,300.00	11.36%	-48.89%
应付账款	176,405,172.44	15.12%	63,222,234.65	5.80%	179.02%
合同负债	63,605,635.12	5.45%	248,271,162.63	22.77%	-74.38%
应付职工薪酬	13,805,226.29	1.18%	18,202,662.21	1.67%	-24.16%
应交税费	26,243,507.36	2.25%	18,572,305.05	1.70%	41.30%
其他应付款	599,709.05	0.05%	5,676,883.37	0.52%	-89.44%



一年内到期的非流动负债	-	-	575,102.71	0.05%	-
其他流动负债	43,567,250.45	3.73%	38,092,384.59	3.49%	14.37%
流动负债合计	437,506,872.71	37.49%	560,355,564.44	51.40%	-21.92%
租赁负债	-	-	751,352.41	0.07%	-
预计负债	1,754,007.79	0.15%	436,939.70	0.04%	301.43%
递延收益	2,731,166.12	0.23%	2,973,858.34	0.27%	-8.16%
递延所得税负债	3,411,836.34	0.29%	3,411,836.34	0.31%	0.00%
其他非流动负债	19,000,000.00	1.63%	19,480,000.00	1.79%	-2.46%
非流动负债合计	26,897,010.25	2.30%	27,053,986.79	2.48%	-0.58%
负债合计	464,403,882.96	39.80%	587,409,551.23	53.89%	-20.94%

项目重大变动原因：

货币资金：较期初减少47.69%，主要系报告期内公司支付5000吨/年丙硫菌唑原药项目工程设备款增加使得银行存款减少所致。

交易性金融资产：较期初增长34.22%，主要系报告期内公司使用自有闲置资金购买的低风险理财产品增加所致。

应收票据：较期初增长148.30%，主要系报告期内公司收到的银行承兑汇票增加所致。

应收账款：较期初增长48.69%，主要系报告期末公司部分货款尚未结算收回所致。

预付款项：较期初减少72.34%，主要系报告期内公司采购原材料预付款减少所致。

在建工程：较期初增长266.23%，主要系报告期内公司5000吨/年丙硫菌唑原药项目工程建设投入增加所致。

应付票据：较期初减少48.89%，主要系报告期内公司支付原材料款开具的银行承兑汇票较期初减少所致。

应付账款：较期初增长179.02%，主要系报告期内公司5000吨/年丙硫菌唑原药项目工程建设所致。

合同负债：较期初减少74.38%，主要系公司期初收取预收款本期转为货款所致。

应交税费：较期初增长41.30%，主要系本期净利润较高，计提的企业所得税较大所致。

其他应付款：较期初减少89.44%，主要系报告期内公司实施的限制性股票激励计划第三期限制性股票达到解锁条件所致。

预计负债：较期初增长301.43%，主要系报告期内公司预计退货金额增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	866,386,151.77	-	894,865,707.44	-	-3.18%
营业成本	582,645,169.07	67.25%	662,987,371.05	74.09%	-12.12%
毛利率	32.75%	-	25.91%	-	-
税金及附加	1,598,712.62	0.18%	1,461,651.93	0.16%	9.38%
销售费用	16,852,775.46	1.95%	16,148,872.86	1.80%	4.36%
管理费用	20,985,422.71	2.42%	21,564,358.31	2.41%	-2.68%



研发费用	21,955,385.10	2.53%	19,575,434.46	2.19%	12.16%
财务费用	-655,856.04	-0.08%	-821,747.92	-0.09%	-20.19%
其他收益	2,249,332.56	0.26%	3,137,282.44	0.35%	-28.30%
投资收益	860,153.60	0.10%	1,347,479.29	0.15%	-36.17%
公允价值变动收益	523,657.53	0.06%	-	-	-
信用减值损失	-3,060,203.21	-0.35%	-4,048,214.99	-0.45%	-24.41%
资产减值损失	-365,366.70	-0.04%	663,402.26	0.07%	-155.07%
资产处置收益	52,782.85	0.01%	-215,536.42	-0.02%	-124.49%
营业利润	223,264,899.48	25.77%	174,834,179.33	19.54%	27.70%
营业外支出	-	-	15,743.44	0.0018%	-
利润总额	223,264,899.48	25.77%	174,818,435.89	19.54%	27.71%
所得税费用	27,906,184.12	3.22%	22,171,649.38	2.48%	25.86%
净利润	195,358,715.36	22.55%	152,646,786.51	17.06%	27.98%

项目重大变动原因：

投资收益:较上期减少36.17%，主要系报告期内公司购买理财产品的投资收益减少所致。

资产减值损失:较上期增长155.07%，主要系报告期内公司计提的存货跌价准备增加所致。

资产处置收益:较上期增长124.49%，主要系报告期内公司处置非流动资产的收益较上期增加所致。

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	780,859,570.88	834,106,101.81	-6.38%
其他业务收入	85,526,580.89	60,759,605.63	40.76%
主营业务成本	528,216,366.85	608,789,081.04	-13.23%
其他业务成本	54,428,802.22	54,198,290.01	0.43%

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
原药	276,024,289.45	167,853,525.41	39.19%	-14.05%	-23.53%	7.54%
制剂	504,835,281.43	360,362,841.44	28.62%	-1.59%	-7.43%	4.51%
其他	85,526,580.89	54,428,802.22	36.36%	40.76%	0.43%	25.56%

按区域分类分析：

√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



					增减%	
内销	695,465,902.02	461,135,479.48	33.69%	15.57%	1.53%	9.17%
外销	170,920,249.75	121,509,689.59	28.91%	-41.69%	-41.80%	0.14%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，其他营业收入较上年同期增长 40.76%，主要原因系报告期内公司技术转让收入增加所致。
- 2、报告期内，外销营业收入较上年同期减少 41.69%，主要系受宏观经济及国外市场供需变化影响，外销收入有所下降。

（三） 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	-27,067,995.25	64,048,013.83	-142.26%
投资活动产生的现金流量净额	-166,188,551.58	-11,324,971.29	1,367.45%
筹资活动产生的现金流量净额	33,007,175.40	13,374,817.55	146.79%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上期减少 142.26%，主要原因系期初合同负债金额较大，本期实现的销售在前期已收到款项，同时部分客户应收款项尚未结算收回，期末应收账款余额较大，导致报告期内公司销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 154,863,580.29 元，主要原因系报告期内公司 5000 吨/年丙硫菌唑原药项目工程建设投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：较上期增加 19,632,357.85 元，主要原因系公司报告期内支付的保函、票据、结售汇业务保证金减少以及偿还债务支付的现金减少所致。

四、 投资状况分析**（一）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
安徽久凯农化有限公司	控股子公司	农药、化工原料及产品的进出口	500,000.00	94,144,431.87	7,260,567.86	133,520,240.05	1,011,350.47



安徽久 久福蛙 化工有 限公司	控 股 子 公 司	化工 原料 及产 品的 进出 口	5,000,000.00	72,796,633.67	8,314,505.06	235,791,121.97	135,243.19
--------------------------	-----------------------	---------------------------------	--------------	---------------	--------------	----------------	------------

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动导致利润波动的风险	原材料占生产成本比重较大。公司原材料为石油化工、煤炭化工、盐化工等基础化工产品的化工原材料，价格随上游基础原材料价格的变动而变动。基础化工原材料的价格因市场等多种因素有一定波动，因此公司原材料采购成本亦存在一定波动，从而公司利润存在波动的风险。 应对措施：公司将在确保产品性能与品质的前提下，加大对技术创新的投入力度，进一步改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格波动带来的成本压力；同时根据市场发展趋势及时调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，有效保证公司的收益水平；不断优化采购程序，加强市场调研，降低采购成本。
市场需求变化导致收入波动的风险	农药虽然是农业生产的必需品，刚性需求强，属于弱周期行业，但其市场需求与气候变化、农业政策、耕作制度、国际经贸环境等都有紧密的联系，所有影响农业生产的因素如降雨、气候变化、农产品价格波动、自然灾害的发生等，都可能对农药的需求产生影响。国际农药市场供求及政策环境，也直接影响公司农药的出口。公司存在因市场需求变化导致的收入波动的风险。 应对措施：（1）不断开发新产品。一方面开发适应玉米、小麦、水稻等不同时期、不同区域使用的除草剂新产品。另一



	方面，开发新型广谱杀菌剂，丰富公司产品结构，增强适应市场变动的能力。（2）不断开发新市场。国内除东北、华东、华北等市场做精做细，同时开发西南、华南等市场以降低局部市场需求变化而导致公司收入波动的风险。（3）开拓海外市场，公司产品已在欧洲、南美、非洲、亚洲及中东等全球多地区获得登记，增加公司产品海外销售。
安全生产的风险	公司属于农药行业，农药生产中涉及部分原料、中间体为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及部分危险工艺。公司目前拥有较为完善的安全管理措施，但如果在今后生产过程中因安全管理措施执行不到位等原因，导致公司发生安全生产事故，将可能对公司正常生产经营造成一定影响。 应对措施：（1）公司将认真落实安全生产企业主体责任，不断增加安全生产投入，改进生产工艺，提高生产本质安全水平。（2）加强安全生产管理、宣传和培训，增强全员安全责任意识和安全操作技能。（3）建立全员安全生产责任制和事故隐患排查整改制度，将安全生产落实到人、责任到人、考核到人。（4）落实管理咨询服务机构提出的专业改革意见，进一步提升公司的安全生产管理水平，形成公司安全生产长效管理体系。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否



第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √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	√是 □否	三.二.（四）
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	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	296,038	0	296,038	0.04%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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提供担保

√是 □否

单位：元



序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽久凯农化有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月19日	2024年2月29日	连带	是	已事前及时履行
2	安徽久凯农化有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6月30日	2024年6月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	0	15,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

无

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）	15,000,000	15,000,000
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

（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

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） 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

单位：元

临时公告索引	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
2023-018	对外投资	使用闲置资金购	15,000 万元	否	否



买理财产品

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：

公司在最高额度不超过 15,000 万元(含 15,000 万元)范围内购买安全性高、流动性好的中低风险理财产品。在上述额度内资金可以滚动循环使用，即在授权期限内任何时点持有未到期产品总额不超过 15,000 万元(含 15,000 万元)。公司购买理财产品仅限于闲置自有资金，交易额度限定在适当范围内，且公司购买的理财产品属于流动性好的短期中低风险理财产品，不会影响公司主营业务的正常经营。

上述事项经公司第三届董事会第二十五次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过，不涉及关联交易，不涉及重大资产重组。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2020 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第十九次会议及 2020 年 2 月 10 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过《限制性股票激励计划的议案》、《关于公司 2020 年第一次定向发行说明书的议案》等议案，对 23 名本公司（含子公司）的董事、监事、高级管理人员、核心员工或对公司（含子公司）有重大贡献的员工进行不超过 3,000,000 股的限制性股票激励。

本限制性股票激励计划目前正在实施中，考核指标如下：

解除限售期	业绩考核指标
第一个解除限售期	以经审计的 2019 年度公司净利润为基数，2020 年的经审计的净利润增长率不低于 10%。
第二个解除限售期	以经审计的 2019 年度公司净利润为基数，2021 年的经审计的净利润增长率不低于 20%。
第三个解除限售期	以经审计的 2019 年度公司净利润为基数，2022 年的经审计的净利润增长率不低于 35%。

注：1. 上述“净利润”、“净利润增长率”指标计算以经审计的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据。

本限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的第一个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的第一个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的第一个交易日至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

根据公司《限制性股票激励计划》，第三个解除限售期的业绩考核指标已成就，2023 年 5 月，公司为 22 名激励对象办理解除限售，共解除限售 508,000 股。

截至报告期末，公司已在相应解除限售期内为符合条件激励对象办理完限制性股票解除限售事宜。

(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
公司	2014 年 4 月 10 日	2014 年 12 月 26 日	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第 1 项	已履行完毕



实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第 1 项	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第 1 项	正在履行中
其他	-	-	挂牌	核心技术人员与原任职单位不存在保密、竞业禁止的承诺	详见承诺事项详细情况第 2 项	正在履行中
公司	2014 年 8 月 19 日	-	挂牌	依法缴纳社会保险、住房公积金	详见承诺事项详细情况第 3 项	正在履行中
董监高	2014 年 3 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况第 4 项	正在履行中
其他股东	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况第 4 项	已履行完毕
其他股东	2020 年 4 月 28 日	2023 年 5 月 24 日	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况第 5 项	已履行完毕
其他股东	2020 年 4 月 28 日	2023 年 5 月 24 日	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况第 5 项	已履行完毕
公司	2020 年 4 月 28 日	2023 年 5 月 24 日	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况第 5 项	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

承诺事项详细情况：**1、避免同业竞争的承诺**

公司与久凯农化不存在同业竞争情形，但为彻底规避未来同业竞争发生的风险，公司控股股东、实际控制人沈运河于 2014 年 4 月 10 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“（1）于 2014 年 12 月 31 日前将持有的安徽久凯农化有限公司股权转让给股份公司，使安徽久凯农化有限公司成为股份公司下属子公司；（2）除公司与久凯农化外，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”公司已于 2014 年 11 月 19 日与安徽久凯农化有限公司股东沈运河、肖立玉签订股权转让协议，收购其名下 60%和 40%的股权，久凯农化并于 2014 年 12 月 26 日完成了工商登记变更手续。现安徽久凯农化已成为公司下属子公司，沈运河先生已完成其于 2014 年 4 月 10 日出具的《避免同业竞争承诺函》中的承诺事项。公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生违反承诺的事项。

2、关于公司核心技术人员与原任职单位不存在保密、竞业禁止的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，公司核心技术人员沈运河、余正莲、徐庆丰、周可祥承诺：“从



原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于保密、竞业禁止的约定。如因本人与原任职单位存在保密、竞业禁止的约定而给公司造成损失，由本人承担。”报告期内，公司在职核心技术人员均未发生违反承诺的事项。

3、关于公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜的承诺

在申报挂牌的公开转让说明书中，针对公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，公司控股股东及实际控制人沈运河做出承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生违反承诺的事项。

4、自愿锁定股份承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”有限公司于 2014 年 3 月 25 日整体变更为股份公司，公司的 34 名股东均为发起人，因此在股份公司设立（即 2014 年 3 月 25 日）满一年之前，公司无可转让的股份。公司的董事、监事及高级管理人员均为公司的股东，在股份公司设立满一年后，应当执行《公司法》第一百四十一条的相关规定。

5、其他股东自愿限售承诺及公司其他承诺

在公司《2020 年第一次定向发行说明书》中，发行对象对限售安排、公司对解限售安排做出相关承诺：“根据《安徽久易农业股份有限公司限制性股票激励计划》及《股票认购合同》规定，本次发行对象认购的限制性股票自愿限售期为自限制性股票登记完成之日起不少于 12 个月。发行对象获授的全部限制性股票适用不同的自愿限售期，均自授予登记完成之日起计，分三期解除限售。授予登记完成之日是指公司股东大会授权的董事会或董事会指定人员办理完毕本次定向发行股票所需的全部股份登记手续之日。…发行对象获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务，若是涉及公司回购其股份除外。发行对象因获授的限制性股票而取得的红股、资本公积转增股本、配股、股票拆细而取得的股份同时限售，不得出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同，若是涉及公司回购其股份除外。在解除限售日，公司为满足解除限售条件的股票办理解除限售事宜；如发行对象未满足解除限售条件，则发行对象持有的该部分限制性股票仍然限售并递延至符合解除限售条件之日。最终认定不符合解除限售条件的，公司可以根据《安徽久易农业股份有限公司限制性股票激励计划》及《股票认购合同》的规定回购该部分限制性股票。”

公司实际控制人沈运河、孙玉文合计持有公司 36,299,880 股，截止报告期末，沈运河和孙玉文所持股份不存在被冻结、质押等转让受限情况。公司其他股东所持股份也不存在被冻结、质押等转让受限情况。除根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定的限售条件以及公司《2020 年第一次定向发行说明书》中自愿限售的相关规定之外，公司股东无其他严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。报告期内，公司股东未发生违反承诺的事项。



(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	59,854,744.66	5.13%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	26,677,131.46	2.29%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,190,768.80	0.19%	借款抵押
总计	-	-	88,722,644.92	7.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产及权利受限系为公司贷款提供担保融资行为所需，所贷款资金用于满足公司经营活动，资产权利受限不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	25,244,878	46.95%	508,000	25,752,878	47.90%
	其中：控股股东、实际控制人	10,957,270	20.38%	0	10,957,270	20.38%
	董事、监事、高管	596,637	1.11%	0	596,637	1.11%
	核心员工	321,800	0.60%	216,000	537,800	1.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,520,122	53.05%	-508,000	28,012,122	52.10%
	其中：控股股东、实际控制人	25,342,610	47.14%	0	25,342,610	47.14%
	董事、监事、高管	1,789,920	3.33%	0	1,789,920	3.33%
	核心员工	216,000	0.40%	-216,000	0	0.00%
总股本		53,765,000	-	0	53,765,000	-
普通股股东人数		83				

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	沈运河	33,790,146	0	33,790,146	62.85%	25,342,610	8,447,536	0	0
2	孙玉文	2,509,734	0	2,509,734	4.67%	0	2,509,734	0	0
3	合肥汇智基金管理有限公司	2,235,198	0	2,235,198	4.16%	0	2,235,198	0	0
4	孙玉武	2,000,000	0	2,000,000	3.72%	0	2,000,000	0	2,000,000
5	俞 熔	1,534,048	0	1,534,048	2.85%	0	1,534,048	0	1,534,048
6	田 明	1,511,548	0	1,511,548	2.81%	0	1,511,548	0	0
7	卓曙虹	883,379	0	883,379	1.64%	0	883,379	0	0
8	沈汉标	863,749	0	863,749	1.61%	0	863,749	0	0
9	余正莲	788,390	0	788,390	1.47%	591,293	197,097	0	0
10	孙宗辉	764,621	0	764,621	1.42%	0	764,621	0	0
合计		46,880,813	-	46,880,813	87.20%	25,933,903	20,946,910	0	3,534,048

普通股前十名股东间相互关系说明：

沈运河、孙玉文为公司控股股东、实际控制人。孙玉文系沈运河配偶，孙玉武系孙玉文之弟，除此，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用



第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈运河	董事长兼总经理	男	1968 年 7 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
吴良华	董事	男	1968 年 11 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
余正莲	董事兼副总经理	男	1978 年 6 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
熊国银	董事兼副总经理	男	1980 年 4 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
孙叔宝	独立董事	男	1963 年 9 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
高同春	独立董事	男	1962 年 12 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
程昔武	独立董事	男	1970 年 11 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
张成武	监事会主席	男	1978 年 1 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
金培勇	监事	男	1966 年 4 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
于 扩	职工监事	男	1983 年 4 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
李 敏	财务负责人	女	1982 年 3 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日
杨欢欢	董事会秘书	女	1984 年 9 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

（二） 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈运河	33,790,146	0	33,790,146	62.85%	0	0
吴良华	0	0	0	0.00%	0	0
余正莲	788,390	0	788,390	1.47%	0	0
熊国银	300,000	0	300,000	0.56%	0	0
孙叔宝	0	0	0	0.00%	0	0
高同春	0	0	0	0.00%	0	0
程昔武	0	0	0	0.00%	0	0
张成武	192,098	0	192,098	0.36%	0	0
金培勇	180,937	0	180,937	0.34%	0	0
于 扩	224,195	0	224,195	0.42%	0	0
李 敏	400,000	0	400,000	0.74%	0	0
杨欢欢	300,937	0	300,937	0.56%	0	0
合计	36,176,703	-	36,176,703	67.29%	0	0

**（三） 变动情况**

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
余正莲	董事兼副总经理	125,000	375,000	-	-	-	-
熊国银	董事兼副总经理	75,000	225,000	-	-	-	-
李 敏	财务负责人	100,000	300,000	-	-	-	-
杨欢欢	董事会秘书	50,000	150,000	-	-	-	-
合计	-	350,000	1,050,000	-	-	-	-
备注（如有）	无						

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
行政管理人员	46	7	2	51
研发技术人员	62	18	2	78
销售人员	106	26	14	118
生产人员	296	78	19	355
员工总计	510	129	37	602

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。



第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、（一）	206,488,450.95	394,717,184.41
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	五、（二）	41,280,849.31	30,757,191.78
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、（三）	41,058,812.00	16,535,787.80
应收账款	五、（四）	179,236,750.67	120,540,188.26
应收款项融资	五、（五）	12,408,200.00	—
预付款项	五、（六）	4,588,818.00	16,589,505.44
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、（七）	2,230,404.61	2,267,451.52
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、（八）	159,807,734.02	208,686,257.73
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	五、（九）	12,911,603.60	12,133,730.19
流动资产合计	—	660,011,623.16	802,227,297.13
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	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—



固定资产	五、(十)	157,049,270.70	151,754,222.15
在建工程	五、(十一)	302,480,322.04	82,593,099.63
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(十二)	-	1,287,770.16
无形资产	五、(十三)	20,480,907.17	20,737,821.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十四)	3,090,216.27	2,500,300.82
其他非流动资产	五、(十五)	23,814,838.61	29,013,575.44
非流动资产合计	-	506,915,554.79	287,886,789.29
资产总计	-	1,166,927,177.95	1,090,114,086.42
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十六)	50,000,000.00	43,940,529.23
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	五、(十七)	63,280,372.00	123,802,300.00
应付账款	五、(十八)	176,405,172.44	63,222,234.65
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(十九)	63,605,635.12	248,271,162.63
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	五、(二十)	13,805,226.29	18,202,662.21
应交税费	五、(二十一)	26,243,507.36	18,572,305.05
其他应付款	五、(二十二)	599,709.05	5,676,883.37
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	五、(二十三)	-	575,102.71
其他流动负债	五、(二十四)	43,567,250.45	38,092,384.59
流动负债合计	-	437,506,872.71	560,355,564.44
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	五、(二十五)	-	751,352.41
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、(二十六)	1,754,007.79	436,939.70
递延收益	五、(二十七)	2,731,166.12	2,973,858.34
递延所得税负债	五、(十四)	3,411,836.34	3,411,836.34
其他非流动负债	五、(二十八)	19,000,000.00	19,480,000.00
非流动负债合计	-	26,897,010.25	27,053,986.79
负债合计	-	464,403,882.96	587,409,551.23
所有者权益：	-	-	-
股本	五、(二十九)	53,765,000.00	53,765,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(三十)	80,410,489.75	80,081,045.31
减：库存股	五、(三十一)	-	4,130,600.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(三十二)	-	-
盈余公积	五、(三十三)	26,882,500.00	26,882,500.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(三十四)	541,465,305.24	346,106,589.88
归属于母公司所有者权益合计	-	702,523,294.99	502,704,535.19
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	702,523,294.99	502,704,535.19
负债和所有者权益合计	-	1,166,927,177.95	1,090,114,086.42

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	183,270,001.82	361,398,960.61
交易性金融资产	-	41,280,849.31	30,757,191.78
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	37,778,012.00	14,930,259.04
应收账款	十五、(一)	163,028,165.75	117,659,538.97
应收款项融资	-	12,408,200.00	-
预付款项	-	4,282,711.00	12,100,039.44
其他应收款	十五、(二)	361,535.17	39,523.25
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-



买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	157,459,152.69	196,798,823.31
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	-	10,673,961.35	8,872,657.69
流动资产合计	-	610,542,589.09	742,556,994.09
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	十五、（三）	5,666,358.59	5,666,358.59
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	156,977,211.05	151,699,178.44
在建工程	-	302,480,322.04	82,593,099.63
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	980,223.06
无形资产	-	20,480,907.17	20,737,821.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,776,339.29	1,579,142.92
其他非流动资产	-	23,814,838.61	29,013,575.44
非流动资产合计	-	511,195,976.75	292,269,399.17
资产总计	-	1,121,738,565.84	1,034,826,393.26
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	35,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	63,280,372.00	123,802,300.00
应付账款	-	172,133,638.29	61,997,207.22
预收款项	-	-	-
合同负债	-	52,420,986.63	226,656,844.08
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	13,580,653.99	15,722,882.53
应交税费	-	25,367,560.50	18,212,481.06
其他应付款	-	595,996.05	5,641,348.89
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-



一年内到期的非流动负债	-	-	446,088.09
其他流动负债	-	39,790,350.80	35,329,375.01
流动负债合计	-	402,169,558.26	512,808,526.88
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	-	-	566,702.60
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,754,007.79	436,939.70
递延收益	-	2,731,166.12	2,973,858.34
递延所得税负债	-	3,411,836.34	3,411,836.34
其他非流动负债	-	19,000,000.00	19,480,000.00
非流动负债合计	-	26,897,010.25	26,869,336.98
负债合计	-	429,066,568.51	539,677,863.86
所有者权益：	-	-	-
股本	-	53,765,000.00	53,765,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	80,518,838.11	80,189,393.67
减：库存股	-	-	4,130,600.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	26,882,500.00	26,882,500.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	531,505,659.22	338,442,235.73
所有者权益合计	-	692,671,997.33	495,148,529.40
负债和所有者权益合计	-	1,121,738,565.84	1,034,826,393.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、（三十五）	866,386,151.77	894,865,707.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-



其中：营业成本	五、（三十五）	582,645,169.07	662,987,371.05
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	五、（三十六）	1,598,712.62	1,461,651.93
销售费用	五、（三十七）	16,852,775.46	16,148,872.86
管理费用	五、（三十八）	20,985,422.71	21,564,358.31
研发费用	五、（三十九）	21,955,385.10	19,575,434.46
财务费用	五、（四十）	-655,856.04	-821,747.92
其中：利息费用	五、（四十）	1,015,422.72	392,847.91
利息收入	五、（四十）	1,228,060.22	769,480.61
加：其他收益	五、（四十一）	2,249,332.56	3,137,282.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	860,153.60	1,347,479.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	523,657.53	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-3,060,203.21	-4,048,214.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-365,366.70	663,402.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	52,782.85	-215,536.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	223,264,899.48	174,834,179.33
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、（四十七）	-	15,743.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	223,264,899.48	174,818,435.89
减：所得税费用	五、（四十	27,906,184.12	22,171,649.38



	八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	195,358,715.36	152,646,786.51
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）	-	195,358,715.36	152,646,786.51
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）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	195,358,715.36	152,646,786.51
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
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	-	195,358,715.36	152,646,786.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	195,358,715.36	152,646,786.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（一）	3.70	2.94
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（一）	3.65	2.87

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、（四）	794,873,873.90	850,340,408.64
减：营业成本	十五、（四）	518,042,517.74	628,593,103.97



税金及附加	-	1,408,352.08	1,247,327.11
销售费用	-	13,764,265.26	14,090,752.01
管理费用	-	20,673,253.35	20,577,434.48
研发费用	-	21,955,385.10	19,575,434.46
财务费用	-	-176,014.00	-499,410.31
其中：利息费用	-	724,560.28	978,066.09
利息收入	-	1,195,395.90	736,945.37
加：其他收益	-	1,853,610.22	2,230,724.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	860,153.60	1,347,479.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	523,657.53	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,484,444.68	-1,941,606.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-365,366.70	663,402.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	46,102.98	-215,536.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	220,639,827.32	168,840,230.19
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	15,743.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	220,639,827.32	168,824,486.75
减：所得税费用	-	27,576,403.83	22,217,142.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	193,063,423.49	146,607,343.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	193,063,423.49	146,607,343.93
（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	-	193,063,423.49	146,607,343.93
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	-	513,456,686.66	660,691,345.59
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	-	19,001,466.64	22,223,466.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	2,878,297.78	7,594,687.99
经营活动现金流入小计	-	535,336,451.08	690,509,500.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	456,756,630.75	542,882,362.87
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	-	42,477,549.18	30,762,972.33
支付的各项税费	-	23,201,113.64	12,124,447.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	39,969,152.76	40,691,704.39
经营活动现金流出小计	-	562,404,446.33	626,461,486.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-27,067,995.25	64,048,013.83
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	120,000,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	860,153.60	1,347,479.29



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	49,905.36	126,597.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,910,058.96	140,474,076.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	157,098,610.54	26,799,048.18
投资支付的现金	-	130,000,000.00	125,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	287,098,610.54	151,799,048.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-166,188,551.58	-11,324,971.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	24,575,338.08
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	89,141,300.00	98,046,412.87
筹资活动现金流入小计	-	114,141,300.00	122,621,750.95
偿还债务支付的现金	-	18,940,529.23	28,453,430.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,139,019.94	6,552,821.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	61,054,575.43	74,240,682.08
筹资活动现金流出小计	-	81,134,124.60	109,246,933.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	33,007,175.40	13,374,817.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	849,060.64	2,395,295.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	-159,400,310.79	68,493,155.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	306,034,017.08	89,701,303.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	146,633,706.29	158,194,459.35

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	-	451,800,958.09	560,256,273.28
收到的税费返还	-	5,765,547.89	3,744,042.58
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,326,313.90	5,939,456.83
经营活动现金流入小计	-	459,892,819.88	569,939,772.69



购买商品、接受劳务支付的现金	-	380,666,811.89	461,435,581.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	38,652,782.63	28,545,005.77
支付的各项税费	-	22,621,671.55	9,816,828.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	38,197,604.07	36,874,632.10
经营活动现金流出小计	-	480,138,870.14	536,672,048.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,246,050.26	33,267,724.05
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	120,000,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	860,153.60	1,347,479.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	49,342.82	126,597.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,909,496.42	140,474,076.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	157,072,810.54	26,794,948.18
投资支付的现金	-	130,000,000.00	125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	287,072,810.54	151,794,948.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-166,163,314.12	-11,320,871.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	89,141,300.00	88,207,000.00
筹资活动现金流入小计	-	99,141,300.00	88,207,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	724,560.28	6,354,566.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	61,053,379.13	61,440,000.00
筹资活动现金流出小计	-	61,777,939.41	87,794,566.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	37,363,360.59	412,433.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-253,336.03	-3,870.58
五、现金及现金等价物净增加额	-	-149,299,339.82	22,355,416.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	276,771,469.64	72,409,111.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	127,472,129.82	94,764,527.74



三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	详见备注
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	详见备注

附注事项索引说明：

1、企业经营季节性或者周期性特征

受农作物种植季节性影响，农药的生产和销售也呈现明显的季节性。公司主导产品玉米田除草剂销售期主要是 5 月至 7 月，小麦田除草剂销售期主要是 10 月至次年 3 月。

2、预计负债

预计负债系根据公司销售额预计的退货情况。

（二） 财务报表项目附注

安徽久易农业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

安徽久易农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由合肥久易农业开发有限公司变更设立的股份公司，成立于 2001 年 2 月 19 日，于 2014 年 3 月整体变更为股份有限公司。公司统一社



会信用代码：913401007139773720，注册资本 53,765,000.00 元；法定代表人：沈运河，注册地址：安徽省合肥市循环经济示范园。

本公司所处行业为化学原料及化学制品制造业。

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，主要产品为杀菌剂、除草剂、杀虫剂等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围变化详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额



作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公



积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。



本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中



的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①应收票据计量损失准备的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2	信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，不计提预期信用损失
组合 3	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

②应收款项计量损失准备的方法

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备



项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形。

其他应收款组合 2：除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：以其他应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损



失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年



度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

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

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。

（十七） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二）收入

1、收入确认原则和计量方法

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



2、具体收入确认原则

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，具体情况如下：

（1）销售商品收入确认的具体方法

①境内销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，公司产品发出并取得客户的签收单据后，认定为控制权转移，确认收入。

②境外销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，将产品报关出口，取得报关单时确认收入的实现。

（2）公司让渡资产使用权收入确认的具体方法

根据公司与客户签订的技术授权合同约定，在客户获得授权产品登记证时确认收入。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规



定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行



使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）安全生产费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）（2022年11月21日已废止）、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

2. 主要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育附加税	应纳流转税额	3%
地方教育附加税	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	详见下表

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽久易农业股份有限公司	15%
安徽久凯农化有限公司	25%
安徽久久福蛙化工有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2018 年 7 月 24 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201834001192，有效期三年；2021 年 9 月 18 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202134001055，有效期三年。2023 年 1-6 月公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据财政部发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），子公司安徽久久福蛙化工有限公司 2023 年 1-6 月应纳税所得额减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税[2015]116 号）自 2015 年 10 月 1 日起，全国范围内的居民企业转让 5 年以上非独占许可使用权取得的技术转让所得，纳入享受企业所得税优惠的技术转让所得范围。居民企业的年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,652.00	482.00



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	146,630,054.29	306,303,535.08
其他货币资金	59,854,744.66	88,413,167.33
合 计	206,488,450.95	394,717,184.41

注：其他货币资金为票据保证金、结售汇业务保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1. 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	41,280,849.31	30,757,191.78
其中：理财产品	41,280,849.31	30,757,191.78
合 计	41,280,849.31	30,757,191.78

(三) 应收票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	41,058,812.00	16,535,787.80
减：坏账准备		
合 计	41,058,812.00	16,535,787.80

注：截止 2023 年 6 月 30 日，期末未终止确认的已背书且在资产负债表日未到期的应收票据金额 38,353,262.00 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	184,767,023.69	123,588,181.15
1 至 2 年	2,905,933.57	2,296,553.18
2 至 3 年	1,098,901.36	799,003.60
3 至 4 年	623,426.80	1,010,431.60
4 至 5 年	58,968.00	
5 年以上	3,229,710.00	3,229,710.00
减：坏账准备	13,447,212.75	10,383,691.27
合 计	179,236,750.67	120,540,188.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	192,683,963.42	100.00	13,447,212.75	6.98
其中：组合 1：账龄分析	192,683,963.42	100.00	13,447,212.75	6.98



类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	192,683,963.42	100.00	13,447,212.75	6.98

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	130,923,879.53	100.00	10,383,691.27	7.93
其中：组合 1：账龄分析	130,923,879.53	100.00	10,383,691.27	7.93
合 计	130,923,879.53	100.00	10,383,691.27	7.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	184,767,023.69	5.00	9,238,351.18	123,588,181.15	5.00	6,179,409.07
1 至 2 年	2,905,933.57	10.00	290,593.36	2,296,553.18	10.00	229,655.32
2 至 3 年	1,098,901.36	30.00	329,670.41	799,003.60	30.00	239,701.08
3 至 4 年	623,426.80	50.00	311,713.40	1,010,431.60	50.00	505,215.80
4 至 5 年	58,968.00	80.00	47,174.40			
5 年以上	3,229,710.00	100.00	3,229,710.00	3,229,710.00	100.00	3,229,710.00
合 计	192,683,963.42	6.98	13,447,212.75	130,923,879.53	7.93	10,383,691.27

3. 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	10,383,691.27	3,063,521.48				13,447,212.75
合 计	10,383,691.27	3,063,521.48				13,447,212.75

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Insecticides (India) Limited	31,982,113.38	16.60	1,599,105.67
UPL LIMITED	12,260,737.44	6.36	613,036.87
Croponosys India Private Limited	11,199,990.00	5.81	559,999.50
上海联睿化工有限公司	8,313,287.14	4.31	415,664.36



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁海佳农化有限公司	8,000,000.00	4.15	400,000.00
合 计	71,756,127.96	37.23	3,587,806.40

(五) 应收款项融资

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,408,200.00	
合 计	12,408,200.00	

注：截止 2023 年 6 月 30 日，期末已终止确认的已背书且在资产负债表日未到期的应收票据金额 107,446,448.21 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,255,250.36	92.73	16,580,492.44	99.95
1 至 2 年	333,567.64	7.27	9,013.00	0.05
合 计	4,588,818.00	100.00	16,589,505.44	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽华星化工有限公司	567,000.00	12.36
河北兰润植保科技有限公司	390,000.00	8.50
中国出口信用保险公司安徽分公司	344,222.15	7.50
恒华阀门有限公司	276,000.00	6.01
蚌埠格润生物科技有限公司	227,980.00	4.97
合 计	1,805,202.15	39.34

(七) 其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,363,846.95	2,404,212.13
减：坏账准备	133,442.34	136,760.61
合 计	2,230,404.61	2,267,451.52

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收出口退税款	2,158,063.65	2,286,152.97
备用金	120,633.00	12,235.00
垫付款	11,593.30	
押金	70,000.00	60,000.00
预付账款长账龄转入		
其他	3,557.00	45,824.16
减：坏账准备	133,442.34	136,760.61
合 计	2,230,404.61	2,267,451.52

(2) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,298,846.95	2,313,212.13
1 至 2 年	5,000.00	31,000.00
2 至 3 年	60,000.00	60,000.00
4 至 5 年		
减：坏账准备	133,442.34	136,760.61
合 计	2,230,404.61	2,267,451.52

(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）	
2023 年期初余额	136,760.61			136,760.61
本期计提	-3,318.27			-3,318.27
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	133,442.34			133,442.34

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	136,760.61	-3,318.27				133,442.34
合 计	136,760.61	-3,318.27				133,442.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，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
合肥市税务局	应收出口退	2,158,063.65	1 年以内	91.29	107,903.18



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
	税款				
杭州聚友塑料五金有限公司	押金	60,000.00	2-3 年	2.54	18,000.00
武汉百源会展服务有限公司	押金	5,000.00	1-2 年	0.21	500.00
长沙裕民酒店管理有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.21	250.00
杜兴跃	备用金	5,000.00	1 年以内	0.21	250.00
合 计		2,233,063.65		94.46	126,903.18

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,237,228.96	138,119.87	120,099,109.09
周转材料	5,169,025.18		5,169,025.18
在产品	2,802,312.75		2,802,312.75
库存商品	30,822,303.07	492,799.81	30,329,503.26
发出商品	1,407,783.74		1,407,783.74
合 计	160,438,653.70	630,919.68	159,807,734.02

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,953,349.20	182,299.56	143,771,049.64
周转材料	5,533,462.55		5,533,462.55
在产品	8,370,677.59		8,370,677.59
库存商品	41,780,547.69	355,078.99	41,425,468.70
发出商品	9,585,599.25		9,585,599.25
合 计	209,223,636.28	537,378.55	208,686,257.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	537,378.55	365,366.70		271,825.57		630,919.68
合 计	537,378.55	365,366.70		271,825.57		630,919.68

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	6,545,643.75	7,430,150.41
应收退货成本	1,598,978.81	294,428.04



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待摊费用	50,000.00	150,000.00
其他	4,716,981.04	4,259,151.74
合 计	12,911,603.60	12,133,730.19

(十) 固定资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	157,049,270.70	151,754,222.15
合 计	157,049,270.70	151,754,222.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,720,324.10	142,830,659.20	2,063,439.81	2,579,731.61	230,194,154.72
2.本期增加金额	3,616,895.36	8,476,883.14	75,880.83	1,207,437.58	13,377,096.91
（1）购置		2,444,464.15	75,880.83	1,207,437.58	3,727,782.56
（2）在建工程转入	3,616,895.36	6,032,418.99			9,649,314.35
3.本期减少金额				315,948.28	315,948.28
（1）处置或报废				315,948.28	315,948.28
4.期末余额	86,337,219.46	151,307,542.34	2,139,320.64	3,471,220.91	243,255,303.35
二、累计折旧					
1.期初余额	22,292,679.75	51,756,396.51	1,956,964.11	2,433,892.20	78,439,932.57
2.本期增加金额	1,984,806.87	6,026,007.14	3,303.71	32,123.17	8,046,240.89
（1）计提	1,984,806.87	6,026,007.14	3,303.71	32,123.17	8,046,240.89
3.本期减少金额				280,140.81	280,140.81
（1）处置或报废				280,140.81	280,140.81
4.期末余额	24,277,486.62	57,782,403.65	1,960,267.82	2,185,874.56	86,206,032.65
三、减值准备					
四、期末账面价值	62,059,732.84	93,525,138.69	179,052.82	1,285,346.35	157,049,270.70
期初账面价值	60,427,644.35	91,074,262.69	106,475.70	145,839.41	151,754,222.15

(十一) 在建工程

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程项目	302,480,322.04	82,593,099.63
合 计	302,480,322.04	82,593,099.63

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况



项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化改造项目				2,296,513.76		2,296,513.76
5000 吨/年丙硫菌唑原药项目	302,480,322.04		302,480,322.04	80,296,585.87		80,296,585.87
合 计	302,480,322.04		302,480,322.04	82,593,099.63		82,593,099.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
5000 吨/年丙硫菌唑原药项目	938,436,800.00	80,296,585.87	222,183,736.17			302,480,322.04	35.79	35.79				自筹

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,666,921.37	2,666,921.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,666,921.37	2,666,921.37
(1) 处置	2,666,921.37	2,666,921.37
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,379,151.21	1,379,151.21
2. 本期增加金额	182,744.04	182,744.04
(1) 计提	182,744.04	182,744.04
3. 本期减少金额	1,561,895.25	1,561,895.25
(1) 处置	1,561,895.25	1,561,895.25
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、期末账面价值		
期初账面价值	1,287,770.16	1,287,770.16

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,814,504.05	271,870.26	23,086,374.31
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,814,504.05	271,870.26	23,086,374.31



二、累计摊销			
1. 期初余额	2,183,871.31	164,681.91	2,348,553.22
2. 本期增加金额	229,726.90	27,187.02	256,913.92
（1）计提	229,726.90	27,187.02	256,913.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,413,598.21	191,868.93	2,605,467.14
三、减值准备			
四、期末账面价值	20,400,905.84	80,001.33	20,480,907.17
期初账面价值	20,630,632.74	107,188.35	20,737,821.09

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,657,287.00	14,211,574.77	2,026,649.50	11,057,830.43
预计销售退货	23,254.35	155,028.98	21,376.75	142,511.66
递延收益	409,674.92	2,731,166.12	446,078.75	2,973,858.34
租赁资产折旧及利息			6,195.82	38,050.64
小 计	3,090,216.27	17,097,769.87	2,500,300.82	14,212,251.07
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	3,411,836.34	22,745,575.60	3,411,836.34	22,745,575.60
小 计	3,411,836.34	22,745,575.60	3,411,836.34	22,745,575.60

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	23,814,838.61		23,814,838.61	29,013,575.44		29,013,575.44
合 计	23,814,838.61		23,814,838.61	29,013,575.44		29,013,575.44

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00
质押+保证借款		3,940,529.23
抵押+保证借款		
合 计	50,000,000.00	43,940,529.23

(十七) 应付票据



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	63,280,372.00	123,802,300.00
合 计	63,280,372.00	123,802,300.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	172,400,957.98	61,997,654.13
1 年以上	4,004,214.46	1,224,580.52
合 计	176,405,172.44	63,222,234.65

(十九) 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收客户货款	63,605,635.12	248,271,162.63
合 计	63,605,635.12	248,271,162.63

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	18,202,662.21	35,506,247.57	39,903,683.49	13,805,226.29
离职后福利-设定提存计划		2,675,896.56	2,675,896.56	
合 计	18,202,662.21	38,182,144.13	42,579,580.05	13,805,226.29

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,202,662.21	33,625,449.53	38,022,885.45	13,805,226.29
职工福利费		33,000.00	33,000.00	
社会保险费		1,142,936.04	1,142,936.04	
其中：生育和医疗保险费		897,175.44	897,175.44	
工伤保险费		245,760.60	245,760.60	
住房公积金		690,892.00	690,892.00	
工会经费和职工教育经费		13,970.00	13,970.00	
合 计	18,202,662.21	35,506,247.57	39,903,683.49	13,805,226.29

3. 设定提存计划情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,568,860.64	2,568,860.64	
失业保险费		107,035.92	107,035.92	
合 计		2,675,896.56	2,675,896.56	



(二十一) 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税		
企业所得税	25,032,822.67	17,622,934.08
房产税	159,773.55	142,100.14
土地使用税	168,967.95	137,043.63
个人所得税	447,339.85	345,308.98
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	176,590.52	105,805.56
水利基金	254,805.34	218,112.66
其他	3,207.48	1,000.00
合 计	26,243,507.36	18,572,305.05

(二十二) 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	599,709.05	5,676,883.37
合 计	599,709.05	5,676,883.37

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金及押金	86,470.00	84,020.00
限制性股票		4,130,600.00
房租费	35,549.20	805,028.48
其他	477,689.85	657,234.89
合 计	599,709.05	5,676,883.37

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁付款额		575,102.71
合 计		575,102.71

(二十四) 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票	38,353,262.00	16,535,787.80



项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	5,213,988.45	21,556,596.79
合 计	43,567,250.45	38,092,384.59

(二十五) 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额		1,407,344.30
减：未确认融资费用		80,889.18
减：一年内到期的租赁负债		575,102.71
合 计		751,352.41

(二十六) 预计负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
预计退货收入	1,754,007.79	436,939.70	预计退货款
合 计	1,754,007.79	436,939.70	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,973,858.34		242,692.22	2,731,166.12	与资产相关
合 计	2,973,858.34		242,692.22	2,731,166.12	

2. 政府补助项目情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
新型技术改造项目补助	1,044,252.41			88,385.00		955,867.41	与资产相关
肥东县经信局技改奖补	1,266,666.70			105,555.55		1,161,111.15	与资产相关
2020 年推动企业技术改造 奖补	629,109.26			45,477.78		583,631.48	与资产相关
研发设备购置补助	33,829.97			3,273.89		30,556.08	与资产相关
合 计	2,973,858.34			242,692.22		2,731,166.12	

(二十八) 其他非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合肥市自主创新政策“借转补”资金		480,000.00
上市辅导奖励款	16,000,000.00	16,000,000.00
科技重大专项补助	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	19,000,000.00	19,480,000.00

(二十九) 股本

投资者名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
-------	-----------------	------------------



投资者名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
股本总额	53,765,000.00	53,765,000.00
合 计	53,765,000.00	53,765,000.00

(三十) 资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	79,422,156.41	988,333.34		80,410,489.75
其他资本公积	658,888.90	329,444.44	988,333.34	
合 计	80,081,045.31	1,317,777.78	988,333.34	80,410,489.75

注：2023 年 1-6 月股权激励费用确认资本公积 329,444.44 元；股份支付已行权部分转入资本溢价。

(三十一) 库存股

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
库存股	4,130,600.00		4,130,600.00	
合 计	4,130,600.00		4,130,600.00	

注：2023 年 1-6 月第三期解锁冲减库存股 4,130,600.00 元。

(三十二) 专项储备

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	变动原因
安全生产费		7,744,027.70	7,744,027.70		
合 计		7,744,027.70	7,744,027.70		

(三十三) 盈余公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	26,882,500.00			26,882,500.00
合 计	26,882,500.00			26,882,500.00

(三十四) 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	346,106,589.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	346,106,589.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	195,358,715.36
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	541,465,305.24

注：报告期期初未分配利润调整系会计差错更正影响。

(三十五) 营业收入和营业成本



1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	866,386,151.77	582,645,169.07	894,865,707.44	662,987,371.05
合 计	866,386,151.77	582,645,169.07	894,865,707.44	662,987,371.05

2. 按收入确认时间分类

收入确认时间	2023 年 1-6 月	
	销售商品收入	授权使用费收入
在某一时点确认	842,386,151.77	24,000,000.00
合 计	842,386,151.77	24,000,000.00

注：2023 年 1-6 月授权使用费收入系向客户收取的 8%环磺酮制剂产品的授权费。

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房产税	315,318.02	230,422.98
土地使用税	337,935.90	146,390.00
城市维护建设税		37,820.15
教育费附加		37,820.15
印花税	320,172.69	336,228.80
环境保护税	7,016.04	19,092.99
水利基金	618,269.97	653,876.86
合 计	1,598,712.62	1,461,651.93

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	9,076,602.73	8,217,082.67
宣传及会务费	2,618,021.78	2,118,440.02
差旅费	2,659,326.14	1,821,368.61
保险费	889,793.95	1,712,072.11
业务招待费	543,782.77	192,452.49
国际快件费	85,156.76	188,976.65
其他	980,091.33	1,898,480.31
合 计	16,852,775.46	16,148,872.86

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,229,750.49	3,829,437.98



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
安全环保费	9,053,095.17	9,614,683.98
检测维修费	843,419.80	844,048.08
折旧及摊销费	2,069,242.11	1,901,934.14
办公及通讯费	2,502,851.18	2,793,830.47
咨询服务费	693,903.79	592,870.25
业务招待费	712,687.05	537,279.24
租赁资产折旧	182,744.44	353,659.35
车辆费用	286,130.57	300,296.84
差旅费	180,417.30	102,992.44
其他	231,180.81	693,325.54
合 计	20,985,422.71	21,564,358.31

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
研发费用	21,955,385.10	19,575,434.46
合 计	21,955,385.10	19,575,434.46

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	1,015,422.72	392,847.91
减：利息收入	1,228,060.22	769,480.61
手续费支出	405,842.10	1,949,620.58
汇兑损益	-849,060.64	-2,395,295.80
其他		560.00
合 计	-655,856.04	-821,747.92

注：2023 年 1-6 月收到财政抵扣贴息 123,597.22 元，冲减利息费用。

(四十一) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
促进政策奖补资金	1,994,807.00	1,766,681.00	与收益相关
出口专项补助		602,000.00	与收益相关
技改项目专项资金	239,418.33	239,418.33	与资产相关
其他政府补贴	11,833.35	525,909.23	与收益相关
研发设备购置补助	3,273.88	3,273.88	与资产相关
合 计	2,249,332.56	3,137,282.44	

(四十二) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间的投资收益	860,153.60	1,347,479.29
合 计	860,153.60	1,347,479.29



(四十三) 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	523,657.53	
合 计	523,657.53	

(四十四) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-3,063,521.48	-4,090,999.92
其他应收款信用减值损失	3,318.27	42,784.93
合 计	-3,060,203.21	-4,048,214.99

(四十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-365,366.70	663,402.26
合 计	-365,366.70	663,402.26

(四十六) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置非流动资产的利得	52,782.85	-215,536.42
合 计	52,782.85	-215,536.42

(四十七) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			15,000.00	15,000.00
罚款及滞纳金			743.44	743.44
合 计			15,743.44	15,743.44

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	28,496,099.57	23,298,413.17
递延所得税费用	-589,915.45	-1,126,763.79
合 计	27,906,184.12	22,171,649.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月
利润总额	223,264,899.48



项 目	2023 年 1-6 月
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,489,734.92
子公司适用不同税率的影响	-148,363.85
非应税收入的影响	-2,175,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,287.48
额外可扣除费用的影响	-3,310,474.43
所得税费用	27,906,184.12

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	1,650,237.56	5,928,063.48
财务费用中的利息收入	1,228,060.22	769,480.61
往来款项净流入		897,143.90
合 计	2,878,297.78	7,594,687.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	39,062,943.62	40,675,960.95
营业外支出中有关现金支出		15,743.44
往来款项净流出	906,209.14	
合 计	39,969,152.76	40,691,704.39

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保函、票据、结售汇业务保证金	89,141,300.00	98,046,412.87
合 计	89,141,300.00	98,046,412.87

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
库存股回购		
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用	471,698.10	
保函、票据、结售汇业务保证金	60,582,877.33	74,240,682.08
合 计	61,054,575.43	74,240,682.08

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
净利润	195,358,715.36	152,646,786.51
加：信用减值损失	3,060,203.21	4,048,214.99
资产减值准备	365,366.70	-663,402.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,046,240.89	8,530,812.31
使用权资产折旧	182,744.04	353,659.33
无形资产摊销	256,913.92	112,749.24
长期待摊费用摊销		175,511.21
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）	-52,782.85	215,536.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-523,657.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	289,959.30	-1,218,974.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-860,153.60	-1,347,479.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-589,915.45	-1,126,763.79
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）	48,513,157.01	52,665,997.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,100,595.46	-88,538,128.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,014,190.79	-61,806,504.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,067,995.25	64,048,013.83
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		
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	146,633,706.29	158,194,459.35
减：现金的期初余额	306,034,017.08	89,701,303.46
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	-159,400,310.79	68,493,155.89

2. 现金及现金等价物

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	146,633,706.29	158,194,459.35
其中：库存现金	3,652.00	1,776.00
可随时用于支付的银行存款	146,630,054.29	158,192,683.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	146,633,706.29	158,194,459.35



(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	59,854,744.66	保证金
固定资产	26,677,131.46	借款抵押
无形资产	2,190,768.80	借款抵押
合 计	88,722,644.92	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,374,039.96
其中：美元	466,943.35	7.2258	3,374,039.26
欧元	0.04	7.8771	0.32
澳元	0.08	4.7992	0.38
应收账款			67,080,589.09
其中：美元	9,258,110.86	7.2258	66,897,257.46
欧元	23,274.00	7.8771	183,331.63
预收账款			5,672,430.14
其中：美元	2,670.00	7.2258	19,292.89
欧元	717,667.32	7.8771	5,653,137.25

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,575,533.86
其中：美元	1,518,469.67	6.9646	10,575,533.86
应收账款			73,438,365.67
其中：美元	10,038,220.61	6.9646	69,912,191.25
欧元	475,040.00	7.4229	3,526,174.42
预收账款			4,542,816.57
其中：美元	11,250.00	6.9646	78,351.75
欧元	601,444.83	7.4229	4,464,464.82

六、合并范围的变更

序号	子公司名称	持股比例	是否纳入合并范围	
			2023-6-30	2022-12-31
1	安徽久凯农化有限公司	100.00%	是	是
2	安徽久久福蛙化工有限公司	100.00%	是	是

新增子公司情况详见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。



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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽久凯农化有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	化工原料及产品	100.00		同一控制企业合并
安徽久久福蛙化工有限公司	合肥市肥东县	合肥市肥东县	化工原料及产品	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。

（一）信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析



项 目	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	2023 年 6 月 30 日余额
应收款项融资			12,408,200.00	12,408,200.00
交易性金融资产			41,280,849.31	41,280,849.31
持续以公允价值计量的资产总额			53,689,049.31	53,689,049.31

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

交易性金融资产为公司持有的理财产品及金融产品，由于账面价值与公允价值相近，所以以购买金额确认其公允价值；应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值；

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

沈运河及其配偶孙玉文合计持股比例为 67.52%，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
余正莲	副总兼董事
熊国银	副总兼董事
李敏	财务负责人
杨欢欢	董事会秘书
安徽嘉越印务有限责任公司	公司实际控制人孙玉文之妹妹控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
采购商品、接受劳务：				
安徽嘉越印务有限责任公司	采购商品	购买包装物		1,166,327.06

2. 关联担保情况

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
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	否



沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2023/5/19	2024/2/29	否
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	10,000,000.00	2023/6/30	2024/6/26	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2022/8/1	2023/7/20	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2022/9/20	2023/9/18	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2022/11/29	2023/11/29	否

3. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,743,629.00	1,661,926.00

注：以上薪酬不含股份支付。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2023 年 1-6 月授予的各项权益工具总额	无
公司 2023 年 1-6 月行权的各项权益工具总额	118.02 万份
公司 2023 年 1-6 月失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格 3.50 元/股，合同剩余年限不到 1 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计未来可解锁的权益工具数据
2023 年 1-6 月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	7,412,500.00
2023 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	329,444.44

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。



十四、其他重要事项

(一) 本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	163,417,081.88	117,530,165.42
1 至 2 年	2,905,933.57	1,927,219.10
2 至 3 年	1,098,901.36	799,003.60
3 至 4 年	623,426.80	1,010,431.60
4 至 5 年	58,968.00	
5 年以上	3,229,710.00	3,229,710.00
减：坏账准备	8,305,855.86	6,836,990.75
合 计	163,028,165.75	117,659,538.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	171,334,021.61	100.00	8,305,855.86	4.85
其中：组合 1：账龄分析组合	89,856,825.56	52.45	8,305,855.86	9.24
组合 2：合并范围内关联方组合	81,477,196.05	47.55		
合 计	171,334,021.61	100.00	8,305,855.86	4.85

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	124,496,529.72	100.00	6,836,990.75	5.49
其中：组合 1：账龄分析组合	60,359,203.44	48.48	6,836,990.75	11.33
组合 2：合并范围内关联方组合	64,137,326.28	51.52		
合 计	124,496,529.72	100.00	6,836,990.75	5.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收销售客户款



账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	81,939,885.83	5.00	4,096,994.29	53,392,839.14	5.00	2,669,641.96
1 至 2 年	2,905,933.57	10.00	290,593.36	1,927,219.10	10.00	192,721.91
2 至 3 年	1,098,901.36	30.00	329,670.41	799,003.60	30.00	239,701.08
3 至 4 年	623,426.80	50.00	311,713.40	1,010,431.60	50.00	505,215.80
4 至 5 年	58,968.00	80.00	47,174.40			
5 年以上	3,229,710.00	100.00	3,229,710.00	3,229,710.00	100.00	3,229,710.00
合 计	89,856,825.56	9.24	8,305,855.86	60,359,203.44	11.33	6,836,990.75

3. 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	6,836,990.75	1,468,865.11				8,305,855.86
合 计	6,836,990.75	1,468,865.11				8,305,855.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，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	2023 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽久凯农化有限公司	60,989,181.84	35.60	
安徽久久福蛙化工有限公司	20,488,014.21	11.96	
辽宁海佳农化有限公司	8,000,000.00	4.67	400,000.00
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,229,710.00	1.89	3,229,710.00
合肥合农农药有限公司	2,887,678.90	1.69	144,383.95
合 计	95,594,584.95	55.81	3,774,093.95

(二) 其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	380,826.49	43,235.00
减：坏账准备	19,291.32	3,711.75
合 计	361,535.17	39,523.25

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	250,193.49	12,235.00
垫付款	120,633.00	
押金	10,000.00	
预付账款长账龄转入		



款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他		31,000.00
减：坏账准备	19,291.32	3,711.75
合 计	361,535.17	39,523.25

(2) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	375,826.49	12,235.00
1 至 2 年	5,000.00	31,000.00
减：坏账准备	19,291.32	3,711.75
合 计	361,535.17	39,523.25

(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）	
2023 年期初余额	3,711.75			3,711.75
本期计提	15,579.57			15,579.57
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	19,291.32			19,291.32

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,711.75	15,579.57				19,291.32
合 计	3,711.75	15,579.57				19,291.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，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 (%)	坏账准备余额
合肥市税务局	应收出口退税款	250,193.49	1 年以内	65.70	12,509.67
武汉百源会展服务有限公司	押金	5,000.00	1-2 年	1.31	500.00
长沙裕民酒店管理有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	1.31	250.00
杜兴跃	备用金	5,000.00	1 年以内	1.31	250.00
程国情	备用金	5,000.00	1 年以内	1.31	250.00
合 计		270,193.49		70.94	13,759.67

(三) 长期股权投资



项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	5,666,358.59		5,666,358.59	5,666,358.59		5,666,358.59
合 计	5,666,358.59		5,666,358.59	5,666,358.59		5,666,358.59

1. 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,666,358.59			5,666,358.59		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	794,873,873.90	518,042,517.74	850,340,408.64	628,593,103.97
合 计	794,873,873.90	518,042,517.74	850,340,408.64	628,593,103.97

(五) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间的投资收益	860,153.60	1,347,479.29
合 计	860,153.60	1,347,479.29

十六、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	32.50	41.74	3.70	2.94	3.65	2.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.97	40.59	3.64	2.86	3.59	2.79

安徽久易农业股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,782.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,372,929.78
除同公司主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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	1,383,811.13
非经常性损益合计	3,809,523.76
减：所得税影响数	623,669.51
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,185,854.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用



四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用