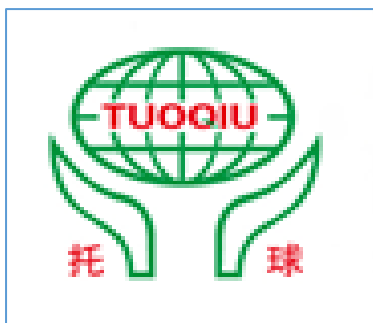


证券代码：836190

证券简称：托球股份

主办券商：中山证券



# 托球股份

NEEQ：836190

## 江苏托球农化股份有限公司

JIANGSU TUOQIU AGROCHEMICALS 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、公司负责人廖大章、主管会计工作负责人李元淦及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞祥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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	32
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	101

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	公司董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、托球股份	指	江苏托球农化股份有限公司
托普锂	指	江苏托普锂新材料科技有限公司
江苏国托	指	江苏国托投资有限公司
托球生物、兰州子公司	指	托球生物科技（兰州）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
《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	《江苏托球农化股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏托球农化股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏托球农化股份有限公司董事会
监事会	指	江苏托球农化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”	指	股东(大)会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《江苏托球农化股份有限公司股东大会议事规则》、 《江苏托球农化股份有限公司董事会议事规则》、 《江苏托球农化股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2023 半年度、2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
农药原药	指	农药活性成分,一般不能直接使用,必须加工配制成各种类型的制剂,才能使用
农药制剂	指	原药经加工复配后,成为具有一定的形态、成分、性能、规格和用途的产品,可以经稀释后直接用于农作物
化学农药	指	利用人工控制化学反应的方式开发出的具有农药作用的物质
生物农药	指	利用生物资源(动物、植物或微生物)开发的具有农药作用的物质
中间体	指	半成品,是生产某些产品的中间产物
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的,具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质,对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药
杀虫剂	指	用以防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
悬浮剂	指	在表明活性剂和其他助剂作用下,将不溶或难溶于水的原粉分散到水中,形成均匀稳定的悬浮体系
乳油	指	是将较高浓度的有效成分溶解在溶剂中,加乳化剂而成的液体

粉剂	指	一种或多种药剂和填料(如滑石粉)和少量助剂经混合、粉碎再混合至一定细度的粉状制剂,可直接使用,或添加适量填料和某些辅助剂稀释后使用
GB/T19001-2008/ISO9001	指	一种质量管理体系要求
GB/T24001-2004/ISO14001	指	一种质量管理体系要求
三证	指	农药登记证、生产批准证(或生产许可证)和产品质量标准证书(国家标准、行业标准或企业标准)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏托球农化股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSUTUOQIUAGROCHEMICALSCO., LTD -		
法定代表人	廖大章	成立时间	2003年4月30日
控股股东	控股股东为（廖大章）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖大章、周文兰），一致行动人为（江苏国托投资有限公司、盐城市托星投资有限公司、廖大泉、吴青兰）
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	公司主要从事农药原药及系列制剂、农药中间体、医药中间体的生产和销售。公司主导品种溴菌腈、氟虫腈、多效唑、吡唑醚菌酯等产品。		
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	托球股份	证券代码	836190
挂牌时间	2016年3月14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）	189,596,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐宏艳	联系地址	江苏省盐城市亭湖区锦华苑 3#606 室
电话	0515-68995188	电子邮箱	385763376@qq.com
传真	0515-68995189		
公司办公地址	江苏省盐城市青年中路 51 号钱江财富广场东区 B 座 24F	邮政编码	224000
公司网址	<a href="http://www.tuoqiu.com">http://www.tuoqiu.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900748728296A		
注册地址	江苏省盐城市滨海县经济开发区工业园区开泰路		
注册资本（元）	189,596,000	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

公司行业属于 C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-263 农药制造-2631 化学农药制造。公司自成立以来致力于产品开发、生产和销售，逐步形成了杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、农药中间体四大系列的产品，并通过建立国内国外销售网络，灵活、快捷地为细分市场的客户提供优质的产品和服务。公司采取研发+采购+生产+销售+售后服务+盈利一体化相结合的经营模式。

公司关键资源主要有两方面，一方面为拥有的技术和研发能力：公司拥有已被授权的实用新型专利 29 项、外观设计专利 5 项，发明专利 2 项；5 项发明专利在实质审查阶段。公司获得了江苏省农业委员会颁发的生产许可证和江苏省相关部门颁发的高新技术企业证书，通过了 ISO14001 环境认证和 ISO9001S 质量管理体系认证。公司设立了省级绿色农药工程技术中心，拥有核心技术人员 2 名、研发人员 30 多名，并与盐城师范学院、上海应用技术大学签订产学研合作协议，共同建立研究生工作站。另一方面为公司的销售能力：公司主要采用国内销售与国外销售相结合的营销模式。销售渠道：公司主要通过国内销售与国外销售相结合的营销模式。1. 在国内，公司运用传统的经营模式，通过与农资经销商合作为农户供应相应产品、以及与国内农药制剂厂商进行合作。建立了公司特有的销售网络，做到配货及时、服务到位。2. 在国外，公司主要通过与国际跨国公司、大型销售代理公司、国外农药营销公司、大型农药生产企业合作。

公司主要客户为：化学农药制剂生产商和贸易公司。

公司的收入主要来源于农药原药及系列制剂、农药中间体的销售。

在产品销售方面，公司在确保主导产品溴菌腈、氟虫腈等产品保持行业领先的情况下，大力开拓吡啶醚菌酯和多效唑特色品种产品的销售。

目前，公司正积极整合现有经营方式和优化商业模式，努力在自有生产基地之外寻求有资质和有生产能力的企业进行深度合作。

报告期内商业模式及各项要素未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### (二) 行业情况

##### (1) 全球农药行业情况

a、全球农药市场短期需求偏弱，长期需求韧性较强，增长势能总体稳定随全球人口不断增加导致粮食需求不断增长，全球频繁的气候异常导致的病、虫、草害增多，农药行业在促进农业稳定发展、保障粮食安全中的作用日益突出，未来农药行业前景依然看好，尤其是高效、安全、环境友好型农药品种。长期来看，在全球高度重视粮食安全的大背景下，农药需求韧性较强，增长势能总体稳定。

b、全球农药市场高度集中，带动原药龙头企业获得更大的成长空间随着国际农药巨头新一轮兼并重组完成，世界农药行业已呈现明显的寡头垄断格局。

c、原药产能从欧美向亚太地区转移，进一步催生本地农药原药企业的发展农药原药产能呈现为从欧美等发达国家地区开始向亚太地区一些发展中国家转移。

## (2) 国内农药行业总体情况

a、我国已成为全球重要的农药生产国。我国农药行业经过多年的发展，目前已逐步形成了包括科研开发、原药生产、制剂加工、原材料及中间体配套的完整农药产业体系。我国农药行业也将继续加快整合，继续向集约化、规模化方向发展，农药开发向高效、低毒、低残留、高生物活性和高选择性方向发展。高效、低毒、低残留的新型环保农药已经成为行业研发的重点和主流趋势，环保达标、工艺先进、管理规范农药企业迎来长期发展机遇。

b、国内政策法规日趋严格，高效、低毒、低残留的新型环保农药迎来发展机遇，随着经济发展水平和模式的转变，全社会的环境保护和食品安全意识不断加强，使得环保治理要求和力度日益提高。

## (三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司高度重视科技研发和创新投入，建有省绿色农药工程技术研究中心，每年均以营业收入 3%以上比例投入研发经费，与盐城师范学院、上海应用技术大学签订产学研合作协议，共同建立研究生工作站。氟虫腈类、溴菌腈等多个产品在国际国内处于先进水平。2016 年就被评为江苏省高新技术企业，2022 年 12 月 12 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同继续认定为高新技术企业，证书号 GR202232011082，有效期三年。</p> <p>高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。</p> <p>2022 年 12 月由江苏省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。</p>



## 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	376,610,561.22	168,519,437.62	123.48%
毛利率%	6.70%	18.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,564,237.62	5,197,071.92	-168.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,375,490.18	4,991,953.75	-187.65%
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）	-0.75%	1.14%	-
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）	-0.93%	1.09%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	947,992,132.32	928,115,433.88	2.14%
负债总计	438,982,838.42	415,136,296.00	5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	470,660,217.57	474,224,455.19	-0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.50	-0.8%
资产负债率%（母公司）	34.39%	35.09%	-
资产负债率%（合并）	46.31%	44.73%	-
流动比率	1.71	1.67	-
利息保障倍数	0.22	4.01	-
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	-8,308,202.57	-1,249,285.15	-565.04%
应收账款周转率	11.65	2.61	-
存货周转率	1.12	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.14%	16.24%	-
营业收入增长率%	123.48%	91.08%	-
净利润增长率%	-161.95%	68.63%	-

## 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	25,286,975.14	2.67%	19,098,289.71	2.06%	32.40%
应收票据	610,800.00	0.06%	11,876,664.38	1.28%	-94.86%
应收账款	35,513,515.26	3.75%	24,628,659.31	2.65%	44.20%
应收款项融资	939,200.00	0.10%	1,857,720.00	0.20%	-49.44%
预付款项	198,706,481.33	20.96%	202,876,409.23	21.86%	-2.06%
其他应收款	9,089,187.53	0.96%	5,065,616.56	0.55%	79.43%
存货	313,890,150.90	33.11%	309,559,087.50	33.35%	1.40%
其他流动资产	8,086,957.99	0.85%	5,341,371.74	0.58%	51.40%
固定资产	209,734,186.86	22.12%	187,064,648.56	20.16%	12.12%
在建工程	46,769,126.47	4.93%	60,322,783.87	6.50%	-22.47%
无形资产	14,550,246.32	1.53%	14,910,684.26	1.61%	-2.42%
长期待摊费用	12,469,828.40	1.32%	13,521,077.67	1.46%	-7.77%
递延所得税资产	3,332,291.98	0.35%	2,497,018.38	0.27%	33.45%
其他非流动资产	62,905,728.12	6.64%	63,055,107.27	6.79%	-0.24%
短期借款	143,500,000.00	15.14%	106,500,000.00	11.47%	34.74%
应付票据	18,985,600.00	2.00%	27,725,699.88	2.99%	-31.52%
应付款项	85,363,430.11	9.00%	98,381,286.94	10.60%	-13.23%
合同负债	34,868,859.82	3.68%	28,487,137.53	3.07%	22.40%
应付职工薪酬	4,357,915.78	0.46%	430,846.83	0.05%	911.48%
应交税费	597,782.11	0.06%	4,254,057.22	0.46%	-85.95%
其他应付款	19,851,851.32	2.09%	16,376,711.08	1.76%	21.22%
一年内到期的非流动负债	36,285,217.60	3.83%	63,131,152.24	6.80%	-42.52%
其他流动负债	3,138,197.38	0.33%	2,563,842.37	0.28%	22.40%
长期借款	70,900,000.06	7.48%	41,990,832.90	4.52%	68.85%
长期应付款	19,108,855.71	2.02%	23,269,600.48	2.51%	-17.88%
盈余公积	26,354,407.94	2.78%	26,354,407.94	2.84%	0.00%
未分配利润	227,897,468.39	24.04%	231,461,706.01	24.94%	-1.54%
少数股东权益	38,349,076.33	4.05%	38,754,682.69	4.18%	-1.05%
资产总计	947,992,132.32	100.00%	928,115,433.88	100.00%	2.14%

### 项目重大变动原因:

1.货币资金期末余额较期初增加了6,188,685.43元,增加比例为32.40%,主要是应付票据增加,导致承兑汇票保证金增加,从而增加了货币资金,以及本期银行借款增加,导致银行存款增加。

2.应收票据期末余额较期初减少了11,265,864.38元,减少比例为94.86%,主要是公司将银行承兑汇票背书转让用于支付原材料与工程款,致使期末应收票据较期初减少。

3.应收账款期末余额较期初增加了10,884,855.95元,增加比例为44.20%,主要是公司本期销售业务量增加致使应收账款期末余额增加。

4.应收款项融资期末余额较期初减少了918,520.00元,减少比例为49.44%,主要是银票背书转让支付货款致使应收款项融资较上期减少。

5.其他应收款期末余额较期初增加了4,023,570.97元，增加比例为79.43%，主要是子公司预付了兰州新区财政局二期的土地出让金。

6.其他流动资产期末余额较期初增加了2,745,586.25元，增加比例为51.40%，主要为公司待抵扣进项税增加所致。

7.递延所得税资产期末余额较期初增加了835,273.60元，增加比例为33.45%，主要是企业最近期间发生亏损,预期未来期间能够取得足够的应纳税所得额,确认可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税资产。

8.短期借款期末余额较期初增加了37,000,000.00元，增加比例为34.74%,主要为银行借款增加所致。

9.应付票据的期末余额较期初减少了8,740,099.88元，减少比例为31.52%，主要为公司应付票据到期兑付所致。

10.应付职工薪酬期末余额较期初增加了3,927,068.95元，增加比例为911.48%,主要因子公司托球生物在建设中，资金紧缺，子公司5、6月份工资尚未发放所致。

11.应交税费期末余额较期初减少了3,656,275.11元，减少比例为85.95%，主要是营业利润减少导致应交税费减少。

12.一年到期的非流动负债期末余额较期初减少了26,845,934.64元，减少比例为42.52%，主要是借款到期偿还所致。

13.长期借款期末余额较期初增加了28,909,167.16元，增加比例为68.85%，主要为公司长期借款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	376,610,561.22	-	168,519,437.62	-	123.48%
营业成本	351,383,360.96	93.30%	137,460,825.20	81.57%	155.62%
毛利率	6.70%	-	18.43%	-	-
税金及附加	652,418.30	0.17%	411,155.22	0.24%	58.68%
销售费用	1,616,961.96	0.43%	1,494,856.51	0.89%	8.17%
管理费用	10,425,455.42	2.77%	9,310,057.55	5.52%	11.98%
研发费用	11,246,251.62	2.99%	6,650,077.20	3.95%	69.11%
财务费用	6,107,830.60	1.62%	3,006,180.72	1.78%	103.18%
其他收益	966,554.12	0.26%	279,048.47	0.17%	246.37%
投资收益	215,896.00	0.06%	124,555.38	0.07%	73.33%
信用减值损失	-1,143,217.21	-0.30%	-2,758,617.62	-1.64%	-58.56%
资产减值损失	-15,584.35	0.00%	526,379.56	0.31%	-102.96%
营业利润	-4,798,069.08	-1.27%	8,357,651.01	4.96%	-157.41%
营业外收入	15,404.90	0.00%	113,000.00	0.07%	-86.37%
营业外支出	22,453.40	0.01%	44,000.00	0.03%	-48.97%
利润总额	-4,805,117.58	-1.28%	8,426,651.01	5.00%	-157.02%
所得税费用	-835,273.60	-0.22%	2,018,453.50	1.20%	-141.38%
净利润	-3,969,843.98	-1.05%	6,408,197.51	3.80%	-161.95%

#### 项目重大变动原因：

1.营业收入较上年同期增加了208,091,123.60元，增加比例为123.48%，主要是疫情后，农药市场需求逐步提升，公司部分产品销售量有所增长，加之托球生物逐步投产，释放了多效唑系列产品的产能，使得整体产量增加，销售收入增

加。

2.营业成本较上年同期增加了 213,922,535.76 元，增加比例为 155.62%，主要是公司部分产品的销量增加，致使营业成本增加。

3.税金及附加较上年同期增加了 241,263.08 元，增加比例为 58.68%，主要是收入增加致使印花税增加以及子公司兰州生物厂房转固导致房产税增加。

4.研发费用较上年同期增加了 4,596,174.42 元，增加比例为 69.11%，主要是公司为了提升产品的质量，增加了研发的批次，致使研发费用增加。

5.财务费用较上年同期增加了 3,101,649.99 元，增加比例为 103.18%，主要是公司借款增加，导致财务费用增加。

6. 其他收益较上年同期增加了 687,505.65 元，增加比例为 246.37%，主要原因是公司收到的与日常活动相关的政府补助增加。

7. 投资收益较上年同期增加了 91,340.62 元，增加比例为 73.33%，主要原因是公司收到的股权投资分红增加。

8.信用减值损失较上年同期减少了 1,615,400.41 元，减少比例为 58.56%，主要原因是部分账龄较长的债权在期初收回。

9.资产减值损失较上年同期增加了 541,963.91 元，增加比例为 102.96%，主要为本期存货的库龄、价格、数量变化不大，计提了少量的存货跌价准备，而上上年同期，主要是由于产品销售价格回升，导致存货跌价准备的转回。

10.营业外收入较上年同期减少了 97,595.10 元，减少比例为 86.37%，主要为上年同期收到滨海县推进聚力创新十条政策奖励 11 万元，本期未收到。

11.营业外支出较上年同期减少了 21,546.60，减少比例为 48.97%，主要为公司罚款减少。

12.营业利润较上年同期减少了 13,155,720.09 元，减少比例为 157.41%，主要是（1）全球经济放缓，部分原材料价格上涨及部分产品价格受市场影响而导致营业利润减少、（2）加大研发的投入、（3）因为兰州生物生产线的建设，资金紧张，导致筹资增加，相关利息费用增加。

13.利润总额较上年同期减少了 13,231,768.59 元，减少比例为 157.02%，主要为营业利润减少所致。

14.所得税费用较上年同期减少了 2,853,727.10，减少比例为 141.38%，主要为营业利润减少所致。

15.净利润较上年同期减少了 10,378,041.49 元，减少比例为 161.95%，主要为营业利润减少所致。

## 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	360,914,917.94	112,448,487.32	220.96%
其他业务收入	15,695,643.28	56,070,950.30	-72.01%
主营业务成本	333,133,413.00	84,291,640.94	295.22%
其他业务成本	18,249,947.96	53,169,184.26	-65.68%

### 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
中间体	234,364,371.92	224,261,854.69	4.31%	520.53%	725.81%	-23.79%
杀菌剂	56,143,929.98	44,258,206.47	21.17%	155.83%	332.74%	-32.23%
杀虫剂	34,009,146.47	26,286,464.32	22.71%	26.41%	76.79%	-22.03%
生长调节剂	36,397,469.57	38,326,887.52	-5.30%	40.91%	19.63%	-18.74%

合计	360,914,917.94	333,133,413.00	7.70%	220.96%	295.22%	-1,734%
----	----------------	----------------	-------	---------	---------	---------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 主营业务收入较上期增加了 248,466,430.62 元，增加比例为 220.96%，主要是疫情后，农药市场需求逐步提升，公司部分产品销售量有所增长，加之托球生物逐步投产，释放了多效唑系列产品的产能，使得整体产量增加，致使主营业务收入增加。

2. 其他业务收入较上期减少了 40,375,307.02 元，减少比例为 72.01%，主要是联苯醇、三氟氯菊酸、功夫酸、脲菌酯等产品的贸易收入减少所致。

3. 主营业务成本较上期增加了 248,841,772.06 元，增加比例为 295.22%，主要是主营业务收入增加，致使主营业务成本的增加。

4. 其他业务成本较上期减少了 34,919,236.30 元，减少比例为 65.68%，主要是其他业务收入减少，减少了其他业务收入成本。

5. 中间体收入较上期增长了 520.53%，主要是部分中间体的销售数量比上期有所增加。主要是疫情放开后，市场需求不断提升，使得公司业绩有所增长。致使中间体成本相应增加。

6. 杀菌剂收入较上期增长了 155.83%，主要是疫情后，市场复苏，公司溴菌腈系列产品销售数量比上期有所增加，成本也相应增加。

7. 生长调节剂收入较上期增长了 40.91%，主要是市场需求加大，销售数量比上期有所增加，致使收入增加。

8. 杀虫剂成本较上期增长了 76.79%，主要是市场需求加大，销售数量较上期有所增加，同时原材料价格有所上涨，致使成本较上期有所上涨。

9. 杀菌剂毛利率较上期减少了 32.23%，主要是溴菌腈系列产品的原材料价格上涨，致使毛利率下降。

**（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	-8,308,202.57	-1,249,285.15	-565.04%
投资活动产生的现金流量净额	-5,274,758.76	-23,810,693.26	77.85%
筹资活动产生的现金流量净额	18,283,928.13	28,979,431.68	-36.91%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生现金流量净额-8,308,202.57元，较上年同期减少了7,058,917.42元，主要原因为本期销售数量的变化使销售商品提供劳务收到的现金较去年增加了26,140万元，同时子公司部分车间开始投入生产，购买所需的原材料及支付工程款，使购买商品接受劳务支付的现金较上期增加了25,996万元。上年同期收到2,074万元税费返还，本期无税费返还事项，致使支付的各项税费较上期增加了285万元，另本期支付其他与经营相关有关的现金比上期少1,009万元。

2. 投资活动产生现金流量净额-5,274,758.76元，较上年同期增加了18,535,934.50元，主要是子公司兰州生物的建设的放缓，以及用承兑汇票支付工程设备款的缘故，用现金及现金等价物支付兰州生物工程及设备款较上期减少1,394万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额18,283,928.13元，较上年同期减少了10,695,503.55元，主要是借款到期，偿还银行贷款较上期增加609万元，偿还融资租赁款较上期增加949万元，本期新增银行借款较上期增加627万元。

**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
江苏托普锂新材料科技有限公司	子公司	农药、农药中间体批发及零售（除危险化学品）	20,000,000	45,388,733.32	17,521,278.16	19,711,584.39	-544,010.06
托球生物科技（兰州）有限公司	子公司	农药、医药原料药，医药中间体及化工产品（以上	140,000,000	425,974,087.52	1,079,800,461.38	92,152,471.04	-1,174,123.68

		项目不含危险化学品)的研发、生产及销售					
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行相关业务办理	392,895,360				

### 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
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	货币金融服务	获取投资收益

### 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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，为公司员工依法缴纳五险一金，保障员工合法权益。公司在环境保护方面，在报告期内，公司未发生严重的环保安全事故。公司一直重视环境保护情况，增加环保设施的投入，进行污水站改造，推进自动化升级改造工程，购入废气净化设备，向着化工产业智能化绿色化发展方向前进，并严格按照环保管理制度进行管理。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。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（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露；加强公司内控建设，强化规范运作，提高公司治理及规范运作水平，尊重和维护广大投资者的权益。公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极听取公司员工的意见并努力提高员工的福利待遇和安全生产意识，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，支持地方建设与发展，减少环境污染，依法经营，积极纳税，发展就业岗位，实现了公司与员工、股东、环境、社会的和谐健康可持续发展。

## 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
1、应收账款坏账风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 35,513,515.26 元，占资产总额的比例为 3.75%，占本期营业收入的比重为 9.43%。截至 2023 年 6 月 30 日，账龄在 1 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的 68.27%，占比略有下降。应收账款若不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司 2023 年继续加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。继续沿用应收账款的收账制度，指定相关人员负责应收账款的催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低了应收账款收账风险。另一方面，公司侧重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。</p>



2、资产抵押风险	<p>公司银行借款采取以自有的房屋及土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司用于抵押的房屋账面价值为 16, 277, 158. 24 元, 占公司总资产的 1. 72%; 用于抵押的土地使用权账面价值 14, 512, 840. 52 元, 占公司总资产的 1. 53%。公司银行资信状况良好, 所有银行借款均按期归还, 无不良信用记录。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司外部借款为 214, 400, 000. 06 元, 若公司不能及时归还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施, 相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置, 从而影响公司的正常生产经营活动。</p> <p>应对措施: 针对上述风险, 公司将合理安排资金使用计划, 积极筹措资金, 确保上述贷款如期归还。</p>
3、实际控制人不当控制风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日, 公司实际控制人廖大章及其配偶周文兰直接及间接持有公司 66. 85% 的股份。虽然公司已建立了完善的法人治理结构, 健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行, 公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施: 针对上述风险, 公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时, 股份公司成立了监事会, 从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡, 以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外, 公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识, 督促其切实遵照相关法律法规经营管理公司, 认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定, 保障“三会”决议的切实执行, 不断完善法人治理结构, 切实保护中小投资者的利益, 避免公司被实际控制人不当控制。</p>
4、汇率风险	<p>公司报告期内的汇兑损益金额为 5, 297. 41 元, 直接外销收入占总收入比例为 0. 37%, 对公司的持续经营没有重大影响。但随着公司海外业务的正常进行, 直接外销比例有可能逐渐扩大, 汇率的变动会对公司的持续经营有一定的影响。</p> <p>应对措施: 面对汇率风险, 公司采取如下策略: (1) 合理安排结算时间; (2) 利用金融工具回避外汇风险。(3) 在目前金融产品种类不是很多的情况下, 企业可以通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值。</p>
5、竞争风险	<p>长期以来, 我国农药行业重复建设的问题较为严重, 产品结构欠合理、同质性强, 市场竞争激烈。为提高公司的竞争力, 需加强与高校产、学、研相结合的研发力度, 如增加新产品、新剂型的研发, 降低生产成本。新产品的登记、生产许可需要一定时间, 公司运营具有一定的市场风险。</p> <p>应对措施: 加强与高校进行产、学、研相结合研发中心, 研发新产品、完善新剂型、提前做好新产品的登记工作, 增加新剂型, 降低生产成本。</p>
6、季节性风险	<p>受农作物种植季节性影响, 农药制剂产品需求具有明显的季节</p>

	<p>性。国内上半年是农药生产的高峰期,3-9月份则是农药使用的高峰期。国际上,农药的需求旺季也一般集中在3-9月份。因此,直接面对农户的农药制剂企业,其生产与销售具有明显的季节性。原药生产企业由于其下游为国内外的制剂生产厂商,相对来说,季节性并不十分明显。公司主要产品为农药原药、制剂及中间体的销售,农药行业季节性特性将在一定程度上影响公司的营业收入,公司不可避免的受到行业季节性风险的影响。</p> <p>应对措施:针对以上风险,公司大力开拓海外市场,努力降低季节变化带给公司的经营风险。</p>
7、环境保护风险	<p>公司所属行业是化学农药制造行业。公司在农药原药、制剂、中间体的研发、生产过程中会产生废气、废水、固废或其他有毒物质。公司一直注重环境保护,严格遵守国家环保法律法规,但是随着国家对环境保护的日益重视,新《环保法》、《环保税法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施,企业执行的环保标准也将更高更严格,同时国家监管机构对企业执行环保法规的监管力度也在加大,公司所需治理环保的费用也加大了,这将增加公司的经营成本,从而对公司盈利水平造成一定的影响。</p> <p>应对措施:公司在减少污染物排放等方面加大环保设施的投入,推进公司的自动化升级改造工程,向着化工产业智能化绿色化发展方向前进,并严格按照环保管理制度进行管理。</p>
8、原材料价格波动风险	<p>受环境保护压力和国内外市场供应情况的影响,公司主要原材料的采购价格呈现一定幅度的波动。如果原材料价格大幅上涨将增加公司经营成本,从而对公司的盈利水平造成一定的影响。</p> <p>应对措施:公司将积极跟踪大宗原材料市场价格走势,加强与供应商的有效沟通,尽可能降低采购成本,以及通过工艺技术方面的提升,降低材料的消耗。</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

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

以及报告期内发生的企业合并事项		
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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 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		564,482.00	564,482.00	0.11%

#### 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	江苏	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023	2024	连带	是	已事

	托普 锂新 材料 科技 有限 公司				年 3 月 16 日	年 2 月 15 日			前及 时履 行
2	江苏 托普 锂新 材料 科技 有限 公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2023 年 2 月 6 日	2024 年 2 月 3 日	连带	是	已事 前及 时履 行
3	江苏 托普 锂新 材料 科技 有限 公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2023 年 2 月 9 日	2024 年 2 月 7 日	连带	是	已事 前及 时履 行
4	江苏 托普 锂新 材料 科技 有限 公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 5 日	连带	是	已事 前及 时履 行
5	托球 生物 科(兰 州)有 限公 司	70,000,000.00	0	70,000,000.00	2021 年 8 月 26 日	2024 年 8 月 18 日	连带	是	已事 前及 时履 行
6	托球 生物 科(兰 州)有 限公 司	6,319,460.00	0	6,319,460	2022 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 4 日	连带	是	已事 前及 时履 行
7	托球 生物 科(兰 州)有 限公 司	17,144,678.72	0	17,144,678.72	2022 年 11 月 11 日	2025 年 5 月 11 日	连带	是	已事 前及 时履 行

	司								
8	托球生物科(兰州)有限公司	9,646,205.52	0	9,646,205.52	2023年1月17日	2026年1月15日	连带	是	已事前及时履行
9	托球生物科(兰州)有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月14日	连带	是	已事前及时履行
10	托球生物科(兰州)有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月9日	2024年6月9日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	139,110,344.24	0	139,110,344.24	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

上述担保合同正在履行中，公司实际履行担保责任金额为 0。

#### 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）	139,110,344.24	139,110,344.24
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司对全资子公司江苏托普锂新材料科技有限公司以及控股子公司托球生物科技（兰州）有限公司的担保，被担保方资产负债结构合理、财务状况良好，并且有良好的银行信誉资质和偿还能力，所以不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

## (三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
托球 生物 科技 (兰 州)有 限公 司	控股 子公 司	否	2023 年1 月1 日	2023 年6 月30 日	103,5 70,40 1.78	14,60 6,825 .23		118,1 77,22 7.01	0.00%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	103,5 70,40 1.78	14,60 6,825 .23		118,1 77,22 7.01	-	-	-

## 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于2022年12月27日召开了第三届董事会第七次会议审议通过《关于2023年度公司向子公司提供借款的议案》。本次借款为公司与全资子公司之间的短期拆借，用于补充子公司的流动资金，是根据公司未来整体运营的发展需要，对公司短期财务状况将产生一定影响，对未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

## (四) 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

## (五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	1,469,861.63
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁	660,000.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2022 年 12 月 29 日召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司及子公司向关联方江苏托球物流有限公司租赁房屋》的议案，此租金价格公允，不会对公司及股东造成影响和损失。于 2023 年 1 月 12 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易》的议案，对 2023 年度日常关联交易做了预计，2023 年公司日常性关联交易实际发生额未超出预计范畴。不会对公司未来的财务状况和经营成果有影响。

#### （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
董监高	2016 年 3 月 14 日		挂牌	限售承诺	1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：《公司法》第一百四十一条规定：“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作出其他限制性规定。”公司于 2016 年 3 月 14 日正式挂牌以来，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》第一百四十一条规定：“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	正在履行中



					持有的本公司股份作出其他限制性规定。”	
其他 股东	2016年 3月14 日		挂牌	债 权 承 诺	2.公司股东廖大章、廖大泉、周文兰承诺：公司历次债转股中的债权真实、有效，债权转股权的行为合法有效。若因债转股行为造成公司及其相关权益人损失的，所造成的损失全部由承诺人承担。未造成损失。	正 在 履 行 中
其他 股东	2016年 3月14 日		挂牌	税 务 承 诺	3.为避免可能存在的税务风险，公司全体自然人股东廖大章、廖大泉、周文兰已出具《承诺函》：“承诺若税收主管部门追缴公司净资产折股相关的个人所得税，其将以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及或因此产生的所有相关费用。”	正 在 履 行 中
公司	2016年 3月14 日		挂牌	资 产 承 诺	4.公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份有限公司依法全部继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法更名至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。85%的有形资产、无形资产、资质、相关证书等都已经转至股份公司名下，少部分资产、资质、相关证书由于抵押在银行，未能及时转至股份公司名下。	正 在 履 行 中
公司	2016年 3月14 日		挂牌	关 于 部 门 已 批 产 品 放 弃 生 产 的 承 诺	5.“因市场原因，2000吨二硫代水杨酸、2000吨敌百虫原药、1000吨毒死蜱原药项目一直未生产，我公司承诺放弃2000吨二硫代水杨酸、2000吨敌百虫原药、1000吨毒死蜱原药的生产，如后续需要生产，将按照相关环保要求重新申报环保手续”。公司后续没有生产。	正 在 履 行 中
公司	2016年 3月14 日		挂牌	资 金 占 用 承 诺	6.公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，股份公司成立后，公司已按照《公司法》第十六条、《非上市公众公司监督管理办法》第十三条、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度对关联交易的程序做出了明确规定。同时，公司控股股东、实际控制人已就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，用以约束和规范未来可能发生的必需关联交易。为了进一步完善和规范关联交易的管理，	正 在 履 行 中



					公司已制定并经股东大会通过了《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序并在股转系统公众平台上公开披露相关的关联交易。	
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	7.为有效避免发生同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人廖大章、周文兰已出具《避免同业竞争承诺函》，并履行承诺。	正在履行中
公司	2022年5月6日		其他	董秘取得董秘资格证	8. 根据全国股转公司《关于2020年市场分层定期调整相关工作安排的通知》（股转系统公告【2020】272号）相关要求，申请进入创新层的挂牌公司董事会秘书可以暂未取得任职资格；但应在提交申请前已完成聘任程序，并承诺自2020年首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内其董事会秘书应当具备任职资格。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

#### （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
土地使用权	无形资产	抵押	14,512,840.52	1.53%	以土地使用权作抵押为本公司取得借款
房屋	固定资产	抵押	16,277,158.24	1.72%	以房屋作抵押为本公司取得借款
机器设备	固定资产	抵押	48,871,660.45	5.16%	以机器设备作抵押为本公司取得借款
银行承兑汇票	货币资产	保证金	16,357,851.53	1.73%	银行承兑汇票保证金
存单	货币资产	质押	1,109,540.00	0.12%	以存单作质押为本公司取得借款

---

总计	-	-	97,129,050.74	10.26%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限对公司生产经营无影响。

## 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	127,784,360	67.40%	0	127,784,360	67.40%
	其中：控股股东、实际控制人	27,738,040	14.63%	0	27,738,040	14.63%
	董事、监事、高管	4,621,320	2.44%	0	4,621,320	2.44%
	核心员工	165,000	0.09%	0	165,000	0.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,811,640	32.60%	0	61,811,640	32.60%
	其中：控股股东、实际控制人	47,452,680	25.03%	0	47,452,680	25.03%
	董事、监事、高管	13,863,960	7.31%	0	13,863,960	7.31%
	核心员工	495,000	0.26%	0	495,000	0.26%
总股本		189,596,000	-	0	189,596,000	-
普通股股东人数		130				

注：公司董事长廖大章为公司控股股东、实际控制人，在此将其持有的有限售股份和无限售股份统计在控股股东、实际控制人一栏，不在董事、监事、高管一栏重复统计。公司核心员工孙伯文为公司董事，在此将其持有的有限售股份和无限售股份统计在核心员工一栏，不在董事、监事、高管一栏重复统计。

#### 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	廖大章	63,270,240		63,270,240	33.37%	47,452,680	15,817,560	54,878,283	0
2	盐城市托星投资有限公司	27,291,799		27,291,799	14.39%	0	27,291,799	5,000,000	0
3	江苏国托投资有限公司	24,264,947		24,264,947	12.80%	0	24,264,947	16,000,000	0
4	廖大泉	16,505,280		16,505,280	8.71%	12,378,960	4,126,320	0	0
5	周文兰	11,920,480		11,920,480	6.29%	0	11,920,480	0	0
6	吴青兰	9,887,148		9,887,148	5.21%	0	9,887,148	0	0
7	严正富	5,566,090		5,566,090	2.94%	0	5,566,090	0	0
8	钱业银	4,020,061		4,020,061	2.12%	0	4,020,061	0	0
9	安徽高新金通益二期创业投资基金（有限合伙）	4,071,054	-200,000	3,871,054	2.04%	0	3,871,054	0	0
10	司青	2,959,485		2,959,485	1.56%	0	2,959,485	0	0
合计		169,756,584	-	169,556,584	89.43%	59,831,640	109,724,944	75,878,283	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东廖大章持有江苏国托投资有限公司 80.00%股权、持有盐城市托星投资有限公司 100.00%股权；股东廖大章与股东廖大泉系兄弟关系，廖大泉持有江苏国托投资有限公司 10.00%股权；股东吴青兰与股东廖大泉系夫妻关系；股东廖大章与股东周文兰系夫妻关系，周文兰持有江苏国托投资有限公司 10.00%股权。

## 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
廖大章	董事长	男	1967年3月	2021年12月9日	2024年12月8日
廖大泉	董事、总经理	男	1970年10月	2021年12月9日	2024年12月8日
李元淦	董事、副总经理、财务总监	女	1966年12月	2021年12月9日	2024年12月8日
孙博文	董事、副总经理	男	1967年6月	2021年12月9日	2024年12月8日
唐为彩	董事	男	1959年10月	2021年12月9日	2024年12月8日
滕晓梅	独立董事	女	1965年5月	2021年12月9日	2024年12月8日
孙雅泉	独立董事	男	1965年9月	2021年12月9日	2024年12月8日
顾锋	监事会主席	男	1982年10月	2021年12月9日	2024年12月8日
张小虎	监事	男	1974年11月	2021年12月9日	2024年12月8日
季永丰	监事	男	1978年9月	2021年12月9日	2024年12月8日
孟祥胜	副总经理	男	1964年11月	2021年12月9日	2024年12月8日
陆军	副总经理	男	1972年7月	2021年12月9日	2024年12月8日
路宏兵	副总经理	男	1967年1月	2021年12月9日	2024年12月8日
徐宏艳	董事会秘书	女	1986年3月	2021年12月9日	2024年12月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长廖大章和董事、总经理廖大泉是兄弟关系，其他公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

#### (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
廖大章	63,270,240		63,270,240	33.37%	0	0
廖大泉	16,505,280		16,505,280	8.71%	0	0
李元淦	1,320,000		1,320,000	0.70%	0	0
孙博文	660,000		660,000	0.35%	0	0
孟祥胜	330,000		330,000	0.17%	0	0
陆军	330,000		330,000	0.17%	0	0
合计	82,415,520	-	82,415,520	43.47%	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

**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	40	6	5	41
生产人员	159	128	152	135
销售人员	29	0	1	28
技术人员	30	10	9	31
财务人员	13	3	3	13
行政人员	48	2	3	47
<b>员工总计</b>	<b>319</b>	<b>143</b>	<b>167</b>	<b>295</b>

**(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	1	0	0	1

**核心员工的变动情况：**

报告期内核心员工无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	25,286,975.14	19,098,289.71
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	六、2	610,800.00	11,876,664.38
应收账款	六、3	35,513,515.26	24,628,659.31
应收款项融资	六、4	939,200.00	1,857,720.00
预付款项	六、5	198,706,481.33	202,876,409.23
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、6	9,089,187.53	5,065,616.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	313,890,150.90	309,559,087.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	8,086,957.99	5,341,371.74
<b>流动资产合计</b>		<b>592,123,268.15</b>	<b>580,303,818.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	3,305,612.00	3,305,612.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、10	209,734,186.86	187,064,648.56
在建工程	六、11	46,769,126.47	60,322,783.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,801,844.02	3,134,683.44
无形资产	六、13	14,550,246.32	14,910,684.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	12,469,828.40	13,521,077.67
递延所得税资产	六、15	3,332,291.98	2,497,018.38
其他非流动资产	六、16	62,905,728.12	63,055,107.27
<b>非流动资产合计</b>		355,868,864.17	347,811,615.45
<b>资产总计</b>		947,992,132.32	928,115,433.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	143,500,000.00	106,500,000.00
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	六、18	18,985,600.00	27,725,699.88
应付账款	六、19	85,363,430.11	98,381,286.94
预收款项			
合同负债	六、20	34,868,859.82	28,487,137.53
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	六、21	4,357,915.78	430,846.83
应交税费	六、22	597,782.11	4,254,057.22
其他应付款	六、23	19,851,851.32	16,376,711.08
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	六、24	36,285,217.60	63,131,152.24
其他流动负债	六、25	3,138,197.38	2,563,842.37
<b>流动负债合计</b>		346,948,854.12	347,850,734.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	70,900,000.06	41,990,832.90
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	2,025,128.53	2,025,128.53
长期应付款	六、28	19,108,855.71	23,269,600.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		92,033,984.30	67,285,561.91
<b>负债合计</b>		438,982,838.42	415,136,296.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、29	189,596,000.00	189,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	26,812,341.24	26,812,341.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	26,354,407.94	26,354,407.94
一般风险准备			
未分配利润	六、32	227,897,468.39	231,461,706.01
归属于母公司所有者权益合计		470,660,217.57	474,224,455.19
少数股东权益		38,349,076.33	38,754,682.69
<b>所有者权益合计</b>		509,009,293.90	512,979,137.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		947,992,132.32	928,115,433.88

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,593,093.75	12,195,658.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		610,800.00	11,876,664.38
应收账款	十二、1	12,843,624.32	17,475,767.31
应收款项融资		939,200.00	1,702,000.00
预付款项		169,235,857.64	190,629,152.51
其他应收款	十二、2	122,401,873.17	107,478,203.19
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		249,169,309.88	227,767,672.53
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		3,631,224.30	340,866.33
<b>流动资产合计</b>		<b>563,424,983.06</b>	<b>569,465,984.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	92,763,213.92	92,763,213.92
其他权益工具投资		3,305,612.00	3,305,612.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,414,395.71	50,700,818.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,963,387.25	2,189,931.93
无形资产		4,480,017.27	4,542,812.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,343,161.58	13,361,367.29
递延所得税资产		1,207,593.08	838,666.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,477,380.81</b>	<b>167,702,423.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>725,902,363.87</b>	<b>737,168,408.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		107,500,000.00	85,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,462,200.00	21,145,699.88
应付账款		33,081,446.14	57,100,717.24
预收款项			
合同负债		23,190,681.06	12,436,990.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,833,191.66	38,894.57
应交税费		562,331.83	4,228,169.22
其他应付款		54,053,815.20	49,427,989.30
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		7,982,330.54	8,038,029.43
其他流动负债		2,087,161.29	1,119,329.10
<b>流动负债合计</b>		<b>233,753,157.72</b>	<b>239,035,818.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,833,333.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,369,111.20	1,369,111.20
长期应付款		4,509,326.67	7,407,666.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,878,437.87</b>	<b>19,610,110.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>249,631,595.59</b>	<b>258,645,929.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		189,596,000.00	189,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,575,555.16	27,575,555.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,135,092.34	26,135,092.34
一般风险准备			
未分配利润		232,964,120.78	235,215,831.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>476,270,768.28</b>	<b>478,522,478.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>725,902,363.87</b>	<b>737,168,408.16</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		376,610,561.22	168,519,437.62
其中：营业收入	六、33	376,610,561.22	168,519,437.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		381,432,278.86	158,333,152.40
其中：营业成本	六、33	351,383,360.96	137,460,825.20

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	六、34	652,418.30	411,155.22
销售费用	六、35	1,616,961.96	1,494,856.51
管理费用	六、36	10,425,455.42	9,310,057.55
研发费用	六、37	11,246,251.62	6,650,077.20
财务费用	六、38	6,107,830.60	3,006,180.72
其中：利息费用		5,934,394.39	3,348,470.85
利息收入		78,091.75	43,511.05
加：其他收益	六、39	966,554.12	279,048.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	215,896.00	124,555.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,143,217.21	-2,758,617.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-15,584.35	526,379.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,798,069.08</b>	<b>8,357,651.01</b>
加：营业外收入	六、43	15,404.90	113,000.00
减：营业外支出	六、44	22,453.40	44,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,805,117.58</b>	<b>8,426,651.01</b>
减：所得税费用	六、45	-835,273.60	2,018,453.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,969,843.98</b>	<b>6,408,197.51</b>
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）		-3,969,843.98	6,408,197.51
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）		-405,606.36	1,211,125.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,564,237.62	5,197,071.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,969,843.98	6,408,197.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,564,237.62	5,197,071.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-405,606.36	1,211,125.59
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	273,866,870.20	122,299,895.09
减：营业成本	十二、4	255,691,004.63	99,160,655.35
税金及附加		357,401.58	352,750.95
销售费用		1,515,798.13	1,366,452.51
管理费用		7,194,565.97	6,896,617.62
研发费用		9,510,610.83	6,650,077.20
财务费用		3,265,558.02	2,740,470.45
其中：利息费用		3,108,554.28	2,755,708.92
利息收入		75,871.97	42,396.51
加：其他收益		965,276.57	2,553.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	215,896.00	124,555.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-114,966.68	-1,365,601.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,751.98	526,379.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,622,615.05	4,420,758.19
加：营业外收入		2,000.00	113,000.00
减：营业外支出		21.50	3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,620,636.55	4,530,758.19
减：所得税费用		-368,926.31	523,239.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,251,710.24	4,007,518.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,251,710.24	4,007,518.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,251,710.24	4,007,518.78
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,405,602.48	111,001,744.25
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			20,741,241.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	31,364,291.26	26,780,922.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		403,769,893.74	158,523,908.61
购买商品、接受劳务支付的现金		358,155,980.95	98,195,065.41
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		10,684,378.96	10,064,448.50
支付的各项税费		4,174,408.85	1,326,717.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	39,063,327.55	50,186,962.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		412,078,096.31	159,773,193.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,308,202.57	-1,249,285.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		215,896.00	124,555.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		215,896.00	124,555.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,490,654.76	19,435,248.64
投资支付的现金			4,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,490,654.76	23,935,248.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,274,758.76	-23,810,693.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		90,400,000.00	84,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	4,965,733.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>95,400,000.00</b>	<b>89,095,733.93</b>
偿还债务支付的现金		55,101,071.44	49,010,000.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,896,894.39	5,480,538.15
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		15,118,106.04	5,625,763.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,116,071.87</b>	<b>60,116,302.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,283,928.13</b>	<b>28,979,431.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,960.57</b>	<b>-700.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,704,927.37</b>	<b>3,918,753.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,114,656.24	6,650,435.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,819,583.61</b>	<b>10,569,188.08</b>

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,492,232.64	90,794,309.25
收到的税费返还			9,677,300.98
收到其他与经营活动有关的现金		66,553,472.60	36,850,546.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>376,045,705.24</b>	<b>137,322,156.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		317,594,326.92	85,894,551.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,974,873.88	4,843,004.16
支付的各项税费		3,886,765.31	1,254,617.56
支付其他与经营活动有关的现金		64,453,768.17	64,887,319.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>391,909,734.28</b>	<b>156,879,492.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,864,029.04</b>	<b>-19,557,335.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		215,896.00	124,555.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>215,896.00</b>	<b>124,555.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,852.38	1,992,488.91
投资支付的现金			4,500,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		191,852.38	6,492,488.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		24,043.62	-6,367,933.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	4,965,733.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		57,000,000.00	64,465,733.93
偿还债务支付的现金		31,000,000.08	35,166,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,108,554.28	2,663,331.93
支付其他与筹资活动有关的现金		7,197,741.07	5,625,763.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,306,295.43	43,455,762.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,693,704.57	21,009,971.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,960.57	-700.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,320.28	-4,915,998.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,812,191.22	5,440,739.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,669,870.94	524,741.33

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 36、(1)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、公司面临的重大风险分析(6)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

详见本节上文【附注事项索引】

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏托球农化股份有限公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

## 1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏托球农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为滨海托球化工有限公司（以下简称“托球化工”），由廖大章、廖大泉、周文兰、左昌芳共同出资设立，于2003年4月30日在盐城市滨海工商行政管理局注册。设立时注册资本300.00万元，由盐城中华联合会计师事务所出具中博华验字【2003】第54号验资报告审验。

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	1,950,000.00	1,950,000.00	65.00	货币
2	廖大泉	540,000.00	540,000.00	18.00	货币
3	周文兰	300,000.00	300,000.00	10.00	货币
4	左昌芳	210,000.00	210,000.00	7.00	货币
	合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

2005年4月26日，根据托球化工修改后章程的规定，股东廖大章、廖大泉、周文兰、左昌芳同比例对公司进行增资，公司实收资本由300.00万元增至600.00万元。其中：股东廖大章增加货币出资195.00万元；股东廖大泉增加货币出资54.00万元；股东周文兰增加货币出资30.00万元；股东左昌芳增加货币出资21.00万元。2005年5月16日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城金穗联合会计师事务所出具验资报告（苏盐金穗验[2005]第64号）。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	3,900,000.00	3,900,000.00	65.00	货币
2	廖大泉	1,080,000.00	1,080,000.00	18.00	货币
3	周文兰	600,000.00	600,000.00	10.00	货币
4	左昌芳	420,000.00	420,000.00	7.00	货币
	合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

2007年7月6日，托球化工召开临时股东会会议，公司股东廖大章、廖大泉、周文兰、左昌芳对公司进行增资，公司实收资本由600.00万元增至800.00万元。其中：股东廖大章增加货币出资130.00万元；股东廖大泉增加货币出资36.00万元；股东周文兰增加货币出资34.00万元。2007年7月20日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城金穗联合会计师事务所出具盐金穗验[2007]第023号验资报告。本次增资后，公司

的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	5,200,000.00	5,200,000.00	65.00	货币
2	廖大泉	1,440,000.00	1,440,000.00	18.00	货币
3	周文兰	940,000.00	940,000.00	11.75	货币
4	左昌芳	420,000.00	420,000.00	5.25	货币
	合 计	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	

2007年9月12日，托球化工召开股东会会议，股东廖大章、廖大泉、周文兰对公司进行增资，公司实收资本由800.00万元增至1108.00万元。其中：股东廖大章增加货币出资202.00万元；股东廖大泉增加货币出资55.00万元；股东周文兰增加货币出资51.00万元。2007年10月8日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城金穗联合会计师事务所出具盐金穗验[2007]第033号验资报告。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	7,220,000.00	7,220,000.00	65.16	货币
2	廖大泉	1,990,000.00	1,990,000.00	17.96	货币
3	周文兰	1,450,000.00	1,450,000.00	13.09	货币
4	左昌芳	420,000.00	420,000.00	3.79	货币
	合 计	11,080,000.00	11,080,000.00	100.00	

2008年1月20日，托球化工召开股东会会议，作出决议如下：同意原有公司股东之间进行股权转让；股东左昌芳原有股权42.00万元，占股权总额3.79%，现将其持有的42.00万元股权转让给股东廖大章先生。股东廖大章原持股权722.00万元，现持股权764.00万元，占股权总额69%。

2008年1月25日，托球化工召开股东会会议，公司注册资本由1,108.00万元人民币变更为2,600.00万元人民币。2008年1月29日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城中博华联合会计师事务所出具盐中博华验[2008]第109号验资报告。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	17,940,000.00	7,640,000.00	69.00	货币

			10,300,000.00		债权
2	廖大泉	4,680,000.00	1,990,000.00	18.00	货币
			2,690,000.00		债权
3	周文兰	3,380,000.00	1,450,000.00	13.00	货币
			1,930,000.00		债权
	合 计	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	

2008年3月16日，托球化工召开股东会会议，股东以债转股形式增加注册资本，将公司的注册资本由2,600.00万元人民币增至4,168.00万元人民币。2008年4月16日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城中博华联合会计师事务所出具盐中博华验[2008]第126号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	28,759,200.00	7,640,000.00	69.00	货币
			21,119,200.00		债权
2	廖大泉	7,502,400.00	1,990,000.00	18.00	货币
			5,512,400.00		债权
3	周文兰	5,418,400.00	1,450,000.00	13.00	货币
			3,968,400.00		债权
	合 计	41,680,000.00	41,680,000.00	100.00	

2009年1月9日，托球化工召开临时股东会会议，企业名称变更为“江苏托球农化有限公司”（以下简称“托球农化”）2009年1月15日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。

2012年2月26日，托球农化召开股东会会议，同意江苏国托投资有限公司投资注册资本1,000.00万元，并成为本公司新股东。公司注册资本（实收资本）由4,168.00万元变更为5,168.00万元。2012年3月12日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城中博华联合会计师事务所出具盐中博华验[2012]第113号验资报告。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	28,759,200.00	7,640,000.00	55.65	货币
			21,119,200.00		债权
2	廖大泉	7,502,400.00	1,990,000.00	14.52	货币
			5,512,400.00		债权
3	周文兰	5,418,400.00	1,450,000.00	10.48	货币

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
			3,968,400.00		债权
4	江苏国托投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	19.35	货币
	合计	51,680,000.00	51,680,000.00	100.00	

2015年1月7日,根据托球农化临时股东会决议,盐城市托星投资有限公司投资1,000.00万元,成为本公司新股东。公司注册资本(实收资本)由5,168.00万元变更为6,168.00万元。2014年12月23日,盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由盐城中博华联合会计师事务所出具盐中博华验[2015]第016号验资报告。本次增资后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资（元）	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	廖大章	28,759,200.00	7,640,000.00	46.626	货币
			21,119,200.00		债权
2	廖大泉	7,502,400.00	1,990,000.00	12.163	货币
			5,512,400.00		债权
3	周文兰	5,418,400.00	1,450,000.00	8.785	货币
			3,968,400.00		债权
4	江苏国托投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	16.213	货币
5	盐城市托星投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	16.213	货币
	合计	61,680,000.00	61,680,000.00	100.00	

2015年6月8日,根据公司临时股东会决议,托球农化进行股份制改造,整体变更为江苏托球农化股份有限公司(以下简称“托球股份”),以2015年1月31日经审计的净资产折股投入,上海旭升会计师事务所出具了旭升会验字(2015)第026号验资报告予以验证,股份制改造后股权结构不变。

2016年5月13日,根据托球股份临时股东会决议,李元淦、高书和、徐立东、徐海梅、孙顶亮、征汉勇、陆军、孙伯文、孟祥胜、吴青兰10名自然人认缴股本708.00万元,成为本公司新股东。变更后的注册资本为人民币68,760,000.00元。公司注册资本(股本)由6,168.00万元变更为6,876.00万元。2016年7月08日,盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会B验字(2016)

0446 号验资报告。

2016 年 11 月 07 日，根据托球股份临时股东会决议，严正富、卢静、钱文华、李长安、黄小平、吴祥荣 6 名自然人认缴股本 450.00 万元，成为本公司新股东。变更后的注册资本为人民币 73,260,000.00 元。公司注册资本（股本）由 6,876.00 万元变更为 7,326.00 万元。2016 年 12 月 09 日，盐城市滨海工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）0684 号验资报告。

2017 年 05 月 19 日，根据托球股份临时股东会决议，安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）、钱业银、伍春银、秦大乾认缴股本 1,292.00 万元，成为本公司新股东。变更后的注册资本为人民币 86,180,000.00 元。公司注册资本（股本）由 7,326.00 万元变更为 8,618.00 万元。2017 年 6 月 28 日，盐城市工商行政管理局核准了以上变更事项。本次变更由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2017）0146 号验资报告。

2017 年 08 月 11 日，江苏国托投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的托球股份 2,500,000.00 股，占托球股份总股本的 2.90%，变动后江苏国托投资有限公司持有托球股份 7,500,000.00 股，持股比例 8.70%。

2017 年 11 月 1 日，根据托球股份临时股东会决议，以现有总股本 86,180,000.00 股为基数，以股改后股票发行溢价形成的资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 12 股，共转增 103,416,000.00 股。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	廖大章	63,270,240.00	33.37
2	盐城市托星投资有限公司	27,291,799.00	14.39
3	江苏国托投资有限公司	24,264,947.00	12.80
4	廖大泉	16,505,280.00	8.71
5	周文兰	11,920,480.00	6.29
6	吴青兰	9,887,148.00	5.21
7	其他股东	36,456,106.00	19.23
	合 计	189,596,000.00	100.00



## 2、 经营范围

农药制造（限农药登记证及环保部门共同批准的非危险化学品项目）；化工产品制造[溴菌腈、三氯乙酰氯、3.5.6—三氯吡啶醇钠、氯苯三唑戊醇、5-氨基-3-氰基-1-（2，6-二氯-4-三氟甲基苯基）吡唑、三氟甲基亚硫酸氯、盐酸、甲醇、氯化亚砷、二甲胺溶液、次氯酸钠溶液]；农药及其他化工产品批发、零售（危险化学品限批发，限《危险化学品经营许可证》许可经营项目范围，以上为外购外销，不设储存）；从事本企业自产产品和技术的出口业务（国家限定企业经营或者禁止出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、 公司注册地址等

公司名称：江苏托球农化股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市）

住 所：江苏滨海经济开发区沿海工业园开泰路

法定代表人：廖大章

注册资本：18,959.60 万元整

统一社会信用代码：91320900748728296A

## 4、 公司所在行业

本公司属化学原料及化学制品制造业。

## 5、 合并财务报表范围

本公司及各子公司（统称“本集团”），截至 2023 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本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有关信息。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购

买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期



会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提比例
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提信用损失准备
商业承兑汇票	参照“应收款项”	参照“应收款项”

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计提比例
-----	---------	------

项 目	确定组合的依据	计提比例
组合 1	合并范围内关联方	不计提信用损失准备
组合 1	按账龄作为信用风险特征	按各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例计提信用损失准备

⑤除上述以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）等，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

原材料按实际成本核算；在产品、产成品的入库采用实际成本核算；存货发出或领用时，采用加权平均法计价，确定发出存货的实际成本。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

### 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内

转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权



投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 16、 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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 17、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	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	5-10	5	19-9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
电子仪器设备	5-10	5	19-9.5
办公设备	5-10	5	19-9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利、离职后福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工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医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照



履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28、 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。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

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 30、 收入

#### (1) 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 收入确认的具体方法

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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

公司主要销售产品为农药，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方，购货方在发运单上签署确认，即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

### 31、 合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业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①减②的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能

够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **33、 所得税、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （2）未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

#### （3）坏账准备计提



本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来

资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

①本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是

就现时情况而言的最佳估计；②但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；③重点突出不确定性的来源、作出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

### 36、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称“16号解释”),要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司未提前施行该事项相关的会计处理;“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”及“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”内容自公布之日起施行。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) 会计估计变更

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
江苏托球农化股份有限公司	15%
江苏托普锂新材料科技有限公司	20%
托球生物科技(兰州)有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，江苏托球农化股份有限公司于2022年12月12日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202232011082，有效期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税，优惠期为三年。

根据财政部税务总局公告2023年第12号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，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。企业2023年应纳税所得额满足该条件故按照20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年1-6月，“上年”指2022年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	27,393.22	15,635.92
银行存款	7,792,190.39	3,099,020.32
其他货币资金	17,467,391.53	15,983,633.47
其中：保证金	16,357,851.53	8,492,042.67
存单质押	1,109,540.00	7,491,590.80
合 计	25,286,975.14	19,098,289.71

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,357,851.53	8,492,042.67
存单质押	1,109,540.00	7,491,590.80
合 计	17,467,391.53	15,983,633.47

### 2、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	610,800.00	11,876,664.38
商业承兑汇票		
小 计	610,800.00	11,876,664.38
减：坏账准备		
合 计	610,800.00	11,876,664.38

## (2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	610,800.00
商业承兑汇票	
合 计	610,800.00

## (3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,017,739.23	
商业承兑汇票		
合 计	107,017,739.23	

(4) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	26,098,754.92	19,784,505.98
1 至 2 年	11,580,268.84	6,344,839.64
2 至 3 年	335,039.64	88,756.84
3 至 4 年	6,981.84	86,445.00

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	86,445.00	29,316.59
5 年以上	119,727.39	90,410.80
小 计	38,227,217.63	26,424,274.85
减：坏账准备	2,713,702.37	1,795,615.54
合 计	35,513,515.26	24,628,659.31

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	38,227,217.63	100.00	2,713,702.37	7.10	35,513,515.26
合 计	38,227,217.63	—	2,713,702.37	—	35,513,515.26

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	26,424,274.85	100.00	1,795,615.54	6.80	24,628,659.31
合 计	26,424,274.85	—	1,795,615.54	—	24,628,659.31

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,098,754.92	1,304,937.75	5
1—2年	11,580,268.84	1,158,026.88	10
2—3年	335,039.64	67,007.93	20
3—4年	6,981.84	3,490.92	50
4—5年	86,445.00	60,511.50	70
5年以上	119,727.39	119,727.39	100
合 计	38,227,217.63	2,713,702.37	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,795,615.54	918,086.83				2,713,702.37
合 计	1,795,615.54	918,086.83				2,713,702.37

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁氟托新能源材料有限公司	25,779,575.52	67.44	1,288,978.78
江苏赛诺科生物科技有限公司	1,925,000.00	5.04	96,250.00
瑞孚信江苏药业股份有限公司	1,822,160.00	4.77	182,216.00
无锡步步金国际贸易有限公司	1,597,344.36	4.18	159,734.44
巨野县巨通生物科技有限公司	1,296,000.00	3.39	64,800.00
合 计	32,420,079.88	84.82	1,791,979.22

## 4、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	939,200.00	1,857,720.00
应收账款		
合 计	939,200.00	1,857,720.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	939,200.00		1,857,720.00	
应收账款				
合 计	939,200.00		1,857,720.00	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	158,800,715.46	79.92	160,010,388.44	78.87
1 至 2 年	7,184,556.27	3.61	6,879,181.19	3.39
2 至 3 年	15,099,270.00	7.60	21,833,751.50	10.76
3 年以上	17,621,939.60	8.87	14,153,088.10	6.98
合 计	198,706,481.33	—	202,876,409.23	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江苏绿如蓝国际贸易有限公司	135,451,105.25	68.17
甘肃福润生物科技有限公司	16,710,449.59	8.41
南通福泽化工有限公司	11,627,500.00	5.85
盐城大洋化工有限公司	6,570,000.00	3.31
辽宁氟托新能源材料有限公司	4,956,352.16	2.49



单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
合 计	175,315,407.00	88.23

**6、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,089,187.53	5,065,616.56
合 计	9,089,187.53	5,065,616.56

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	年末余额	期初余额
1年以内	7,923,364.20	3,582,963.09
1至2年	485,585.53	444,451.37
2至3年	421,997.27	508,718.70
3至4年	768,457.84	771,139.84
4至5年	1,685,485.57	1,824,197.74
5年以上	3,542,476.84	3,447,195.16
小 计	14,827,367.25	10,578,665.90
减：坏账准备	5,738,179.72	5,513,049.34
合 计	9,089,187.53	5,065,616.56

**②按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,134,595.85	5,144,595.85
应收出口退税		6,454.85
其他往来	10,692,771.40	5,427,615.20

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	14,827,367.25	10,578,665.90
减：坏账准备	5,738,179.72	5,513,049.34
合 计	9,089,187.53	5,065,616.56

## 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 1 月 1 日余额	2,353,664.54		3,159,384.80	5,513,049.34
2023 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	225,130.38			225,130.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,578,794.92		3,159,384.80	5,738,179.72

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款	5,513,049.34	225,130.38				5,738,179.72
合 计	5,513,049.34	225,130.38				5,738,179.72

## ⑤本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
湖北驰顺化工有限公司	其他往来	3,000,000.00	5 年以上	20.23	3,000,000.00
国药集团融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.12	75,000.00
兰州新区财政局 (国有资产监督管理局)	其他往来	1,160,000.00	1 年以内	7.82	58,000.00
江苏立信中小企业担保有限公司	保证金	800,000.00	4-5 年	5.40	560,000.00
		200,000.00	1-2 年	1.35	20,000.00
上海融开融资租赁有限公司	保证金	810,000.00	1 年以内	5.46	40,500.00
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金	500,000.00	4-5 年	3.37	350,000.00
		200,000.00	5 年以上	1.35	200,000.00
合 计	—	8,170,000.00		55.10	4,303,500.00

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	153,701,669.52	1,507,062.97	152,194,606.55
库存商品	100,326,977.82	921,206.89	99,405,770.93
包装物	6,985,142.71		6,985,142.71
半成品	13,027,507.09	370,187.13	12,657,319.96
在成品	42,647,310.75		42,647,310.75
合 计	316,688,607.89	2,798,456.99	313,890,150.90

续

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	193,412,907.16	1,488,806.15	191,924,101.01
库存商品	75,161,981.69	940,477.63	74,221,504.06
包装物	6,753,843.70		6,753,843.70
半成品	12,920,672.98	353,588.86	12,567,084.12
在成品	24,092,554.61		24,092,554.61
合 计	312,341,960.14	2,782,872.64	309,559,087.50

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,488,806.15	18,256.82				1,507,062.97
库存商品	940,477.63			19,270.74		921,206.89
半成品	353,588.86	16,598.27				370,187.13
合 计	2,782,872.64	34,855.09		19,270.74		2,798,456.99

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	639,084.15	881,218.30
待抵扣进项税	7,447,873.84	4,460,153.44
合 计	8,086,957.99	5,341,371.74

**9、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

项 目	年末余额	年初余额
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	3,305,612.00	3,305,612.00
合 计	3,305,612.00	3,305,612.00

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	215,896.00				长期持有	
合 计	215,896.00					

**10、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	209,734,186.86	187,064,648.56
固定资产清理		
合 计	209,734,186.86	187,064,648.56

**(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	电子仪表设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	130,417,486.61	122,292,366.89	4,666,507.05	4,433,097.88	5,969,739.70	267,779,198.13
2、本年增加金额	545,273.14	33,047,923.83				33,593,196.97
(1) 购置		3,652,678.43				3,652,678.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子仪表设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入	545,273.14	29,395,245.40				29,940,518.54
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、年末余额	130,962,759.75	155,340,290.72	4,666,507.05	4,433,097.88	5,969,739.70	301,372,395.10
二、累计折旧						
1、年初余额	23,501,693.11	48,273,565.63	3,147,753.35	1,233,770.73	4,557,766.75	80,714,549.57
2、本年增加金额	3,378,144.00	6,686,521.31	210,688.01	260,171.54	388,133.81	10,923,658.67
(1) 计提	3,378,144.00	6,686,521.31	210,688.01	260,171.54	388,133.81	10,923,658.67
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	26,879,837.11	54,960,086.94	3,358,441.36	1,493,942.27	4,945,900.56	91,638,208.24
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子仪表设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	104,082,922.64	100,380,203.78	1,308,065.69	2,939,155.61	1,023,839.14	209,734,186.86
2、年初账面价值	106,915,793.50	74,018,801.26	1,518,753.70	3,199,327.15	1,411,972.95	187,064,648.56

### 11、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	44,122,805.46	57,637,449.83
工程物资	2,646,321.01	2,685,334.04
合计	46,769,126.47	60,322,783.87

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10600 吨医药原药及农药、医药中间体项目一期	44,122,805.46		44,122,805.46	57,637,449.83		57,637,449.83
合计	44,122,805.46		44,122,805.46	57,637,449.83		57,637,449.83

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
在建工程-年产10600吨医药原药及农药、医药中间体项目一期	280,000,000.00	57,637,449.83	16,425,874.17	29,940,518.54		44,122,805.46	6,589,305.19	962,500.00	金融机构贷款
合计	280,000,000.00	57,637,449.83	16,425,874.17	29,940,518.54		44,122,805.46	6,589,305.19	962,500.00	



## ③工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,646,321.01		2,646,321.01	2,685,334.04		2,685,334.04
合 计	2,646,321.01		2,646,321.01	2,685,334.04		2,685,334.04

## 12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,328,394.18	3,328,394.18
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4、年末余额	3,328,394.18	3,328,394.18
二、累计折旧		
1、年初余额	193,710.74	193,710.74
2、本年增加金额	332,839.42	332,839.42
(1) 计提	332,839.42	332,839.42
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁到期		
4、年末余额	526,550.16	526,550.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,801,844.02	2,801,844.02
2、年初账面价值	3,134,683.44	3,134,683.44

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	18,134,040.99	49,056.60	18,183,097.59
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	18,134,040.99	49,056.60	18,183,097.59
二、累计摊销			
1、年初余额	3,261,988.93	10,424.40	3,272,413.33
2、本年增加金额	359,211.54	1,226.40	360,437.94
(1) 计提	359,211.54	1,226.40	360,437.94
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	3,621,200.47	11,650.80	3,632,851.27
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,512,840.52	37,405.80	14,550,246.32
2、年初账面价值	14,872,052.06	38,632.20	14,910,684.26

**14、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公室装修	96,437.95		25,157.76		71,280.19
安全环保整改	13,264,929.34	1,037,000.00	2,030,047.95		12,271,881.39
员工宿舍装修	159,710.38		33,043.56		126,666.82
合 计	13,521,077.67	1,037,000.00	2,088,249.27		12,469,828.40

**15、 递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,798,456.99	510,303.53	2,782,872.64	508,482.64
信用减值准备	8,451,882.09	1,570,643.64	7,308,664.88	1,295,615.52
可抵扣亏损	6,766,642.31	1,251,344.81	3,464,601.10	692,920.22
合 计	18,016,981.39	3,332,291.98	13,556,138.62	2,497,018.38

**16、 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	62,905,728.12	63,055,107.27
合 计	62,905,728.12	63,055,107.27

**17、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	81,500,000.00	48,000,000.00
保证借款	62,000,000.00	58,500,000.00
合 计	143,500,000.00	106,500,000.00

**18、 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,985,600.00	27,725,699.88
合 计	18,985,600.00	27,725,699.88

注：本报告期应付票据中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

**19、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	44,506,935.53	59,686,037.77
应付工程款	28,874,107.97	25,531,738.62
应付设备款	11,982,386.61	13,163,510.55
合 计	85,363,430.11	98,381,286.94

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东军辉建设集团有限公司	3,390,000.00	正常往来，尚未支付
甘肃七州物资有限公司	2,253,670.50	正常往来，尚未支付
赵斯友	1,578,715.60	正常往来，尚未支付
盐城市东威阀门厂	1,356,654.55	正常往来，尚未支付
甘肃天隆骏盛商贸有限公司	1,241,043.00	正常往来，尚未支付
合 计	9,820,083.65	

**20、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	34,868,859.82	28,487,137.53
合 计	34,868,859.82	28,487,137.53

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	192,442.40	13,356,980.92	9,693,597.05	3,855,826.27
二、离职后福利-设定提存计划	238,404.43	1,187,378.71	923,693.63	502,089.51
三、辞退福利				
合 计	430,846.83	14,544,359.63	10,617,290.68	4,357,915.78

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,822.15	12,150,340.35	8,516,500.72	3,644,661.78
2、职工福利费	32,600.00	372,843.52	405,443.52	
3、社会保险费	81,598.09	559,790.30	588,492.65	52,895.74
其中：医疗保险费	65,077.20	439,260.82	478,178.65	26,159.37
工伤保险费	16,520.89	83,113.89	72,898.41	26,736.37
生育保险费		37,415.59	37,415.59	
4、住房公积金	55,761.00	170,752.00	171,499.00	55,014.00
5、工会经费和职工教育经费	11,661.16	103,254.75	11,661.16	103,254.75
合 计	192,442.40	13,356,980.92	9,693,597.05	3,855,826.27

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	228,414.40	1,145,572.80	892,944.32	481,042.88
2、失业保险费	9,990.03	41,805.91	30,749.31	21,046.63
合 计	238,404.43	1,187,378.71	923,693.63	502,089.51

## 22、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	255,347.26	3,817,380.65
增值税	8,066.06	35,118.92
城市维护建设税	1,335.85	1,071.40
教育费附加	23,011.74	37,764.37
地方教育费附加	15,341.16	404.75
土地使用税	40,079.75	40,079.75
房产税	101,665.62	99,808.48
印花税	152,516.80	155,072.29
个人所得税		67,088.28
环保税	417.87	268.33
合 计	597,782.11	4,254,057.22

**23、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,851,851.32	16,376,711.08
合 计	19,851,851.32	16,376,711.08

**(1) 其他应付款**

## 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
安装修理费	302,863.61	503,063.44
运费	4,720,990.98	5,391,669.78
吊车费	35,000.00	50,000.00
其他欠款	14,792,996.73	10,431,977.86
合 计	19,851,851.32	16,376,711.08

**24、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	13,504,761.68	44,115,000.28
1年内到期的租赁负债（附注六、27）	605,914.37	605,914.37
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	22,174,541.55	18,410,237.59
合 计	36,285,217.60	63,131,152.24

**25、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,138,197.38	2,563,842.37
合 计	3,138,197.38	2,563,842.37

**26、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证抵押质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	14,404,761.74	16,105,833.18
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	13,504,761.68	44,115,000.28
合 计	70,900,000.06	41,990,832.90

**27、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁负债	2,955,189.60			2,955,189.60
未确认融资费用	324,146.70			324,146.70
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	605,914.37	—	—	605,914.37
合 计	2,025,128.53	—	—	2,025,128.53

**28、 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	19,108,855.71	23,269,600.48
专项应付款		
合 计	19,108,855.71	23,269,600.48

**(1) 长期应付款**

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
应付融资租赁款	44,103,780.65	44,798,506.58
未确认融资费用	2,820,383.39	3,118,668.51
减：一年内到期部分（附注六、24）	22,174,541.55	18,410,237.59
合 计	19,108,855.71	23,269,600.48

**29、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,596,000.00						189,596,000.00

**30、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	26,812,341.24			26,812,341.24
其他资本公积				
合 计	26,812,341.24			26,812,341.24

**31、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,354,407.94			26,354,407.94
合 计	26,354,407.94			26,354,407.94

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**32、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	231,461,706.01	213,866,877.00
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	231,461,706.01	213,866,877.00



项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,564,237.62	19,075,929.26
减：提取法定盈余公积		1,481,100.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	227,897,468.39	231,461,706.01

### 33、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,914,917.94	333,133,413.00	112,448,487.32	84,291,640.94
其他业务	15,695,643.28	18,249,947.96	56,070,950.30	53,169,184.26
合 计	376,610,561.22	351,383,360.96	168,519,437.62	137,460,825.20

#### (1) 本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
按商品类型		
其中：中间体	234,364,371.92	224,261,854.69
杀菌剂	56,143,929.98	44,258,206.47
杀虫剂	34,009,146.47	26,286,464.32
生长调节剂	36,397,469.57	38,326,887.52
合 计	360,914,917.94	333,133,413.00
按经营地区分类		
其中：国内	359,563,943.93	332,152,497.00
国外	1,350,974.01	980,916.00
合 计	360,914,917.94	333,133,413.00

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例(%)
------	-------	---------------

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例(%)
江苏丰华化学工业有限公司	94,926,955.86	25.21
瑞孚信江苏药业股份有限公司	70,618,725.67	18.75
盐城凯利药业有限公司	46,026,548.69	12.22
辽宁氟托新能源材料有限公司	21,999,082.73	5.84
巨野县悦达化工有限公司	8,020,183.37	2.13
合 计	241,591,496.32	64.15

### 34、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	125,374.57	33,635.45
房产税	385,214.63	206,918.25
土地使用税	138,873.60	138,873.60
车船税	1,746.72	
城市建设维护税	282.31	618.36
教育税费及附加	120.99	267.68
地方教育税费及附加	80.66	178.46
环保税	724.82	30,663.42
合 计	652,418.30	411,155.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,428,140.35	1,387,658.50
差旅费	177,311.93	106,408.01
检测费	8,279.68	
办公费	2,030.00	
广告费	1,200.00	
其他		790.00
合 计	1,616,961.96	1,494,856.51

**36、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,199,109.34	4,117,733.03
办公及修理费	1,338,942.96	968,194.20
折旧费	783,834.12	377,142.01
物料消耗费	58,754.84	77,226.22
业务招待费	310,647.50	261,399.12
差旅费	107,174.79	59,927.86
无形资产摊销	360,437.94	62,795.70
检测费	9,905.67	32,322.44
环保费	854,065.35	565,255.37
中介费用	244,914.40	298,240.02
其他	2,157,668.51	2,489,821.58
合 计	10,425,455.42	9,310,057.55

**37、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
材料支出	7,048,286.31	3,474,761.28
人工支出	2,471,476.19	1,782,228.80
技术服务支出	517,106.67	533,759.74
折旧与摊销	1,156,102.23	839,608.38
其他	53,280.22	19,719.00
合 计	11,246,251.62	6,650,077.20

**38、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,934,394.39	3,348,470.85
减：利息收入	78,091.75	43,511.05
汇兑损益	5,297.41	-333,010.85
手续费及其他	246,230.55	34,231.77

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	6,107,830.60	3,006,180.72

**39、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		17,430.59
代扣代缴个税手续费返还	5,054.12	3,053.02
扩岗补贴	1,500.00	
以工代训补贴		257,800.00
滨海县工业和信息化局用电奖励	150,000.00	
专精特新奖补资金	200,000.00	
土壤污染防治资金	610,000.00	
六税两费减免		764.86
合 计	966,554.12	279,048.47

**40、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	215,896.00	124,555.38
合 计	215,896.00	124,555.38

**41、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-918,086.83	-2,744,674.04
其他应收款坏账损失	-225,130.38	-13,943.58
合 计	-1,143,217.21	-2,758,617.62

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

**42、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,584.35	526,379.56

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-15,584.35	526,379.56

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,404.00	113,000.00
其他	2,000.90	
合 计	15,404.90	113,000.0

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
滨海县工业和信息化局七送三扶		3,000.00	
滨海县推进聚力创新十条政策奖励		110,000.00	
2022年省级高质量发展专项资金	13,404.00		
合 计	13,404.00	113,000.00	

#### 44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失		
罚款、违约金及其他	22,453.40	44,000.00
合 计	22,453.40	44,000.00

#### 45、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		1,415,785.07
递延所得税费用	-835,273.60	602,668.43
合 计	-835,273.60	2,018,453.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-4,805,117.58

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-720,767.66
子公司适用不同税率的影响	-184,450.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,944.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	-835,273.60

#### 46、 现金流量表项目

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	78,091.75	43,511.05
保证金	7,516,244.94	2,128,200.00
往来款	22,789,768.96	24,217,163.11
政府补助	980,184.71	392,048.47
其他	0.90	
合 计	31,364,291.26	26,780,922.63

##### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
管理费用、营业费用	2,453,180.01	2,977,348.94
往来款	21,590,144.54	39,332,488.73
保证金	15,000,003.00	7,837,124.33
其他	20,000.00	40,000.00
合 计	39,063,327.55	50,186,962.00

##### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁款	5,000,000.00	4,965,733.93
合 计	5,000,000.00	4,965,733.93

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁款	14,838,106.04	5,358,263.92
担保费	130,000.00	267,500.00
手续费	150,000.00	
合 计	15,118,106.04	5,625,763.92

## (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,969,843.98	6,408,197.51
加：资产减值准备	1,143,217.21	-526,379.56
信用减值准备	15,584.35	2,758,617.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,923,658.67	7,010,063.37
使用权资产折旧	332,839.42	310,042.63
无形资产摊销	360,437.94	360,437.94
长期待摊费用摊销	2,088,249.27	1,578,984.93
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）		
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）	5,930,433.82	3,348,470.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-215,896.00	-124,555.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,273.60	602,668.43
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）	-4,346,647.75	-39,967,906.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,442,918.10	-56,045,867.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,292,043.82	73,037,940.32
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,308,202.57</b>	<b>-1,249,285.15</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项 目	本年金额	上年金额
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,819,583.61	10,569,188.08
减：现金的年初余额	3,114,656.24	6,650,435.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,704,927.37	3,918,753.05

## (6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	27,393.22	8,731.73
可随时用于支付的银行存款	7,792,190.39	10,560,456.35
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	7,819,583.61	10,569,188.08

## 47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
土地使用权	14,512,840.52	抵押
房屋	16,277,158.24	抵押
机器设备	48,871,660.45	抵押
银行承兑汇票保证金	16,357,851.53	银行承兑汇票保证金
存单质押	1,109,540.00	存单质押
合 计	97,129,050.74	

## 48、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	33,212.94	7.2258	239,990.06
其中：美元	33,212.94	7.2258	239,990.06



项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元			

#### 49、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣代缴个税手续费返还	5,054.12	其他收益	5,054.12
滨海县工业和信息化局用电奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
专精特新奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
土壤污染防治资金	610,000.00	其他收益	610,000.00
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022 年省级高质量发展专项资金	13,404.00	营业外收入	13,404.00
合 计	979,958.12		979,958.12

##### (2) 无政府补助退回情况

#### 七、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### (1) 本集团的构成

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	
江苏托普锂新材料科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	农药销售	100.00		同一控制下企业合并
托球生物科技(兰州)有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农药生产、研发、销售	51.43		设立

###### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
托球生物科技(兰州)有限公司	48.57			

#### 八、 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 77.02%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九、4(3) 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九、4(3) 关联担保情况披露。

## 2、流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 3、市场风险

### ①外汇风险

本公司的经营主要位于中国境内，以人民币结算。

### ②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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司或实际控制人情况

股东名称	实缴资本(元)	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
廖大章	63,270,240.00	33.3711	33.3711
周文兰	11,920,480.00	6.2873	6.2873

注：2015年6月8日，廖大章与周文兰签订了《一致行动协议》，以书面形式明确了二人在召开股东大会、董事会时应作为一致行动人行使权利和承担义务，期限为2015年6月8日至2025年6月7日止。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江苏国托投资有限公司	公司股东
盐城市托星投资有限公司	公司股东
廖大泉	公司股东
江苏托球物流有限公司	廖大泉持股 75.00%、江苏国托投资有限公司持股 25.00%
江苏龙跃贸易有限公司	廖大章持股 80.00%
上海托馥餐饮管理有限公司	廖大章持股 70.00%
江苏托馥餐饮管理有限公司	江苏国托投资有限公司持股 52.15%、上海托馥餐饮管理有限公司持股 25.50%
江苏富森港通物流有限公司	廖大章持股 28.94%
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	廖大章持股 100.00%
江苏托馥咖啡有限公司	江苏国托投资有限公司持股 100.00%

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏托球物流有限公司	接受劳务	1,418,744.63	
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	接受劳务	51,117.00	48,149.00
合计		1,469,861.63	48,149.00

## (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	是否已经履行完毕
廖大章、周文兰、江苏托球农化股份有限公司	江苏托普锂新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-03-16	2024-02-15	否
廖大章、江苏托球农化股份有限公司	江苏托普锂新材料科技有限公司	4,000,000.00	2023-02-06	2024-02-03	否
廖大章、江苏托球农化股份有限公司	江苏托普锂新材料科技有限公司	3,000,000.00	2023-02-09	2024-02-07	否
廖大章、江苏托球农化股份有限公司	江苏托普锂新材料科技有限公司	4,000,000.00	2023-02-08	2024-02-05	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	120,000.00	2022-10-19	2024-10-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	280,000.00	2022-10-19	2024-10-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	642,380.96	2023-1-19	2025-01-17	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	714,761.90	2023-1-19	2025-01-17	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	814,285.72	2023-1-19	2025-01-17	否
廖大章、周文兰、江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	70,000,000.00	2021-08-26	2024-08-18	否
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	6,319,460.00	2022-08-04	2024-08-04	否
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	17,144,678.72	2022-11-11	2025-05-11	否
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	9,646,205.52	2023-01-17	2026-01-15	否
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	5,000,000.00	2023-03-15	2024-03-14	否
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	10,000,000.00	2023-06-09	2024-06-09	否
托球生物科技（兰州）有	江苏托球农化股份	7,801,436.41	2022-10-13	2025-04-13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
有限公司	有限公司				
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-02	2023-11-30	否
廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技(兰州)有限公司	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2022-06-22	2025-06-20	否
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	15,000,000.00	2022-07-28	2023-08-10	否
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	12,000,000.00	2022-07-28	2023-08-10	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2023-04-27	2024-04-25	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	8,500,000.00	2023-01-09	2023-12-08	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2023-01-19	2024-01-12	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	8,000,000.00	2022-09-09	2023-09-06	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	458,333.29	2022-06-01	2024-05-28	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	458,333.29	2022-06-01	2024-05-28	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	458,333.29	2022-06-01	2024-05-28	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	458,333.29	2022-06-01	2024-05-28	否
江苏托普锂新材料科技有限公司	江苏托球农化股份有限公司	3,192,000.00	2022-01-28	2025-01-28	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2023-03-29	2024-03-25	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	10,000,000.00	2023-03-30	2024-03-29	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	2,000,000.00	2023-06-25	2024-06-10	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	5,000,000.00	2023-06-26	2024-06-20	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	5,000,000.00	2023-06-26	2024-06-24	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	73.20	75.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
江苏托球物流有限公司	3,921,998.61	4,184,153.61
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	13,900.00	41,076.00
合 计	3,935,898.61	4,225,229.61

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,505,711.82	12,525,145.98
1 至 2 年	11,295,268.84	6,059,839.64
2 至 3 年	335,039.64	88,756.84
3 至 4 年	6,981.84	86,445.00
4 至 5 年	86,445.00	29,316.59
5 年以上	119,727.39	90,410.80
小 计	14,349,174.53	18,879,914.85

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	1,505,550.21	1,404,147.54
合计	12,843,624.32	17,475,767.31

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	14,349,174.53	100.00	1,505,550.21	10.49	12,843,624.32
①账龄分析法组合	14,349,174.53	100.00	1,505,550.21	10.49	12,843,624.32
②无风险组合					
合计	14,349,174.53	—	1,505,550.21	—	12,843,624.32

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	18,879,914.85	100.00	1,404,147.54	7.44	17,475,767.31
①账龄分析法组合	18,879,914.85	100.00	1,404,147.54	7.44	17,475,767.31
②无风险组合					
合计	18,879,914.85	—	1,404,147.54	—	17,475,767.31

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,505,711.82	125,285.59	5
1—2年	11,295,268.84	1,129,526.88	10
2—3年	335,039.64	67,007.93	20

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	6,981.84	3,490.92	50
4—5 年	86,445.00	60,511.50	70
5 年以上	119,727.39	119,727.39	100
合 计	14,349,174.53	1,505,550.21	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,404,147.54	101,402.67				1,505,550.21
合 计	1,404,147.54	101,402.67				1,505,550.21

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁氟托新能源材料有限公司	非关联方	1,302,165.52	1 年以内	9.07	65,108.28
		5,986,410.00	1-2 年	41.72	598,641.00
瑞孚信江苏药业股份有限公司	非关联方	1,822,160.00	1-2 年	12.70	182,216.00
无锡步步金国际贸易有限公司	非关联方	1,597,344.36	1-2 年	11.13	159,734.44
盐城凯利药业有限公司	非关联方	1,010,000.00	1-2 年	7.04	101,000.00
江苏丰华化学工业有限公司	非关联方	775,002.48	1-2 年	5.40	77,500.25
合 计	—	12,493,082.36	—	87.06	1,184,199.96

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,401,873.17	107,478,203.19
合 计	122,401,873.17	107,478,203.19



## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	121,067,807.32	106,110,073.57
1 至 2 年	424,785.53	365,324.32
2 至 3 年	258,016.62	291,865.10
3 至 4 年	768,457.84	771,139.84
4 至 5 年	1,685,485.57	1,824,197.74
5 年以上	527,697.94	432,416.26
小 计	124,732,250.82	109,795,016.83
减：坏账准备	2,330,377.65	2,316,813.64
合 计	122,401,873.17	107,478,203.19

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,102,000.00	4,112,000.00
应收出口退税		6,454.85
其他往来	121,630,250.82	105,676,561.98
小 计	124,732,250.82	109,795,016.83
减：坏账准备	2,330,377.65	2,316,813.64
合 计	122,401,873.17	107,478,203.19

## 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 1 月 1 日余额	2,316,813.64			2,316,813.64
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	13,564.01			13,564.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,330,377.65			2,330,377.65

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,316,813.64	13,564.01				2,330,377.65
合计	2,316,813.64	13,564.01				2,330,377.65

## ⑤本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏立信中小企业担保有限公司	保证金	800,000.00	4-5 年	0.64	560,000.00
		200,000.00	1-2 年	0.16	20,000.00
上海融开融资租赁有限公司	保证金	810,000.00	1 年以内	0.65	40,500.00
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金	500,000.00	4-5 年	0.40	350,000.00
		200,000.00	5 年以上	0.16	200,000.00
滨海县鑫盛电力设备经营部	其他往来	30,000.00	1 年以内	0.02	1,500.00
		250,000.00	2-3 年	0.20	50,000.00
		50,000.00	3-4 年	0.04	25,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		182,950.00	4-5 年	0.15	128,065.00
赵洪昌	其他往来	500,000.00	1 年以内	0.40	25,000.00
合 计	—	3,522,950.00	—	2.82	1,400,065.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,763,213.92		92,763,213.92	92,763,213.92		92,763,213.92
合 计	92,763,213.92		92,763,213.92	92,763,213.92		92,763,213.92

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏托普锂新材料科技有限公司	20,763,213.92			20,763,213.92		
托球生物科技(兰州)有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
合 计	92,763,213.92			92,763,213.92		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,438,776.15	250,452,179.04	66,228,944.79	45,991,471.09
其他业务	5,428,094.05	5,238,825.59	56,070,950.30	53,169,184.26
合 计	273,866,870.20	255,691,004.63	122,299,895.09	99,160,655.35

### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	215,896.00	124,555.38
合 计	215,896.00	124,555.38

### 十三、 补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	974,904.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-20,452.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	954,451.50	
减：所得税影响额	147,265.03	
少数股东权益影响额（税后）	-4,066.09	
合 计	811,252.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.0188	-0.0188
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.93	-0.0231	-0.0231

江苏托球农化股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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

2022 年 11 月 30 日财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称“16 号解释”), 要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行, 本公司未提前施行该事项相关的会计处理; “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”及“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”内容自公布之日起施行。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。

### 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	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与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)	974, 904. 00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本集团取得子公司、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	
与本集团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	-20,452.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>954,451.50</b>
减：所得税影响数	147,265.03
少数股东权益影响额（税后）	-4,066.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>811,252.56</b>

### 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