

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



## 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）王瑞祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
第五节	行业信息 .....	36
第六节	公司治理 .....	43
第七节	财务会计报告 .....	49
附件	会计信息调整及差异情况 .....	140

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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
兰州生物	指	托球生物科技（兰州）有限公司
江苏国托	指	江苏国托投资有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所、亚太会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
律师、海华永泰	指	上海市海华永泰律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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、财务总监
“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年1月1日-2023年12月31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)	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		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	189,596,000.00
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	http://www.tuoqiu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900748728296A		

注册地址	江苏省盐城市滨海县经济开发区沿海工业园开泰路		
注册资本（元）	189,596,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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 32 项、外观设计专利 5 项，发明专利 3 项；9 项发明专利在实质审查阶段，2 项发明专利已公布。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 50 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，公司主要通过国外跨国公司、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

我国农药行业经过多年的发展取得了长足的进步，随着行业竞争的加剧、资源和环境约束的强化以及相关产业政策的引导，我国农药行业正处于产业结构调整 and 转型时期，行业整合加速，继续向集约化、规模化方向发展。

当前，我国农药行业的发展整体进入了一个四项叠加的时期：管理进入规范期、行业进入整合期、产业进入升级期、产品进入优化期。对于整个行业来说，一方面要通过新技术、新工艺、新产品的开发和应用提升我国农药行业整体水平和竞争力；另一方面要避免低端产能重复建设、低端产品重复登记，保证行业高质量发展。未来农药行业将在政策和市场的推动下迈向高质量发展之路。

总体来说，我国农药生产将出现以下几个发展趋势：一是发达国家和地区农药产能将加快向东南亚转移，国内农药行业出口竞争将更激烈；二是国内农药产业逐渐向优势企业和化工园区集中；三是高效、低毒、低残留的新型环保农药成为行业研发攻关重点；四是生产过程绿色化，工艺更加注重安全环保；五是国家对农药的严监管成为常态化。

## (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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<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	721,298,995.17	454,635,162.19	58.65%
毛利率%	10.01%	14.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,376,991.55	19,075,929.26	-45.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,843,609.00	19,054,123.27	-53.59%
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）	2.16%	4.11%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.84%	4.07%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,098,466,318.97	928,115,433.88	18.35%
负债总计	574,188,586.20	415,136,296.00	38.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	484,601,446.74	474,224,455.19	2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.50	2.40%
资产负债率%（母公司）	41.44%	35.09%	-
资产负债率%（合并）	52.27%	44.73%	-
流动比率	1.33	1.67	-
利息保障倍数	2.10	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	-33,947,642.68	-35,113,624.17	3.32%
应收账款周转率	14.65	13.41	-
存货周转率	2.01	1.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.35%	23.13%	-
营业收入增长率%	58.65%	39.57%	-
净利润增长率%	-44.08%	-35.22%	-

## 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	27,587,098.64	2.51%	19,098,289.71	2.06%	44.45%

应收票据	116,000,950.04	10.56%	11,876,664.38	1.28%	876.71%
应收账款	67,892,816.86	6.18%	24,628,659.31	2.65%	175.67%
存货	331,938,883.23	30.22%	309,559,087.5	33.35%	7.23%
固定资产	236,336,821.27	21.52%	187,064,648.56	20.16%	26.34%
在建工程	23,604,892.69	2.15%	60,322,783.87	6.50%	-60.87%
无形资产	14,189,808.38	1.29%	14,910,684.26	1.61%	-4.83%
短期借款	193,791,145.91	17.64%	106,500,000.00	11.47%	81.96%
长期借款	114,285.80	0.01%	41,990,832.90	4.52%	-99.73%
应收账款融资	4,895,064.43	0.45%	1,857,720.00	0.20%	163.05%
交易性金融资产	100,288.12	0.01%	0	0.00%	100.00%
预付款项	175,184,234.49	15.95%	202,876,409.23	21.86%	-13.65%
其他应收款	4,924,093.31	0.45%	5,065,616.56	0.55%	-2.79%
其他流动资产	8,385,381.60	0.76%	5,341,371.74	0.58%	56.99%
使用权资产	2,469,004.61	0.22%	3,134,683.44	0.34%	-21.24%
递延所得税资产	3,133,056.55	0.29%	2,497,018.38	0.27%	25.47%
应付票据	18,948,700.00	1.73%	27,725,699.88	2.99%	-31.66%
应付账款	111,747,950.56	10.17%	98,381,286.94	10.60%	13.59%
合同负债	22,464,515.37	2.05%	28,487,137.53	3.07%	-21.14%
应付职工薪酬	224,559.89	0.02%	430,846.83	0.05%	-47.88%
应交税费	1,954,899.99	0.18%	4,254,057.22	0.46%	-54.05%
其他应付款	12,011,282.24	1.09%	16,376,711.08	1.76%	-26.66%
一年到期的非流动负债	102,194,588.13	9.30%	63,131,152.24	6.80%	61.88%
其他流动负债	92,792,865.98	8.45%	2,563,842.37	0.28%	3,519.29%
租赁负债	1,385,888.86	0.13%	2,025,128.53	0.22%	-31.57%
长期应付款	16,557,903.47	1.51%	23,269,600.48	2.51%	-28.84%

#### 项目重大变动原因：

1.货币资金期末余额较期初增加了8,488,808.93元，增加比例为44.45%，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。

2.应收票据期末余额较期初增加了104,124,285.66元，增加比例为876.71%，主要是公司出于谨慎性考虑，对信用评级不高的银行承兑汇票，背书未到期部分不再终止确认，致使期末应收票据增加。

3.应收账款期末余额较期初增加了43,264,157.55元，增加比例为175.67%，主要为公司销售收入增加，期末未收到客户回款增加所致。

4.在建工程期末余额较期初减少了36,717,891.18元，减少比例为60.87%，主要为子公司托球生物部分工程完工转入固定资产所致。

5.短期借款期末余额较期初增加了87,291,145.91元，增加比例为81.96%，主要为银行借款增加所致。

6.长期借款期末余额较期初减少了41,876,547.10元，减少比例为99.73%，主要为一年内到期的长期借款重新分类到一年内到期的非流动负债所致。

7.交易性金融资产期末余额本期增加了100,288.12元，主要为本期新增理财所致。

8.其他流动资产期末余额较期初增加了3,044,009.86元，增加比例为56.99%，主要为公司待抵扣进项

税增加所致。

9.应付票据的期末余额较期初减少了8,776,999.88元，减少比例为31.66%，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减少了206,286.94元，减少比例为47.88%，主要为计提的工资减少所致。

11. 应交税费期末余额较期初减少了2,299,157.23元，减少比例为54.05%，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增加了39,063,435.89元，增加比例为61.88%，主要是子公司托球生物一年内到期的长期借款部分重新分类所致。

13. 其他流动负债期末余额较期初增加了 90,229,023.61 元，增加比例为 3519.29%，主要是处于谨慎性考虑，对信用评级不高的银行承兑汇票，背书未到期部分不再终止确认所致。

14.租赁负债期末余额较期初减少了639,239.67元，减少比例为31.57%，主要原因是支付的租金较上年有所减少。

15. 应收账款融资期末余额较期初增加了3,037,344.43元,增加比例为163.50%，主要是客户使用银行承兑汇票结算货款增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	721,298,995.17	-	454,635,162.19	-	58.65%
营业成本	649,082,696.50	89.99%	387,938,868.69	85.33%	67.32%
毛利率%	10.01%	-	14.67%	-	-
销售费用	3,349,768.65	0.46%	3,556,110.78	0.78%	-5.80%
管理费用	20,235,611.35	2.81%	24,419,376.38	5.37%	-17.13%
研发费用	23,262,655.16	3.23%	13,931,922.83	3.06%	66.97%
财务费用	11,348,443.26	1.57%	7,959,260.42	1.75%	42.58%
信用减值损失	-3,111,584.63	-0.43%	7,792,931.79	1.71%	139.93%
资产减值损失	394,366.46	0.05%	-430,112.07	-0.09%	191.69%
其他收益	111,579.49	0.02%	426,283.61	0.09%	-73.83%
投资收益	215,896.00	0.03%	124,555.38	0.03%	73.33%
营业利润	10,274,425.17	1.42%	23,607,068.82	5.19%	-56.48%
营业外收入	1,877,530.42	0.26%	450,482.00	0.10%	316.78%
营业外支出	138,901.52	0.02%	536,765.09	0.12%	-74.12%
所得税费用	14,459.18	0.10%	3,315,087.93	0.77%	-78.45%
净利润	11,298,594.89	1.57%	20,205,697.80	4.44%	-44.08%

#### 项目重大变动原因：

1.营业收入较期初增加了 266,663,832.98 元，增加比例为 58.65%，主要是疫情后，农药市场需求逐步提升，公司部分中间体产品销售量大幅增长，使得销售收入增加。

2.营业成本较期初增加了 261,143,827.81 元，增加比例为 67.32%，是由于营业收入增加致使营业成本增加。

3.研发费用较期初增加了 9,330,732.33 元，增加比例为 66.97，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。

4.财务费用较期初增加了 3,389,182.84 元，增加比例为 42.58%，主要是公司借款增加，导致财务费用增加。

5. 其他收益较期初减少了 314,704.12 元，减少比例为 73.83%，主要原因是公司收到的与日常活动相关的政府补助减少。

6. 投资收益较期初增加了 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。

7.信用减值损失较期初增加了 10,904,516.42 元，增加比例为 139.93%，主要原因是 23 年应收账款增加，计提了坏账准备。

8.资产减值损失较期初减少了 824,478.53 元，减少比例为 191.69%，主要为冲回了部分上年存货跌价准备所致。

9.营业外收入较期初增加了 1,427,048.42 元，增加比例为 316.78%，主要为收到的与日常活动无关的政府补助增加所致。

10.营业外支出较期初减少了 397,863.57 元，减少比例为 74.12%，主要为公司罚款减少。

11.营业利润较期初减少了 13,332,643.65 元，减少比例为 56.48%，主要是（1）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。

12.所得税费用较期初减少了 2,600,628.75 元，减少比例为 78.45.00%，主要为营业利润减少所致。

13.净利润较期初减少了 8,907,102.91 元，减少比例为 44.08%，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	684,815,122.73	296,451,828.13	131.00%
其他业务收入	36,483,872.44	158,183,334.06	-76.94%
主营业务成本	612,895,522.56	234,501,791.37	161.36%
其他业务成本	36,187,173.94	153,437,077.32	-76.42%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
中间体	370,555,039.52	366,750,839.25	1.03%	274.23%	338.51%	-14.50%
杀菌剂	138,498,795.88	94,821,979.48	31.54%	82.88%	104.24%	-7.16%
杀虫剂	87,562,812.96	69,888,682.02	20.18%	46.31%	69.88%	-11.08%
生长调节剂	88,198,474.37	81,434,021.81	7.67%	42.58%	28.56%	10.00%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

- 1、报告期内，主营业务收入同比增长了 131.00%，成本增加了 161.36%，主要是疫情后，农药市场需求逐步提升，公司部分中间体产品销售量大幅增长，使得销售收入、成本都有所增加。
- 2、其他业务收入同比减少了 76.94%，成本减少了 76.42%，主要是贸易业务减少，致使其他业务收入、成本都有所减少。
- 3、中间体收入同比增长了 274.23%，成本增长了 338.51%，主要是公司乙二醇、D-乙酸等中间体的销售数量比同期有所增加，致使中间体的收入、成本都有所增加。
- 4、杀菌剂收入同比增长了 82.88%，成本增长了 104.24%，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。
5. 杀虫剂收入同比增加了 46.31%，成本增加了 69.88%，主要是受国内外市场影响，氟虫腈等产品的销售数量比同期有所增加，致使杀虫剂的收入、成本都有所增加。
6. 生长调节剂收入同比增长了 42.58%，成本增长了 28.56%，主要是多效唑等产品的销售数量比同期有所增加，致使生长调节剂收入、成本都有所增长。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏丰华化学工业有限公司	156,059,071.11	21.64%	否
2	瑞孚信江苏药业股份有限公司	148,872,922.12	20.64%	否
3	盐城凯利药业有限公司	46,026,548.69	6.38%	否
4	辽宁氟托新能源材料有限公司	25,343,526.13	3.51%	否
5	巨野县悦达化工有限公司	20,507,339.34	2.84%	否
合计		396,809,407.39	55.01%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏中正生化股份有限公司	136,787,610.39	21.32%	否
2	江苏绿如蓝国际贸易有限公司	98,231,711.35	15.31%	否
3	江苏尚莱特医药化工材料有限公司	57,931,040.74	9.03%	否
4	内蒙古大中实业化工有限公司	53,565,106.21	8.35%	否
5	江苏丰华化学工业有限公司	30,507,805.28	4.76%	否
合计		377,023,273.97	58.77%	-

## (三) 现金流量分析

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	-33,947,642.68	-35,113,624.17	3.32%
投资活动产生的现金流量净额	-11,293,802.33	-24,969,241.05	54.77%
筹资活动产生的现金流量净额	50,260,270.01	56,541,072.67	-11.11%

## 现金流量分析：

投资活动产生现金流量净额-11,293,802.33元，较期初增加了13,675,438.72元，主要是由于用现金及现金等价物支付兰州生物工程及设备款较上年减少1,365.8万元。

## 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	控股子公司	化工新材料的研发及技术咨询服 务；农药、农药中间体批发及零售等	20,000,000	29,487,400.04	16,718,288.76	24,700,058.96	-1,346,999.46
托球生物科技	控股子公司	农药、医药	140,000,000	470,552,503.24	111,822,384.19	211,889,440.92	2,667,799.13

(兰州)有限公司	公司	原药, 医药中间体及化工产品的研发、生产及销售等					
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					

注：江苏滨海农村商业银行股份有限公司是江苏股权交易中心挂牌公司，因 2023 年年度报告尚未披露，暂未有数据。

### 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	100,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,262,655.16	13,931,922.83
研发支出占营业收入的比例%	3.23%	3.06%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科以下	32	49
研发人员合计	36	52
研发人员占员工总量的比例%	11.28%	16.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	38
公司拥有的发明专利数量	3	4

(四) 研发项目情况

报告期内 1300t/a 农药原药技改项目及 19000t/a 农药制剂生产线技改项目，其中 1300t/a 农药原药技改项目取得了江苏省投资项目备案证并通过了安全预评价专家评审，目前围绕项目产品进行试生产阶

段，确定了产品工艺流程，已经落实项目设计单位和环评编制单位，目前正在进行安全设施设计和编制环境影响评价报告书；19000t/a 农药制剂生产线技改项目已通过安评和环评审批，目前正在进行三同时竣工验收。

为适应市场需求，进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，为公司长远发展培养新的业务增长点，公司继续组织公司技术团队对高附加值产品农药制剂新剂型开发和加工技术研究，主要特点在于减少有机溶剂的使用量，提高产品防效，降低生产成本，达到对环境安全的目的，同时提高作物产量。目前，我国制剂生产技术较落后，生产连续化、自动化程度低，平均每种原药只能加工七八种制剂，而发达国家的每个农药品种可加工成十几种甚至几十种制剂。未来，在高效新农药大量出现、施药技术进步及环保要求更加严格的背景下，农药剂型的发展将趋向精细化、环保化，水乳剂、水分散粒剂、水悬乳剂、微乳剂、可溶性粉剂、微胶囊等新型农药剂型将逐步兴起。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、35 所述，托球股份 2023 年度营业收入 72,129.90 万元，托球股份主要产品包括杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、除草剂等化工产品。营业收入的确认是否恰当对托球股份经营成果产生很大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；
- （2）结合所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （4）选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、合同、发运单据、收款单据、签收记录、出口单据等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- （5）抽样向客户函证确认销售额及货款结算余额；
- （6）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

## 七、 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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 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	截至 2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 24,628,659.31、67,892,816.86 元，占资产总额的比例分别为 2.65%、6.18%，占同期营业收入的比重 5.42%、9.41%。截至 2023 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的 96.37%，占比有所上升。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。 应对措施：针对上述风险，公司 2024 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。
2、资产抵押风险	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 12 月 31 日，公司用于抵押的房屋账面价值为 15,428,310.85 元，占公司总资产的 1.40%；用于抵押的土地使用权账面价值 14,872,052.06 元，占公司总资产的 1.35%。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。

	<p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司外部借款为 193,905,431.71 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 12 月 31 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 67.20%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-5,769.41 元,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</p>

	<p>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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	889,140.91	0.17%
作为第三人		
合计	889,140.91	0.17%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√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	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	
1	托普锂	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年3月16日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行
2	兰州生物	5,000,000.00	0.00	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
3	兰州生物	10,000,000.00	0.00	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
4	兰州生物	80,000,000.00	0.00	65,000,000.00	2021年8月26日	2024年8月18日	连带	是	已事前及时履行
5	兰	10,833,400.00	0.0	3,611,100.00	202	202	连	是	已

	州生物		0		2年 8月 4日	4年 8月 4日	带		事前 及时 履行
6	兰州生物	21,524,000.00	0.0 0	12,726,800.00	202 2年 11月 11日	202 5年 5月 11日	连带	是	已事前 及时 履行
7	兰州生物	11,202,000.00	0.0 0	7,779,200.00	202 3年 1月 17日	202 6年 1月 15日	连带	是	已事前 及时 履行
8	兰州生物	6,502,000.00	0.0 0	6,169,000.00	202 3年 11月 10日	202 5年 11月 10日	连带	是	已事前 及时 履行
9	托普锂	10,000,000.00	0.0 0	0.00	202 2年 3月 30日	202 3年 3月 15日	连带	是	已事前 及时 履行
10	托普锂	3,000,000.00	0.0 0	0.00	202 2年 2月 23日	202 3年 2月 20日	连带	是	已事前 及时 履行
11	托普锂	4,000,000.00	0.0 0	0.00	202 2年 2月	202 3年 2月	连带	是	已事前

					23 日	20 日			及 时 履 行
12	托 普 锂	4,000,000.00	0.0 0	0.00	202 2年 2月 25 日	202 3年 2月 20 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行
合计	-	176,061,400.00	0.0 0	120,286,100.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	176,061,400.00	120,286,100.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	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。

#### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第七次会议、于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2023 年度公司为子公司向金融机构申请授信额度提供担保的议案》。

公司 2023 年为全资子公司江苏托普锂新材料科技有限公司向金融机构申请的授信额度提供担保。担保金额合计不超过人民币 3,000 万元。公司 2023 年为控股子公司托球生物科技（兰州）有限公司向金融机构申请的授信额度提供担保，担保金额合计不超过人民币 20,000 万元。截至 2023 年末，报告期内提供担保金额 176,061,400.00 元，担保余额 120,286,100.00 元。

### （三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	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	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12日	2023年12月31日	103,570,401.78	16,409,620.52		119,980,022.30	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	103,570,401.78	16,409,620.52		119,980,022.30	-	-

#### 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 26 日召开了第三届董事会第七次会议，于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《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

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

#### （一）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	2,756,161.95
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		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	628,571.40
<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 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。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 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《公司法》第一百四十一条规定：“公司	正在履行中

					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。”	
其他股东	2016年3月14日		挂牌	债权债务承诺	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	正在履行中

					<p>上市公司公众公司监督管理办法》第十三条、《非上市公司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，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。</p>	
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	2020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
公司	2021年9月22日		其他	收购子公司部分股权	9. 子公司出现下列事项时，甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“产业基金”）有权要求子公司一次性回购届时产业基金所持子公司的所有股权：（1）子公司出现重大安全或环保问题，导致子公司实质不能正常生产。（2）截止 2024 年 12 月 31 日子公司经有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润（下称：“扣非后净利润”）累计未达到 20,000.00 万元（子公司单体）。子公司在收到	正在履行中

					产业基金的《股权回购通知书》后，应严格按照要求在 60 日内支付股权回购款。子公司无能力回购时，产业基金有权对外转让届时持有子公司的全部股权。	
--	--	--	--	--	---	--

#### 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。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资产	冻结	564,627.09	0.05%	冻结
承兑汇票	应收票据	质押	230,000.00	0.02%	以承兑汇票作质押为本公司取得借款
机器设备	固定资产	抵押	74,723,903.02	6.80%	以机器设备作抵押为本公司取得借款
房屋	固定资产	抵押	15,428,310.85	1.40%	以房屋作抵押为本公司取得借款
土地使用权	无形资产	抵押	14,872,052.06	1.35%	以土地使用权作抵押为本公司取得借款
<b>总计</b>	-	-	105,818,893.02	9.62%	-

#### 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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%	662,500	28,400,540	14.98%
	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		189,596,000.00	-	0	189,596,000.00	-
普通股股东人数		131				

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 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	662,500	63,932,740	33.72%	47,452,680	16,480,060	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	司青	2,959,485		2,959,485	1.56%	0	2,959,485	0	0
10	陈蓓文	2,644,500		2,644,500	1.39%	0	2,644,500	0	0
<b>合计</b>		<b>168,330,030</b>	<b>662,500</b>	<b>168,992,530</b>	<b>89.13%</b>	<b>59,831,640</b>	<b>109,160,890</b>	<b>75,878,283</b>	<b>0</b>

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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

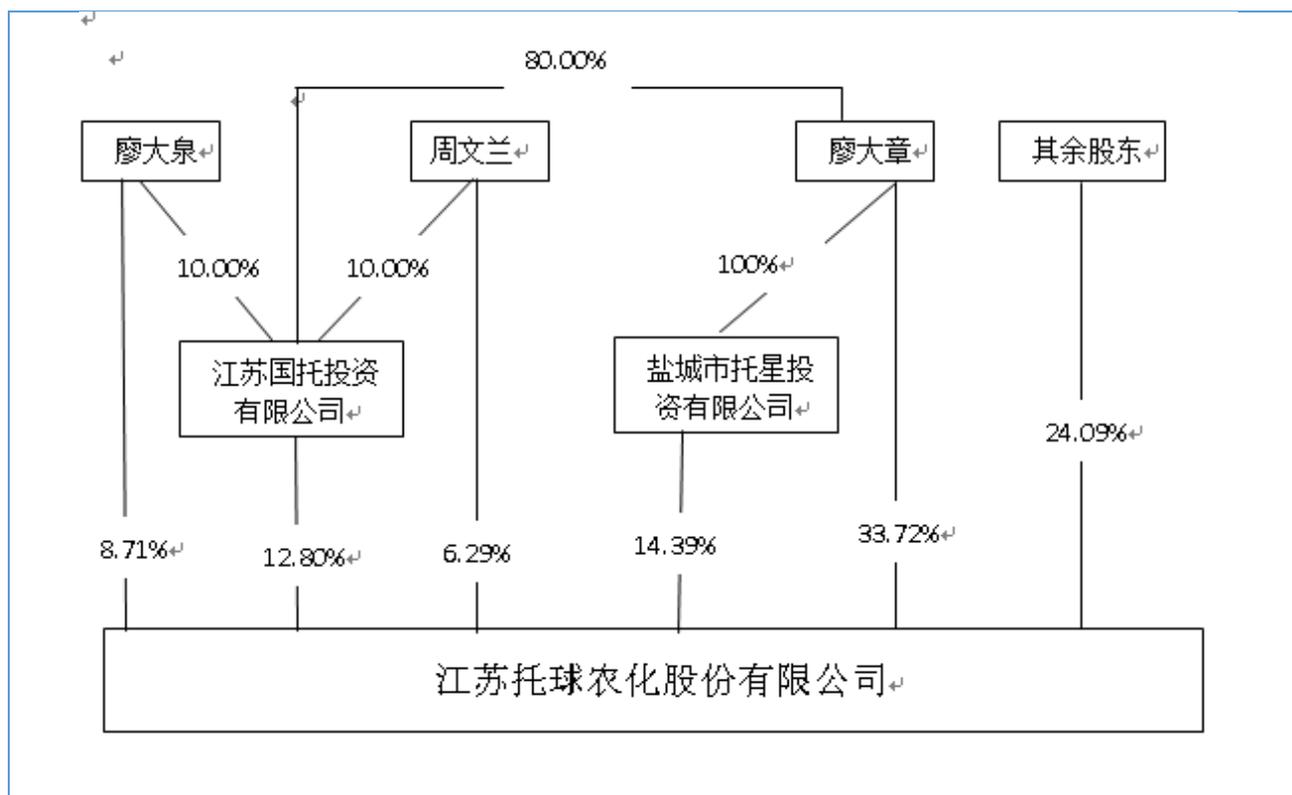
公司的控股股东为自然人股东廖大章。廖大章，男，1967 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988 年至 1992 年任职于盐城市电化厂，负责工程设计工作；1992 年 3 月至 1998 年 12 月，就职于盐城市电化厂龙跃农药分厂，历任副厂长、厂长；1999 年 1 月至 2003 年 3 月，就职于盐城市龙跃农药有限公司，担任经理。2003 年 4 月创办本公司，任本公司董事长，并兼任盐城市托星投资有限公司执行董事兼总经理，江苏龙跃贸易有限公司执行董事兼总经理，江苏富森港通物流有限公司董事长、上海托馥餐饮管理有限公司总经理，江苏托馥咖啡有限公司执行董事兼总经理。廖大章目前担任的社会职务有盐城市政协常委、盐城市青年商会副会长。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为廖大章、周文兰夫妇。廖大章简介见控股股东情况。

周文兰，女，1966 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 8 月至 1998 年 2 月任职于盐城市电化厂卫生所；1998 年 3 月至今任盐城市妇幼保健院副主任医师。

报告期内公司实际控制人没有发生变动。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (八) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

《化工过程安全管理导则》、《建筑防火通用规范》、《江苏省安全生产条例》、《危险化学品仓库储存通则》、《生产经营单位安全生产培训规范》、《化工过程本质安全化评估指南》、《危险化学品重大危险源二维码安全管理标志牌规范》、《危险废物贮存污染控制标准（GB18597-2023）》、《危险废物识别标志设置技术规范（HJ1276-2022）》等一批法律法规标准年内颁布或施行。

#### (二) 行业发展情况及趋势

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的化学农药制造（C2631）。农药一般指防治农作物病虫害的药剂。实际使用的农药产品是由农药原药和农药助剂制成的农药制剂；其中农药原药起主要作用，称为有效成分或活性成分。另外，根据作用对象的不同，还可以分为：除草剂、杀虫剂、杀菌剂等。

报告期内，公司所在农药行业发展状况及趋势如下：

##### 1、全球农药行业情况

农药的需求与人类对粮食及其他农作物需求密切相关。近年来，随着世界人口的增加、病虫草害持续发生，农药行业在促进农业发展、保障粮食安全中的作用日益凸显，全球农药市场规模不断增加。2022年以来，受俄乌冲突等外部环境的持续影响，进一步提升了各国对粮食安全的关注度，推升了全球农作物种植盈利和种植意愿，带动全球范围农药需求的提升。同时，随着转基因作物的不断推广和种植面积的不断扩大，促使农药行业中产品结构发生变化，有利于适应转基因作物的农药发展。随着国际农药巨头新一轮兼并重组完成，全球农化产业农药、种子行业整合格局已经完成。2023年，虽然全球对于农药的刚性需求依旧，但受上游厂商和渠道较高的高价库存、供给端产能严重过剩等因素的影响，市场需求大幅下降且采购不断推迟，农药产品价格下跌明显，给行业发展带来了一定影响。

##### 2、国内农药行业总体情况

我国是全球最大的农药出口国，产品质量稳步提高，品种不断增加，已形成了包括原药研发、生产

和销售等较为完善的产业体系。2021 年以来，国际市场对我国农药需求增加，导致我国农药尤其原药趋向于紧平衡的状况，加之国内“双碳”政策影响，碳达峰和碳中和带来的节能减排、压缩产能，导致能源和原材料价格的上涨，以及疫情带来的不确定性使得农药价格普遍上涨。同时，国内农药政策及需求导向明显，我国农药行业步入了较大的变革调整期，环保与安全政策强化，高毒农药淘汰提速，绿色农药需求旺盛，农药行业兼并重组、转型升级的步伐加快，一批具有核心竞争力的企业将迎来更好的发展机遇。

2023 年以来，随着国内农药新增产能的投产，加上渠道内积压的库存，市场竞争加剧，整体进入供大于求的趋势，预期未来，行业经历一定时期的产能优化、整合阵痛后，没有竞争优势的企业将逐步退出，行业集中度将进一步加强，具有竞争优势的原药龙头企业的发展空间将获得进一步的提升，这也会进一步提高我国农药行业在全球的竞争力。

2024 年 2 月 1 日起，《产业结构调整指导目录（2024 年本）》将开始实施，目录鼓励高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产，在新的产业结构调整目录下，农药行业也将加速自身的产业结构优化调整。

### （三） 公司行业地位分析

从行业看，疫情影响下全球产业链供给扰动，能源、原材料价格上涨和出口增长同时拉动产业成本及终端价格，农产品价格居高不下，全球食品价格指数创下新高，作物保护行业价差整体处于强势区间。硅基产业工业硅受国内能源管控影响，供给阶段性偏紧，产品价格创下历史新高；有机硅受终端下游产品出口旺盛以及新应用市场拓展影响，产品价格处于高位。全行业盈利水平均有大幅提升。

公司销售收入一直处于国内农药企业前列，与国际大客户建立了多年的紧密合作关系，并不断深化合作与发展，同时公司亦大力发展下游制剂生产与供应业务及 GLP 检测分析服务业务，力求获得进一步的业绩增长点。公司的行业地位或区域市场地位暂无变动趋势，不存在对未来经营业绩和盈利能力的影响。

## 二、 产品与生产

### （一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
杀虫剂（苯	农药	杀 虫 剂	纸板桶、编制	吡啶、三氟甲	用于水稻、玉	原料价格及

基吡唑类， 氟虫腓等原 药、制剂类 产品)		用于防 治害虫	袋/集装箱海 运、陆运	基亚硫酰氯	米、棉花等多 种田间作物， 具有良好的 杀虫活性。	产品供求关 系
杀菌剂（溴 菌腓、吡唑 醚菌脂等原 药、制剂类 产品）	农药	杀 菌 剂 用 于 防 治 因 病 原 菌 引 起 的 植 物 病 害	纸板桶、牛皮 纸袋/集装箱 海 运、陆运	溴素、2-亚甲 基戊二腓	用于果树、蔬 菜、花卉等多 种作物，对真 菌、细菌、藻 类具有较好的 防治效果。	原料价格及 产品供求关 系
植物生长调 节剂（多效 唑原药、制 剂类产品）	农药	植物生长调 节剂用于调 控农作物生 长发育，提 高农产品品 质等	纸板桶、牛皮 纸袋/集装箱 海 运、陆运	对氯氯苄、三 氮唑、一氯频 呐酮	适用于水稻、 麦类、果树、 花卉、草坪等 作（植）物， 增加植物抗 逆性能、提高 产量等效果	原料价格及 产品供求关 系

## （二） 主要技术和工艺

### 1、 杀菌剂

溴菌腓原药-二溴二氰基丁烷

### 二溴二氰基丁烷工艺流程图



## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

## (三) 产能情况

## 1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
溴菌腈原药	300	100%	无		
氟虫腈原药	500	22.53%	无		
多效唑原药	2000	71.30%	无		
烯唑醇原药	300	0.00%	无		
农药制剂	7700	26.95%	无		

## 2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

## 3. 委托生产

□适用 √不适用

## (四) 研发创新机制

## 1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司以技术中心为创新主体，注重专业人才的选拔和培养，立足公司实际，根据国家产业政策，瞄准科技前沿，科学选择技术课题，组织项目建设，大力开展技术攻关，促进科技成果转化，进一步提高科技创新能力。加强与高校院所和关联高新技术企业进横向联合，积极产学研合作，有效推动技术创新工作的开展。公司建立完善《科技进步奖励制度》，每年对取得实质性进展和经济效益的科技成果、攻关课题予以奖励，最大程度地调动科技人员的科技创新积极性。不定期召开科技人员工作会议。开展各课题之间的技术交流，充分发挥各人的技术特长与优势，取长补短，成果共享，促进公司整体技术水平的提高。

## 2. 重要在研项目

√适用 □不适用

1、高纯氟虫腈绿色合成工艺的开发，本项目的开发已经进入中试阶段，从中试结果看，一次合成可达到含量 97%以上，中试过程中消耗和产品质量不稳定，目前还需优化产品工艺，找出最佳的合成工艺来提高产品质量降低消耗，减少副产物的产生，中试稳定后进行大生产。

2、烯唑醇连续化合成工艺及微乳剂开发，通过对该项目工艺及微乳剂研究开发，使合成工艺处于连续化反应状态，有利于实现生产自动化，开发出高效、低毒、低残留对环境友好的新型农药组合物。这样可以进一步提高烯唑醇微乳剂的使用效果，占据更大的市场份额。

3、溴菌腈原药合成工艺及微乳剂开发，通过对该项目工艺及微乳剂开发研究，通过综合试验和研究反应过程，提高反应转化率减少副产物产生，另外以溴菌腈为主要成分开发溴菌腈微乳剂可以进一步提高溴菌腈制剂的使用效果，占据更大的市场份额。

4、乙虫腈原药合成工艺及微乳剂开发，本项目的开发已经进入试生产阶段，从试生产阶段结果看，生产过程中生产过程绿色无污染物排放，所用溶剂都可回收利用，所得乙虫腈纯度高，收率好，产生三废少。

### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### (一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
溴素	222.92 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
丙烯腈	278.97 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底略有下降。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
吡唑	237.54 吨	集中采购	供应稳定	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈	营业成本随价格的涨跌而增减变动

				下降趋势。	
三氟甲基亚硫酸氯	115.73 吨	集中采购	供应稳定	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底略有下降。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
电	3536266 度	分散采购	供应稳定	价格稳定	没有影响
蒸汽	4967 吨	分散采购	供应稳定	价格稳定，变动下降幅度小	价格下降，成本随之略有减少。

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

安全方面：年初根据法律法规及上级部门文件要求，编制了年度安全工作计划，组织全员签订安全责任书，落实各岗位、人员的安全责任，组织了管理人员、特种作业人员、班组长的培训，落实了安全大课和新工、外来人员、转岗员工的培训；修订了应急救援预案、制定了专项预案和现场处置方案。

消防方面：配备了火灾自动报警系统、烟感系统、蒸汽灭火系统、可燃有毒气体报警系统并配备专职消防管理人员、兼职消防队员。

公司坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，加强安全生产责任意识，配备较完备的安全设施，建立较完善的事故预警、处理机制，及时有效维护生产设备，从而尽可能降低发生安全事故的可能性。

### (二) 环保投入基本情况

报告期内，公司环保投入资金为 953,251.58 元，占营业收入的 0.13%。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在未经许可生产危险化学品的情况。

## (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

## (五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

## 五、 细分行业

## (一) 化肥行业

适用 不适用

## (二) 农药行业

适用 不适用

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业，代码为 C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农药制造业中的化学农药制造行业，行业代码为 C263，细分行业为化学农药制造行业，行业代码为 C2631。

## (三) 日用化学品行业

适用 不适用

## (四) 民爆行业

适用 不适用

## 第六节 公司治理

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	63,270,240	662,500	63,932,740	33.72%
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	16,505,280		16,505,280	8.71%

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	1,320,0 00		1,320,000	0.70%
孙伯文	董事、 副 总 经理	男	1967 年 6 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	660,000		660,000	0.35%
唐为彩	董事	男	1959 年 10 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
滕晓梅	独 立 董 事	女	1965 年 5 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
孙雅泉	独 立 董 事	男	1965 年 9 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
顾锋	监 事 会 主 席	男	1982 年 10 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 1 月 16 日	0		0	0.00%
卞树红	监 事 会 主 席	女	1976 年 6 月	2024 年 1 月 17 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
张小虎	监 事	男	1974 年 11 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
季永丰	监 事	男	1978 年 9 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
孟祥胜	副 总 经 理	男	1964 年 11 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	330,000		330,000	0.17%
陆军	副 总 经 理	男	1972 年 7 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	330,000		330,000	0.17%
路宏兵	副 总 经 理	男	1967 年 1 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0		0	0.00%
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	0		0	0.00%

#### 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) 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

## (三) 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）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	0	1	39
生产人员	159	254	264	149
销售人员	29	0	1	28
技术人员	30	41	39	32
财务人员	13	4	5	12
行政人员	48	18	7	59
<b>员工总计</b>	<b>319</b>	<b>317</b>	<b>317</b>	<b>319</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	33	35
专科	121	126
专科以下	161	155
<b>员工总计</b>	<b>319</b>	<b>319</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，2023 年期末公司员工总计 319 人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策：报告期内，公司根据各发展阶段的要求，制定了透明合理、层级清晰、对内公平、对外有竞争力的薪酬制度，建立了对各类人才有持久吸引力、调动人才创新能力的激励机制，通过完善的相应的薪酬制度与激励机制进一步提高员工的积极性、创造性，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展。

2、培训情况：公司培训主要包括外部培训、内部培训及部门内部培训三大类别。公司重视员工的培养，制定了详细培训计划，开展多样的员工培训，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。例如：新员工入职培训、研发管理培训、市场营销培训、生产安全培训、办公技能培训等一系列培训，不断提高员工素质，提高工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工人数。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙博文	无变动	董事、副总经理	660,000	0	660,000

## 核心员工的变动情况

公司核心员工报告期内无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。严格遵守公司于2020年5月25日对外披露的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司建立了《信息披露事务管理制度》，报告期内，新建立了《内幕知情人管理制度》、《印鉴管理制度》，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相关的管理制度，保障公司健康持续发展。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，列席股东会等。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，在监督过程中并未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司具有直接面向市场的独立经营能力，公司独立获取业务收入和利润。

2、公司资产独立：公司对与生产经营有关的房屋、机器设备等资产均合法拥有所有权或使用权，公司资产独立。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。

3、公司人员独立：公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人越权任命的情形。公司高管人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬，公司人员独立。

4、公司财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，独立开展财务工作；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或其他单位共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立：根据经营发展的需要，公司建立了适应其发展需要的组织机构，独立行使管理职权。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司会继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，后续将进一步对内部控制体系进行补充和完善，为财务报告的真实、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大</span> 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 620071 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡登峰	苗汝茂
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

#### 江苏托球农化股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了江苏托球农化股份有限公司（以下简称“托球股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了托球股份 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于托球股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、35 所述，托球股份 2023 年度营业收入 72,129.90 万元，托球股份主要产品包括杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、除草剂等化工产品。营业收入的确认是否恰当对托球股份经营成果产生很大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；
- （2）结合所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （4）选取重要样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、合同、发货单据、收款单据、签收记录、出口单据等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- （5）抽样向客户函证确认销售额及货款结算余额；
- （6）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

托球股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括托球股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估托球股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算托球股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督托球股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易

和事项。

(6) 就托球股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡登峰

中国·北京

中国注册会计师： 苗汝茂

2024年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,587,098.64	19,098,289.71
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,288.12	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	116,000,950.04	11,876,664.38
应收账款	五、4	67,892,816.86	24,628,659.31
应收款项融资	五、5	4,895,064.43	1,857,720.00
预付款项	五、6	175,184,234.49	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	五、7	4,924,093.31	5,065,616.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	331,938,883.23	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	五、9	8,385,381.60	5,341,371.74
<b>流动资产合计</b>		<b>736,908,810.72</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	五、10	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	五、11	236,336,821.27	187,064,648.56
在建工程	五、12	23,604,892.69	60,322,783.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,469,004.61	3,134,683.44
无形资产	五、14	14,189,808.38	14,910,684.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	13,932,934.29	13,521,077.67
递延所得税资产	五、16	3,133,056.55	2,497,018.38
其他非流动资产	五、17	64,585,378.46	63,055,107.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>361,557,508.25</b>	<b>347,811,615.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,098,466,318.97</b>	<b>928,115,433.88</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、19	193,791,145.91	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	五、20	18,948,700.00	27,725,699.88
应付账款	五、21	111,747,950.56	98,381,286.94
预收款项			
合同负债	五、22	22,464,515.37	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	五、23	224,559.89	430,846.83
应交税费	五、24	1,954,899.99	4,254,057.22
其他应付款	五、25	12,011,282.24	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	五、26	102,194,588.13	63,131,152.24
其他流动负债	五、27	92,792,865.98	2,563,842.37
<b>流动负债合计</b>		<b>556,130,508.07</b>	<b>347,850,734.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	114,285.80	41,990,832.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	1,385,888.86	2,025,128.53
长期应付款	五、30	16,557,903.47	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>		<b>18,058,078.13</b>	<b>67,285,561.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>574,188,586.20</b>	<b>415,136,296.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	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	五、32	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	五、33	27,352,187.46	26,354,407.94
一般风险准备			
未分配利润	五、34	240,840,918.04	231,461,706.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		484,601,446.74	474,224,455.19
少数股东权益		39,676,286.03	38,754,682.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>524,277,732.77</b>	<b>512,979,137.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,098,466,318.97</b>	<b>928,115,433.88</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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,399,355.51	12,195,658.1
交易性金融资产		100,288.12	
衍生金融资产			
应收票据		74,078,189.17	11,876,664.38
应收账款	十二、1	29,919,179.14	17,475,767.31
应收款项融资		4,895,064.43	1,702,000.00
预付款项		163,224,613.70	190,629,152.51
其他应收款		123,134,320.17	107,478,203.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		260,171,833.73	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		2,921,788.24	340,866.33
<b>流动资产合计</b>		<b>674,844,632.21</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		42,602,495.54	50,700,818.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,736,842.57	2,189,931.93
无形资产		4,417,221.57	4,542,812.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,578,288.17	13,361,367.29
递延所得税资产		932,457.39	838,666.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,336,131.16</b>	<b>167,702,423.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>834,180,763.37</b>	<b>737,168,408.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		168,769,298.66	85,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,687,000.00	21,145,699.88
应付账款		52,658,959.19	57,100,717.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		58,780.31	38,894.57
应交税费		711,190.17	4,228,169.22
其他应付款		31,581,530.73	49,427,989.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,978,565.83	12,436,990.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,028,466.94	8,038,029.43
其他流动负债		50,067,369.65	1,119,329.10
<b>流动负债合计</b>		<b>338,541,161.48</b>	<b>239,035,818.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,833,333.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		936,945.67	1,369,111.20
长期应付款		6,202,382.48	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>		7,139,328.15	19,610,110.84
<b>负债合计</b>		345,680,489.63	258,645,929.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		27,132,871.86	26,135,092.34
一般风险准备			
未分配利润		244,195,846.72	235,215,831.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		488,500,273.74	478,522,478.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		834,180,763.37	737,168,408.16

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		721,298,995.17	454,635,162.19
其中：营业收入	五、35	721,298,995.17	454,635,162.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		708,635,115.44	438,941,752.08
其中：营业成本	五、35	649,082,696.50	387,938,868.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	1,355,940.52	1,136,212.98
销售费用	五、37	3,349,768.65	3,556,110.78

管理费用	五、38	20,235,611.35	24,419,376.38
研发费用	五、39	23,262,655.16	13,931,922.83
财务费用	五、40	11,348,443.26	7,959,260.42
其中：利息费用		10,932,205.16	7,811,916.86
利息收入		125,297.24	191,890.87
加：其他收益	五、41	111,579.49	426,283.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	215,896.00	124,555.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	288.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,111,584.63	7,792,931.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	394,366.46	-430,112.07
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>		10,274,425.17	23,607,068.82
加：营业外收入	五、46	1,877,530.42	450,482.00
减：营业外支出	五、47	138,901.52	536,765.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,013,054.07	23,520,785.73
减：所得税费用	五、48	714,459.18	3,315,087.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,298,594.89	20,205,697.80
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）		11,298,594.89	20,205,697.80
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）		921,603.34	1,129,768.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,376,991.55	19,075,929.26
<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>		11,298,594.89	20,205,697.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,376,991.55	19,075,929.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		921,603.34	1,129,768.54
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.10

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	513,877,827.95	327,266,820.93
减：营业成本	十二、4	462,719,818.72	273,009,294.45
税金及附加		726,623.75	718,116.44
销售费用		3,142,767.20	3,275,298.93
管理费用		14,676,792.49	17,593,215.52
研发费用		15,980,950.18	13,931,922.83
财务费用		7,356,575.46	6,065,273.96
其中：利息费用		6,978,661.92	5,917,898.12
利息收入		90,403.16	168,490.16
加：其他收益		91,276.57	114,053.42
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（损失以“-”号填列）			
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）		288.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,377,726.64	4,245,017.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		429,489.92	-452,971.78
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>		8,633,524.12	16,704,353.03

加：营业外收入		1,440,591.43	140,482.00
减：营业外支出		45,931.28	427,020.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,028,184.27</b>	<b>16,417,815.03</b>
减：所得税费用		50,389.05	1,606,812.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,977,795.22</b>	<b>14,811,002.48</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,977,795.22	14,811,002.48
（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>		<b>9,977,795.22</b>	<b>14,811,002.48</b>
<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	2022年
<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		594,633,056.25	428,862,227.46
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		859,083.80	26,813,580.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	42,088,661.50	54,427,633.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>637,580,801.55</b>	<b>510,103,441.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		594,499,937.75	433,618,495.91
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		31,717,585.63	30,983,453.55
支付的各项税费		4,836,263.47	2,687,411.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	40,474,657.38	77,927,705.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>671,528,444.23</b>	<b>545,217,065.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,947,642.68</b>	<b>-35,113,624.17</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		26,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>241,896.00</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		11,435,698.33	25,093,796.43
投资支付的现金		100,000.00	
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>		<b>11,535,698.33</b>	<b>25,093,796.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,293,802.33</b>	<b>-24,969,241.05</b>
<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		207,100,000.00	141,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	27,230,000.00	52,289,664.07
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>234,330,000.00</b>	<b>194,019,664.07</b>
偿还债务支付的现金		138,436,785.78	108,467,500.32

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,551,804.14	11,459,570.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	31,081,140.07	17,551,520.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>184,069,729.99</b>	<b>137,478,591.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,260,270.01</b>	<b>56,541,072.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,931.27</b>	<b>6,013.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,032,756.27</b>	<b>-3,535,778.79</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>8,147,412.51</b>	<b>3,114,656.24</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	2022年
<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		467,721,580.73	310,765,557.30
收到的税费返还			9,520,119.37
收到其他与经营活动有关的现金		66,925,178.34	98,936,019.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>534,646,759.07</b>	<b>419,221,696.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		473,539,576.82	332,325,787.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,310,790.36	16,062,255.33
支付的各项税费		4,099,092.35	1,504,297.99
支付其他与经营活动有关的现金		104,463,116.40	104,637,790.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>599,412,575.93</b>	<b>454,530,130.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,765,816.86</b>	<b>-35,308,434.33</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		26,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>241,896.00</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		1,267,576.56	2,950,416.51
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,367,576.56</b>	<b>2,950,416.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,125,680.56</b>	<b>-2,825,861.13</b>
<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		168,700,000.00	116,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,330,000.00	22,555,733.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>190,030,000.00</b>	<b>139,055,733.93</b>
偿还债务支付的现金		97,500,000.16	83,666,666.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,909,363.26	5,843,372.92
支付其他与筹资活动有关的现金		14,716,796.95	14,045,960.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>119,126,160.37</b>	<b>103,556,000.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>70,903,839.63</b>	<b>35,499,733.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>13,931.27</b>	<b>6,013.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,026,273.48</b>	<b>-2,628,548.44</b>
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>		<b>7,838,464.70</b>	<b>2,812,191.22</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24				26,354,407.94		231,461,706.01	38,754,682.69	512,979,137.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24				26,354,407.94		231,461,706.01	38,754,682.69	512,979,137.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								997,779.52		9,379,212.03	921,603.34	11,298,594.89	
（一）综合收益总额										10,376,991.55	921,603.34	11,298,594.89	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							997,779.52	-997,779.52				
1. 提取盈余公积							997,779.52	-997,779.52				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	189,596,000.00			26,812,341.24			27,352,187.46	240,840,918.04	39,676,286.03	524,277,732.77		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24				24,873,307.69		213,866,877.00	37,624,914.15	492,773,440.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24				24,873,307.69		213,866,877.00	37,624,914.15	492,773,440.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,481,100.25		17,594,829.01	1,129,768.54		20,205,697.80
（一）综合收益总额										19,075,929.26	1,129,768.54		20,205,697.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,481,100.25	-1,481,100.25				
1. 提取盈余公积							1,481,100.25	-1,481,100.25				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	189,596,000.00			26,812,341.24			26,354,407.94	231,461,706.01	38,754,682.69	512,979,137.88		

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	189,596,000.00				27,575,555.16				26,135,092.34		235,215,831.02	478,522,478.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	189,596,000.00				27,575,555.16				26,135,092.34		235,215,831.02	478,522,478.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								997,779.52		8,980,015.70	9,977,795.22	
（一）综合收益总额										9,977,795.22		9,977,795.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								997,779.52		-997,779.52	
1. 提取盈余公积								997,779.52		-997,779.52	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	189,596,000.00				27,575,555.16			27,132,871.86		244,195,846.72	488,500,273.74

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	189,596,000.00				27,575,555.16				24,653,992.09		221,885,928.79	463,711,476.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	189,596,000.00				27,575,555.16				24,653,992.09		221,885,928.79	463,711,476.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,481,100.25			13,329,902.23	14,811,002.48
（一）综合收益总额											14,811,002.48	14,811,002.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,481,100.25			-1,481,100.25	
1. 提取盈余公积								1,481,100.25			-1,481,100.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	189,596,000.00				27,575,555.16				26,135,092.34		235,215,831.02	478,522,478.52

# 江苏托球农化股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、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。2016年7月08日,公司完成有限公司整体变更股份公司登记手续,盐城市滨海工商行政管理局颁发了营业执照(统一社会信用代码为91320900748728296A)

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数18,959.60万股,注册资本为18,959.60元,注册地址:江苏滨海经济开发区沿海工业园开泰路。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业是化学农药制造行业,主要从事农药原药及系列制剂、农药中间体、医药中间体的研发、生产、销售和服务。产品主要为杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、农药中间体四大系列,主导品种为溴菌晴、氟虫腈、多效唑、吡唑醚菌酯等产品。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司以 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。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1, 000, 000. 00
本期重要的应收款项核销	100, 000. 00
重要的在建工程	5, 000, 000. 00

## 6、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （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，本公司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，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。

公司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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

### 11、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预

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，本公司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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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款项和合同资产，本公司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。

除单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1	应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收公司并表范围内关联方的应收款项。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ③其他应收款

本公司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
组合 1	按账龄作为信用风险特征
组合 2	合并范围内关联方

## 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、包装物等等

## (2) 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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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，对于原材料确定可变现净值时考虑存货库龄已经超过 3 年的影响。

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。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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,本公司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。

#### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为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,本公司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三、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司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,是指本公司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股东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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15、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，对于本公司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。

本公司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三、20“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。

## 16、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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，本公司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三、20“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。

本公司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。

### 17、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 18、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;构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。

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用年限	直线法
专利	20	预计使用年限	直线法

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、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。

## 22、合同负债

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

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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。利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

### 25、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

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，以承运人签发提单报关出口确认收入。

## 26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

#### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 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（价值低于 40000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，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) 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称解释 16 号)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

(2) 会计估计变更

无

## 四、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，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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	按应纳税所得额的15%、25%计缴

不同纳税主体执行的企业所得税税率如下：

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	25%

纳税主体名称	所得税税率
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。

## 五、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，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,894.27	15,635.92
银行存款	8,709,145.33	3,099,020.32
其他货币资金	18,875,059.04	15,983,633.47
合 计	27,587,098.64	19,098,289.71

注：期末托球生物科技（兰州）有限公司银行存款余额中冻结存款564,627.09元，于2024年2月解除冻结。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,288.12	
合 计	100,288.12	

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	116,000,950.04	11,876,664.38
商业承兑汇票		
小 计	116,000,950.04	11,876,664.38
减：坏账准备		
合 计	116,000,950.04	11,876,664.38

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
-----	---------

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	230,000.00
商业承兑汇票	
合 计	230,000.00

## (3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		90,761,651.09
商业承兑汇票		
合 计		90,761,651.09

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	65,430,517.61	19,784,505.98
1至2年	6,040,410.00	6,344,839.64
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	72,019,121.48	26,424,274.85
减：坏账准备	4,126,304.62	1,795,615.54
合 计	67,892,816.86	24,628,659.31

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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	72,019,121.48	100.00	4,126,304.62	5.73	67,892,816.86
其中：组合1	72,019,121.48	100.00	4,126,304.62	5.73	67,892,816.86
合 计	72,019,121.48	—	4,126,304.62	—	67,892,816.86

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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
组合 1:	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期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,430,517.61	3,271,525.88	5.00
1—2 年	6,040,410.00	604,041.00	10.00
2—3 年	335,039.64	67,007.93	20.00
3—4 年	6,981.84	3,490.92	50.00
4—5 年	86,445.00	60,511.50	70.00
5 年以上	119,727.39	119,727.39	100.00
合计	72,019,121.48	4,126,304.62	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,784,505.98	989,225.30	5.00
1—2 年	6,344,839.64	634,483.96	10.00
2—3 年	88,756.84	17,751.37	20.00
3—4 年	86,445.00	43,222.50	50.00
4—5 年	29,316.59	20,521.61	70.00
5 年以上	90,410.80	90,410.80	100.00
合计	26,424,274.85	1,795,615.54	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,795,615.54	2,330,689.08			4,126,304.62
合计	1,795,615.54	2,330,689.08			4,126,304.62

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏丰华化学工业有限公司	27,698,396.20	38.46	1,384,919.81
辽宁氟托新能源材料有限公司	26,117,285.52	36.26	1,605,184.78
瑞孚信江苏药业股份有限公司	7,661,402.00	10.64	383,070.10
盐城大洋化工有限公司	4,292,293.93	5.96	214,614.70
四川润尔科技有限公司	1,650,000.00	2.29	82,500.00
合计	67,419,377.65	93.61	3,670,289.39

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,895,064.43	1,857,720.00
应收账款		
合计	4,895,064.43	1,857,720.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,857,720.00		3,037,344.43		4,895,064.43	
应收账款						
合计	1,857,720.00		3,037,344.43		4,895,064.43	

(3) 期末无质押的应收款项融资情况

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,397,926.33	
商业承兑汇票		
合 计	68,397,926.33	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,645,025.64	69.44	160,010,388.44	78.87
1 至 2 年	36,096,419.51	20.60	6,879,181.19	3.39
2 至 3 年	287,111.19	0.16	21,833,751.50	10.76
3 年以上	17,155,678.15	9.80	14,153,088.10	6.98
合 计	175,184,234.49	—	202,876,409.23	—

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏绿如蓝国际贸易有限公司	138,347,625.43	78.97
甘肃福润生物科技有限公司	10,762,250.09	6.14
内蒙古大中实业化工有限公司	5,243,084.80	2.99
江苏硕创生物科技有限公司	4,907,350.00	2.80
江苏琦衡国际贸易有限公司	4,765,348.00	2.72
合计	164,025,658.32	93.62

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,924,093.31	5,065,616.56
合 计	4,924,093.31	5,065,616.56

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,135,892.11	3,582,963.09
1 至 2 年	1,564,497.55	444,451.37

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	285,149.05	508,718.70
3 至 4 年	444,556.90	771,139.84
4 至 5 年	554,142.44	1,824,197.74
5 年以上	5,233,800.15	3,447,195.16
小 计	11,218,038.20	10,578,665.90
减：坏账准备	6,293,944.89	5,513,049.34
合 计	4,924,093.31	5,065,616.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	5,332,420.09	5,144,595.85
应收出口退税	37,788.23	6,454.85
其他往来	5,847,829.88	5,427,615.20
小 计	11,218,038.20	10,578,665.90
减：坏账准备	6,293,944.89	5,513,049.34
合 计	4,924,093.31	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）	
上年年末余额	2,353,664.54		3,159,384.80	5,513,049.34
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	780,895.55			780,895.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,134,560.09		3,159,384.80	6,293,944.89

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,513,049.34	780,895.55			6,293,944.89
合计	5,513,049.34	780,895.55			6,293,944.89

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北驰顺化工有限公司	其他往来	3,000,000.00	5年以上	26.74	3,000,000.00
国药集团融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	13.37	150,000.00
江苏立信中小企业担保有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.78	40,000.00
		800,000.00	5年以上	7.13	800,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.91	50,000.00
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金	700,000.00	5年以上	6.24	700,000.00
合计	——	7,200,000.00	——	64.17	4,740,000.00

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	166,651,875.40	199,882.60	166,451,992.80
库存商品	95,062,273.30	957,344.85	94,104,928.45
包装物	8,391,445.11		8,391,445.11
半成品	21,432,458.07		21,432,458.07
在成品	41,558,058.80		41,558,058.80
合计	333,096,110.68	1,157,227.45	331,938,883.23

(续)

项目	上年年末余额		
	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

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
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

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,488,806.15			1,288,923.55		199,882.60
库存商品	940,477.63	898,966.29		882,099.07		957,344.85
半成品	353,588.86			353,588.86		
合 计	2,782,872.64	898,966.29		2,524,611.48		1,157,227.45

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税金		881,218.30
待抵扣进项税	8,385,381.60	4,460,153.44
合 计	8,385,381.60	5,341,371.74

## 10、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
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	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	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
江苏滨海农村商业银行股份有限公司			215,896.00	
合 计			215,896.00	

## 11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	236,336,821.27	187,064,648.56

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合 计	236,336,821.27	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、上年年末余额	129,908,865.72	122,361,816.00	5,142,404.49	3,956,215.14	6,409,896.78	267,779,198.13
2、本期增加金额	18,429,493.85	53,621,118.60	13,628.32	69,026.56	79,646.02	72,212,913.35
(1) 购置		4,456,277.00	13,628.32	69,026.56	79,646.02	4,618,577.90
(2) 在建工程转入	18,429,493.85	49,164,841.60				67,594,335.45
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			1,078,410.00			1,078,410.00
(1) 处置或报废			1,078,410.00			1,078,410.00
(2) 其他						
4、期末余额	148,338,359.57	175,982,934.60	4,077,622.81	4,025,241.70	6,489,542.80	338,913,701.48
二、累计折旧						
1、上年年末余额	23,501,693.11	48,105,474.95	3,449,225.86	1,233,770.73	4,424,384.92	80,714,549.57
2、本期增加金额	4,473,738.17	16,657,934.10	451,192.08	558,731.24	745,224.55	22,886,820.14
(1) 计提	4,473,738.17	16,657,934.10	451,192.08	558,731.24	745,224.55	22,886,820.14
3、本期减少金额			1,024,489.50			1,024,489.50
(1) 处置或报废			1,024,489.50			1,024,489.50
4、期末余额	27,975,431.28	64,763,409.05	2,875,928.44	1,792,501.97	5,169,609.47	102,576,880.21
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	120,362,928.29	111,219,525.55	1,201,694.37	2,232,739.73	1,319,933.33	236,336,821.27
2、上年年末账面价值	106,407,172.61	74,256,341.05	1,693,178.63	2,722,444.41	1,985,511.86	187,064,648.56

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中央控制室	2,097,498.34	正在办理中
污水处理站	8,877,470.83	正在办理中
烘房	2,727,280.05	正在办理中
机修车间	1,902,359.05	正在办理中
液氯仓库	956,650.03	正在办理中
品管楼	2,371,798.90	正在办理中
五车间	5,541,704.76	正在办理中
总配电室	1,989,393.69	正在办理中
六车间	6,878,889.04	正在办理中
1#、3#、4#、6#、7#、8#、9#、10#仓库	12,707,623.46	正在办理中
3#区域动力中心	2,620,614.92	正在办理中
罐区泵房	1,132,025.32	正在办理中
1#区域控制室	1,004,082.22	正在办理中
3#区域控制室	1,042,220.50	正在办理中
1#区域动力中心	2,462,086.57	正在办理中
一车间	5,336,116.47	正在办理中
三车间	5,596,001.83	正在办理中
2#区域控制室	1,004,082.22	正在办理中

## 12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	19,432,975.49	57,637,449.83
工程物资	4,171,917.20	2,685,334.04
减：减值准备		
合 计	23,604,892.69	60,322,783.87

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产12100吨医药原药及农药、医药中间体项目	19,432,975.49		19,432,975.49	57,637,449.83		57,637,449.83

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	19,432,975.49		19,432,975.49	57,637,449.83		57,637,449.83

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 12100 吨医药原药及农药、医药中间体项目	280,000,000.00	57,637,449.83	29,389,861.11	67,594,335.45		19,432,975.49

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 12100 吨医药原药及农药、医药中间体项目	85.12%	85.12%	9,399,652.42	3,772,847.23	100%	自筹、借款
合 计	85.12%	85.12%	9,399,652.42	3,772,847.23	100%	

## (2) 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,171,917.20		4,171,917.20	2,685,334.04		2,685,334.04
合 计	4,171,917.20		4,171,917.20	2,685,334.04		2,685,334.04

## 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	3,328,394.18
2、本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3、本期减少金额	
(1) 租赁到期	
4、期末余额	3,328,394.18
二、累计折旧	
1、上年年末余额	193,710.74

项 目	房屋及建筑物
2、本期增加金额	665,678.83
(1) 计提	665,678.83
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 租赁到期	
4、期末余额	
三、减值准备	859,389.57
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,469,004.61
2、上年年末账面价值	3,134,683.44

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	18,134,040.99	49,056.60	18,183,097.59
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	18,134,040.99	49,056.60	18,183,097.59
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,261,988.93	10,424.40	3,272,413.33
2、本期增加金额	718,423.08	2,452.80	720,875.88

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 计提	718,423.08	2,452.80	720,875.88
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,980,412.01	12,877.20	3,993,289.21
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,153,628.98	36,179.40	14,189,808.38
2、上年年末账面价值	14,872,052.06	38,632.20	14,910,684.26

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期用于抵押担保的土地使用权账面价值合计 14,872,052.06 元。详见本附注五、18

#### 15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	96,437.95		50,315.52		46,122.43
仓房装修	13,264,929.34	4,423,343.01	4,156,106.61		13,532,165.74
安全环保整改	159,710.38		66,087.12		93,623.26
员工宿舍装修		313,227.42	52,204.56		261,022.86
合计	13,521,077.67	4,736,570.43	4,324,713.81		13,932,934.29

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	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	11,577,476.96	2,112,026.16	10,091,537.52	1,804,098.16

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	5,105,151.95	1,021,030.39	3,464,601.10	692,920.22
合 计	16,682,628.91	3,133,056.55	13,556,138.62	2,497,018.38

### 17、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备款	64,585,378.46	63,055,107.27
合 计	64,585,378.46	63,055,107.27

### 18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	564,627.09	冻结
应收票据	230,000.00	质押
固定资产	15,428,310.85	抵押
机器设备	74,723,903.02	抵押
无形资产	14,872,052.06	抵押
合 计	105,818,893.02	

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	
抵押保证借款	75,830,000.00	48,000,000.00
保证借款	107,870,000.00	58,500,000.00
未到期应付利息	91,145.91	
合 计	193,791,145.91	106,500,000.00

#### (2) 短期借款分类的说明

① 2023年11月23日，江苏托球农化股份有限公司与浙商银行股份有限公司盐城分行签订短期流动资金贷款《借款合同》(合同编号：20608000 浙商银借字 2023 第 03176 号)。本年度借款金额为 1000 万元，借款年利率 4.8000%，借款期限 2023 年 11 月 28 日至 2024 年 11 月 27 日，由廖大章、周文兰、江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额 1000 万元。

② 2022 年 06 月 17 日，本公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》(合同编号：苏滨银流贷高借字(D2022) 第 080054 号)，授信额度 1000 万，授信期限 2022 年 06 月 20 日至 2025 年 06 月 20 日。本年度借款额度 1000 万，借款年利率 5.2000%，

借款期限：2023年12月27日至2024年12月20日，由廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带保证责任担保。截至2023年12月31日，借款余额1000万元。

③ 2023年07月10日，江苏托球农化股份有限公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》（合同编号：苏滨银流贷高借字(D2023)第070082号），授信额度1500万，授信期限2023年07月24日至2025年07月30日。本年度借款额度1500万元，借款年利率4.9800%，借款期限：2023年07月26日至2024年07月25日，以本公司账面价值为4,015,341.9元的房产及账面价值为482,683.70元的土地（不动产权编号苏（2017）滨海县不动产权第0010722号）作抵押，由廖大章、廖大泉、周文兰提供连带保证责任担保。截至2023年12月31日，该借款余额为1500万元。

④ 2023年07月10日，本公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》（合同编号：苏滨银流贷高借字(D2023)第070083号），授信额度1200万，授信期限2023年07月24日至2025年07月30日。本年度借款额度1200万，借款年利率4.9800%，借款期限：2023年07月28日至2024年07月25日，以本公司账面价值为8,349,763.61元的房产及账面价值为2,886,687.31元的土地（不动产权证书编号苏（2017）滨海县不动产权第0010252号）作抵押，由廖大章、廖大泉、周文兰提供连带保证责任。截至2023年12月31日，该借款余额为1200万元。

⑤ 2023年09月07日，江苏托球农化股份有限公司与南京银行盐城分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：Ba161192309110086）。本年度借款金额为500万元，借款年利率3.9600%，借款期限2023年09月12日至2024年09月10日，由廖大章、周文兰、江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至2023年12月31日，该借款余额为500万元。

⑥ 2023年04月25日，江苏托球农化股份有限公司与交通银行股份有限公司盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2304LN15601206），授信额度为1000万元，授信期限自2023年04月25日至2024年04月25日。本年度借款金额为1000万元，借款年利率3.6500%，借款期限2023年04月27日至2024年04月25日，由廖大章、周文兰、江苏省信用再担保集团有限公司提供连带保证责任担保，以江苏托球农化股份有限公司位于滨海县滨淮镇东署村经一路西侧的账面价值为3,063,205.34元的房产及其占用范围的账面价值为1,011,671.16元的土地使用权作为抵押（产权证号：苏（2018）滨海县不动产权第0012486号）。截至2023年12月31日，该借款余额为1000万元。

⑦ 2023年12月15日，江苏托球农化股份有限公司与江苏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：XW100057407423121500001）。本年度借款金额为850万元，借款年利率4.1500%，借款期限2023年12月15日至2024年12月14日，由托球生物科技（兰州）有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保，由江苏托球物流有限公司提供坐落

于盐城市青年中路 51 号钱江财富广场 2 幢 2-2401 室、2-2402 室、2-2403 室、2-2404 室、2-2405 室、2-2406 室、2-2407 室、2-2408 室不动产作为抵押，由周文兰提供坐落于盐城市八十间北区 2 幢 402 室作为抵押，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 850 万元。

⑧ 2023 年 01 月 12 日，江苏托球农化股份有限公司与工商银行盐城青年路支行签订《小企业借款合同》（合同编号：0110900182-2023 年（营业）字 00025 号）。本年度借款金额为 1000 万元，借款年利率 4.3500%，借款期限：2023 年 01 月 19 日至 2024 年 01 月 12 日，由廖大章、周文兰、盐城市中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑨ 2023 年 09 月 07 日，江苏托球农化股份有限公司与昆山农商行滨海支行签订《最高额借款及综合授信合同》（合同编号：昆农商银高借综授字（2023）第 0554891 号），授信额度 500 万元，授信期限：2023 年 9 月 7 日至 2024 年 9 月 6 日。本年度借款金额 200 万元（借款合同编号：昆农商银流借字（2023）第 0586115 号，为《最高额借款及综合授信合同》项下的单项业务合同），借款年利率 4.5500%，借款期限：2023 年 09 月 20 日至 2024 年 09 月 19 日，由江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 200 万元。

⑩ 2023 年 09 月 07 日，江苏托球农化股份有限公司与昆山农商行滨海支行签订《最高额借款及综合授信合同》（合同编号：昆农商银高借综授字（2023）第 0554891 号），授信额度 500 万元，授信期限：2023 年 9 月 7 日至 2024 年 9 月 6 日。本年度借款金额 300 万元（借款合同编号：昆农商银流借字（2023）第 0582521 号，为《最高额借款及综合授信合同》项下的单项业务合同），借款年利率 4.5500%，借款期限：2023 年 09 月 12 日至 2024 年 09 月 11 日，由江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 300 万元。

⑪ 2023 年 03 月 29 日，江苏托球农化股份有限公司与中国银行滨海支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2023 滨中银借字 628 号）。本年度借金额为 1000 万元，借款年利率 3.6000%，借款期限：2023 年 03 月 29 日至 2024 年 03 月 25 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司、江苏省信用再担保集团有限公司提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑫ 2023 年 03 月 30 日，江苏托球农化股份有限公司与中信银行南京分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：银【普惠】字/第【202300058767】号）。本年度借款金额为 1000 万元，借款年利率 3.6000%，借款期限：2023 年 03 月 30 日至 2024 年 03 月 29 日，由廖大章提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑬ 2023 年 07 月 19 日，江苏托球农化股份有限公司与华夏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：YACZX0310120230059）。本年度借款金额为 300 万元，借款年利率 4.85%，借款期限：2023 年 7 月 20 日至 2024 年 6 月 10 日，由廖大章、周文兰提供连带

责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 300 万元。

⑭ 2023 年 06 月 02 日，江苏托球农化股份有限公司与华夏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：YACZX0310120230054）。本年度借款金额为 200 万元，借款年利率 4.85%，借款期限：2023 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 10 日，由廖大章、周文兰提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 200 万元。

⑮ 2023 年 06 月 21 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120230019755）。本年度借款金额 500 万元，借款年利率 3.3500%，借款期限：2023 年 06 月 26 至 2024 年 06 月 20 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 500 万元。

⑯ 2023 年 06 月 25 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120230019755）。本年度借款金额 500 万元，借款年利率 3.3500%，借款期限：2023 年 06 月 26 至 2024 年 06 月 24 日，由江苏立信中小企业融资担保有限公司、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 500 万元。

⑰ 2023 年 11 月 08 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120230036275）。本年度借款金额 200 万元，借款年利率 2.9500%，借款期限：2023 年 11 月 08 至 2024 年 11 月 06 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 200 万元。

⑱ 2023 年 11 月 23 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120230038165）。本年度借款金额 1800 万元，借款年利率 2.9500%，借款期限：2023 年 11 月 30 至 2024 年 11 月 22 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由江苏富森港通物流有限公司提供坐落于大丰港区纬三路北侧不动产作为抵押（产权证号：苏（2020）大丰区不动产权第 0018382 号），截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 1800 万元。

⑲ 2023 年 08 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与北京银行南京分行签订《借款合同》（合同编号：A038086）。本年度借款金额 1000 万元，借款年利率 3.55%，借款期限：2023 年 08 月 18 日至 2024 年 08 月 15 日，该笔贷款为信用类借款，无抵押、担保情况，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑳ 2023 年 11 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与光大银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：202370331310036）。本年度借款金额 500 万元，借款年利率 3.4500%，借款期限：2023 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日，由廖大章、周文兰提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，该借款余额为 500 万元。

⑳ 2023年12月06日，江苏托球农化股份有限公司与江苏长江银行盐城分行签订《最高额借款及抵押合同》（合同编号：2023年长商银高借保字第YC12091号）。本年度借款金额233万元，借款年利率4.4500%，借款期限：2023年12月08日至2024年12月05日，由李向红提供坐落于盐城市城南新区戴庄路9号紫园1幢1403室作为抵押（产权证号：苏（2019）盐城市不动产权第0053544号），截至2023年12月31日，该借款余额为233万元。

㉑ 2023年12月06日，江苏托球农化股份有限公司与江苏长江银行盐城分行签订《最高额借款及保证合同》（合同编号：2023年长商银高借保字第YC12092号）。本年度借款金额87万元，借款年利率4.4500%，借款期限：2023年12月08日至2024年12月05日，由廖大章、周文兰、廖大泉提供连带责任保证，截至2023年12月31日，该借款余额为87万元。

㉒ 2023年12月13日，江苏托球农化股份有限公司与中国邮政储蓄银行盐城分行签订《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号：0132024691231207321045），授信额度1000万元，授信期限：2023年12月5日至2029年12月4日。本年度借款金额1000万元，借款年利率3.8500%，借款期限：2023年12月15日至2024年12月14日，由廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供坐落于盐城市解放南路157号综合楼1幢作为抵押（产权证号：苏（2022）盐城市不动产权第0079131号），截至2023年12月31日，该借款余额为1000万元。

㉓ 2023年03月16日，子公司江苏托普锂新材料科技有限公司（以下简称“托普锂”）与江苏射阳农村商业银行文华支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：射阳农商银行流借字（2023）第1113031601号）本年度借款金额为1000万元，借款年利率5.5000%，借款期限：2023年03月16日至2024年02月15日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保，截至2023年12月31日，该借款余额为1000万元。

㉔ 2023年6月9日，托球生物科技（兰州）有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订流动资金借款合同（合同编号：48082023280047）。本年度借款金额为1000万元，借款年利率4.9000%，借款期限2023年6月9日至2024年6月9日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保。截至2023年12月31日，借款余额1000万元。

㉕ 2023年3月2日，托球生物科技（兰州）有限公司与招商银行股份有限公司兰州分行签订授信协议（合同编号：931XY2023005602）。本年度借款金额为500万元，借款年利率4.5000%，借款期限2023年3月15日至2024年3月14日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰、吴青兰提供连带保证责任担保。截至2023年12月31日，借款余额500万元。

## 20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,948,700.00	27,725,699.88
合 计	18,948,700.00	27,725,699.88

注：于 2023 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 261,700.00 元。到期未付的原因是银行未提示承付。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	73,613,600.40	59,686,037.77
应付工程款	24,993,695.49	25,531,738.62
应付设备款	13,140,654.67	13,163,510.55
合 计	111,747,950.56	98,381,286.94

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
温州百鹿通新材料科技有限公司	3,858,753.63	未结算货款
山东军辉建设集团有限公司	3,390,000.00	未结算设备款
河北鑫淘沅医药科技有限公司	2,743,125.16	未结算货款
南通九五化学品有限公司	2,098,538.61	未结算货款
甘肃七州物资有限公司	1,703,670.50	未结算工程款
江苏安清设备安装有限公司	1,602,950.00	未结算设备款
盐城科润环保设备科技有限公司	1,522,000.00	未结算工程款
盐城市东威阀门厂	1,356,654.55	未结算货款
甘肃天隆骏盛商贸有限公司	1,241,043.00	未结算工程款
兰州新区鑫旭机械设备安装工程有限公司	1,077,992.25	未结算设备款
兰州三维化工有限公司	1,035,455.15	未结算货款
合 计	21,630,182.85	——

## 22、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	24,495,730.26	31,050,979.90
减：计入其他流动负债（附注五、27）	2,031,214.89	2,563,842.37
合 计	22,464,515.37	28,487,137.53

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	192,442.40	29,079,946.54	29,135,046.35	137,342.59
二、离职后福利-设定提存计划	238,404.43	2,431,352.15	2,582,539.28	87,217.30
合 计	430,846.83	31,511,298.69	31,717,585.63	224,559.89

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,822.15	24,495,138.08	24,485,335.89	20,624.34
2、职工福利费	32,600.00	2,773,208.79	2,805,808.79	-
3、社会保险费	81,598.09	1,100,884.24	1,155,350.39	27,131.94
其中：医疗保险费	65,077.20	864,303.30	904,855.50	24,525.00
工伤保险费	16,520.89	162,759.69	176,673.64	2,606.94
生育保险费		73,821.25	73,821.25	
4、住房公积金	55,761.00	353,996.00	353,575.00	56,182.00
5、工会经费和职工教育经费	11,661.16	356,719.43	334,976.28	33,404.31
合 计	192,442.40	29,079,946.54	29,135,046.35	137,342.59

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	228,414.40	2,350,107.20	2,493,681.92	84,839.68
2、失业保险费	9,990.03	81,244.95	88,857.36	2,377.62
合 计	238,404.43	2,431,352.15	2,582,539.28	87,217.30

## 24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,566,291.74	3,817,380.65
增值税	15,761.50	35,118.92
城市维护建设税	1,651.62	1,071.40
教育费附加	38,434.10	37,764.37
地方教育费附加	188.56	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	160,071.44	155,072.29
个人所得税	30,379.38	67,088.28

项 目	期末余额	上年年末余额
环保税	376.28	268.33
合 计	1,954,899.99	4,254,057.22

**25、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,011,282.24	16,376,711.08
合 计	12,011,282.24	16,376,711.08

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
安装修理费	299,102.60	503,063.44
运费	3,508,074.22	5,391,669.78
吊车费	82,500.00	50,000.00
其他欠款	8,121,605.42	10,431,977.86
合 计	12,011,282.24	16,376,711.08

**26、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、28）	67,454,761.60	44,115,000.28
1年内到期的租赁负债（附注五、29）	639,239.67	605,914.37
1年内到期的长期应付款（附注五、30）	34,100,586.86	18,410,237.59
合 计	102,194,588.13	63,131,152.24

**27、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,031,214.89	2,563,842.37
未终止确认票据负债	90,761,651.09	
合 计	92,792,865.98	2,563,842.37

**28、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证抵押质押借款	65,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	2,569,047.4	16,105,833.18
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	67,454,761.60	44,115,000.28

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	114,285.80	41,990,832.90

注：长期借款分类的说明：

① 2023年01月19日，托普锂与深圳前海微众银行股份有限公司签订《综合授信额度合同》（合同编号：EDNS020230119002011），授信额度500万，授信期限：2023年01月19日至2024年01月18日。2023年借款金额90万（借款合同QYDJJNS020230119002013，为《综合授信额度合同》项下单笔借款合同），借款年利率8.82%，借款期限：2023年01月19日至2025年01月18日，由廖大章提供最高额连带保证责任担保。截至2023年12月31日，该借款余额为557,142.88元。

② 2023年01月19日，托普锂与深圳前海微众银行股份有限公司签订《综合授信额度合同》（合同编号：EDNS020230119002011），授信额度500万，授信期限：2023年01月19日至2024年01月18日。2023年借款金额79万（借款合同QYDJJNS020230119002016，为《综合授信额度合同》项下单笔借款合同），借款年利率8.82%，借款期限：2023年01月19日至2025年01月18日，由廖大章提供最高额连带保证责任担保。截至2023年12月31日，该借款余额为489,047.60元。

③ 2023年01月19日，托普锂与深圳前海微众银行股份有限公司签订《综合授信额度合同》（合同编号：EDNS020230119002011），授信额度500万，授信期限：2023年01月19日至2024年01月18日。2023年借款金额71万（借款合同QYDJJNS020230119006013，为《综合授信额度合同》项下单笔借款合同），借款年利率8.82%，借款期限：2023年01月19日至2025年01月18日，由廖大章提供最高额连带保证责任担保。截至2023年12月31日，该借款余额为439,523.84元。

④ 2022年10月19日，托普锂与中国农业发展银行签订《综合授信额度合同》（合同编号：EDNS020221019012027），授信额度42万，授信期限：2022年10月19日至2023年10月19日。2022年借款金额42万（借款合同QYDJJNS020221019010042，为《综合授信额度合同》项下单笔借款合同），借款年利率9.45%，借款期限：2022年10月19日至2024年10月18日，由廖大章提供最高额连带保证责任担保。截至2023年12月31日，该借款余额为175,000.00元。

⑤ 2022年10月19日，托普锂与深圳前海微众银行股份有限公司签订《综合授信额度合同》（合同编号：EDNS020221019010038），授信额度18万，授信期限：2022年10月19日至2023年10月19日。2022年借款金额18万（借款合同QYDJJNS020221019010040，为《综合授信额度合同》项下单笔借款合同），借款年利率9.45%，借款期限：2022年10月19日至2024年10月18日，由廖大章提供最高额连带保证责任担保。截至2022年12月31日，该借款余额为75,000.00元。

⑥ 2021年8月19日，子公司托球生物与兰州农村商业银行股份有限公司新区支行

签订《固定资产借款合同》(合同编号“011552108200052”),授信额度为捌仟万元整,授信期2021年8月19日起至2024年8月18日止,本年度借款余额为65,000,000.00元,借款年利率5.5000%,借款期限2021年8月26日至2024年8月18日,由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带责任保证担保,由托球生物提供土地抵押(产权证号:“不动产权第0017482号”,由廖大章所持江苏托球农化股份有限公司股权54,878,283股作为质押)。

### 29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,216,392.20	2,955,189.60
未确认融资费用	191,263.67	324,146.70
减:一年内到期的租赁负债(附注五、26)	639,239.67	605,914.37
合 计	1,385,888.86	2,025,128.53

### 30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	16,557,903.47	23,269,600.48
专项应付款		
合 计	16,557,903.47	23,269,600.48

#### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	53,401,430.29	44,798,506.58
未确认融资费用	2,742,939.96	3,118,668.51
减:一年内到期部分(附注五、26)	34,100,586.86	18,410,237.59
合 计	16,557,903.47	23,269,600.48

### 31、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		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

### 32、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

### 33、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,354,407.94	997,779.52		27,352,187.46
合 计	26,354,407.94	997,779.52		27,352,187.46

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。

### 34、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	231,461,706.01	213,866,877.00
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	231,461,706.01	213,866,877.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,376,991.55	19,075,929.26
减：提取法定盈余公积	997,779.52	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		
期末未分配利润	240,840,918.04	231,461,706.01

### 35、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,815,122.73	612,895,522.56	296,451,828.13	234,501,791.37
其他业务	36,483,872.44	36,187,173.94	158,183,334.06	153,437,077.32
合 计	721,298,995.17	649,082,696.50	454,635,162.19	387,938,868.69

#### （2）主营业务收入及成本分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
其中：中间体	370,555,039.52	366,750,839.25	99,018,366.07	83,636,275.47
杀菌剂	138,498,795.88	94,821,979.48	75,730,296.04	46,426,021.38
杀虫剂	87,562,812.96	69,888,682.02	59,845,981.38	41,139,726.15
生长调节剂	88,198,474.37	81,434,021.81	61,857,184.64	63,299,768.37

合同分类	本年发生额		上年发生额	
合 计	684,815,122.73	612,895,522.56	296,451,828.13	234,501,791.37
按经营地区分类				
其中：国内	681,439,919.00	610,442,168.74	294,109,898.33	232,985,646.65
国外	3,375,203.73	2,453,353.82	2,341,929.80	1,516,144.72
合 计	684,815,122.73	612,895,522.56	296,451,828.13	234,501,791.37

**36、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
印花税	268,477.61	178,095.88
房产税	770,429.26	646,473.19
土地使用税	308,688.55	277,747.20
车船税	2,166.72	
城市建设维护税	2,793.60	475.43
教育税费及附加	1,208.32	228.56
地方教育税费及附加	805.53	150.61
环保税	1,370.93	33,042.11
合 计	1,355,940.52	1,136,212.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**37、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,775,002.79	3,190,634.75
差旅费	405,260.90	325,511.57
检测费	8,279.68	8,981.13
办公费	69,196.25	17,913.62
广告费	90,604.03	10,167.71
业务招待费	1,425.00	2,132.00
其他		770.00
合 计	3,349,768.65	3,556,110.78

**38、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,194,046.80	8,909,328.42
办公费	1,690,510.16	1,971,287.39
修理费	192,722.67	770,315.69

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,537,949.67	1,376,133.36
物料消耗费	188,553.11	305,077.84
业务招待费	853,762.91	754,068.78
差旅费	270,987.75	130,102.91
无形资产摊销	720,875.88	720,875.88
检测费	18,028.32	90,200.12
环保费	837,023.04	1,489,244.30
中介费用	889,891.95	1,546,086.99
长期待摊费用摊销	4,206,422.13	3,760,212.56
技术服务费	217,849.31	1,961,842.15
其他	416,987.65	634,599.99
合 计	20,235,611.35	24,419,376.38

**39、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
材料支出	11,233,949.10	6,880,814.83
人工支出	5,868,057.47	3,365,250.35
技术服务支出	1,692,286.57	1,677,705.28
折旧与摊销	3,861,264.86	1,677,476.30
其他	607,097.16	330,676.07
合 计	23,262,655.16	13,931,922.83

**40、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	10,932,205.16	7,811,916.86
减：利息收入	125,297.24	191,890.87
汇兑损益	-5,769.41	9,811.81
手续费及其他	547,304.75	329,422.62
合 计	11,348,443.26	7,959,260.42

**41、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	89,107.00	423,230.59	89,107.00
税费减免	17,418.37		

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	5,054.12	3,053.02	
合 计	111,579.49	426,283.61	89,107.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,607.00	17,430.59	与收益相关
以工代训补贴		257,800.00	与收益相关
培训补贴	86,000.00	142,000.00	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	6,000.00	与收益相关

#### 42、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
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

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	288.12	
合 计	288.12	

#### 44、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,330,689.08	8,313,487.03
其他应收款坏账损失	-780,895.55	-520,555.24
合 计	-3,111,584.63	7,792,931.79

#### 45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	394,366.46	-430,112.07
合 计	394,366.46	-430,112.07

#### 46、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,443,404.00	431,887.00	1,443,404.00
其他	434,126.42	18,595.00	434,126.42

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,877,530.42	450,482.00	1,877,530.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
滨海县工业和信息化局七送三扶		3,000.00	
省级专精特新奖补资金	200,000.00		与收益相关
滨海县春节期间稳生产保增长奖励	150,000.00		与收益相关
滨海县科技局科技创新政策奖励	420,000.00		与收益相关
滨海县工业和信息化局转型升级、智改数转奖励	50,000.00		与收益相关
江苏省生态环境厅中央土壤污染防治奖励	610,000.00		与收益相关
滨海县推进聚力创新十条政策奖励		110,000.00	
省级绿色奖补资金		8,887.00	
省级高质量发展专项资金	13,404.00	210,000.00	与收益相关
兰州新区上规入库奖励资金		100,000.00	

#### 47、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,677.78		28,677.78
罚款、违约金及其他	100,223.74	536,765.09	100,223.74
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合 计	138,901.52	536,765.09	138,901.52

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,350,497.35	1,026,014.61
递延所得税费用	-636,038.17	2,289,073.32
合 计	714,459.18	3,315,087.93

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	12,013,054.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,801,958.11
子公司适用不同税率的影响	282,448.41

项 目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	-212,368.71
非应税收入的影响	-32,427.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,420.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-1,198,571.26
所得税费用	714,459.17

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	125,297.24	191,890.87
保证金	1,401,308.69	
往来款	37,975,178.87	53,357,218.01
政府补助	1,532,511.00	855,117.59
其他	1,054,365.70	23,407.04
合 计	42,088,661.50	54,427,633.51

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用、销售费用	6,483,000.29	12,655,172.56
往来款	29,134,295.74	54,117,823.38
保证金	4,272,734.26	10,829,435.82
其他	584,627.09	325,273.39
合 计	40,474,657.38	77,927,705.15

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款	27,230,000.00	52,289,664.07
合 计	27,230,000.00	52,289,664.07

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款	30,389,844.13	17,084,020.99
融资保证金	311,295.94	

项 目	本期金额	上期金额
担保费	380,000.00	467,500.00
合 计	31,081,140.07	17,551,520.99

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,298,594.89	20,205,697.80
加：资产减值准备	-394,366.46	430,112.07
信用减值损失	3,111,584.63	-7,792,931.79
固定资产折旧、使用权资产折旧	23,552,498.97	16,038,633.79
无形资产摊销	720,875.88	720,875.88
长期待摊费用摊销	4,324,713.81	3,798,763.38
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)	28,677.78	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-288.12	
财务费用(收益以“-”号填列)	10,778,956.91	7,811,916.86
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)	-636,038.17	2,289,073.32
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)	-21,985,429.27	-89,377,737.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,478,113.87	-20,288,053.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	73,946,586.34	31,074,580.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,947,642.68	-35,113,624.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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>		
现金的期末余额	8,147,412.51	3,114,656.24
减：现金的上年年末余额	3,114,656.24	6,650,435.03

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,032,756.27	-3,535,778.79

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	2,894.27	15,635.92
可随时用于支付的银行存款	8,144,518.24	3,099,020.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,147,412.51	3,114,656.24

## (3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	106,500,000.00	204,700,000.00	6,672,890.79	124,081,744.88		193,791,145.91
其他应付款	5,591,946.63	6,330,000.00	932,812.30	7,045,000.00	1,720,000.00	4,089,758.93
长期借款	86,105,833.18	2,400,000.00	4,586,309.74	25,523,095.52		67,569,047.40
长期应付款	44,798,506.58	20,900,000.00	13,802,945.96	26,100,022.25		53,401,430.29
租赁负债	2,631,042.90		132,883.03	628,571.40	110,226.00	2,025,128.53
合 计	245,627,329.29	234,330,000.00	26,127,841.82	183,378,434.05	1,830,226.00	320,876,511.06

注：本期支付的筹资活动中包含支付担保费用 380,000.00 元以及融资保证金 311,295.94 元，融资保证金，上表所述各项负债的增减变动中包含借款对应的利息费用。

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40,625.82	7.0827	287,740.50
其中：美元	40,625.82	7.0827	287,740.50

## 52、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、26、29

②与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
-----	--------	------

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	628,571.40

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	23,262,655.16	13,931,922.83
合 计	23,262,655.16	13,931,922.83

#### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
材料支出	11,233,949.10	6,880,814.83
人工支出	5,868,057.47	3,365,250.35
技术服务支出	1,692,286.57	1,677,705.28
折旧与摊销	3,861,264.86	1,677,476.30
其他	607,097.16	330,676.07
合 计	23,262,655.16	13,931,922.83

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	2000 万元	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	14000 万元	甘肃兰州	甘肃兰州	农药生产、研发、销售	51.43		设立

### 2、子公司少数股东持有的权益:

#### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
托球生物科技(兰州)有限公司	921,603.34		39,676,286.03

## 八、与金融工具相关的风险

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12月31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93.61%。

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(5)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(5)关联担保情况披露。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司或实际控制人情况

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
廖大章	33.3711	33.3711
周文兰	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、企业集团的构成。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市托星投资有限公司	持股 14.39%
江苏国托投资有限公司	持股 12.80%
廖大泉	持股 8.71%
吴青兰	持股 5.84%
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%、吴青兰担任执行董事兼总经理, 法定代表人
江苏龙跃贸易有限公司	廖大章持股 80.00%、担任执行董事兼总经理, 法定代表人
上海托馥餐饮管理有限公司	廖大章持股 70.00%、担任董事长, 法定代表人
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%、周文兰担任执行董事

江苏富森港通物流有限公司	廖大章持股 28.94%、担任董事长，法定代表人
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	廖大章持股 100%
江苏托馥咖啡有限公司	江苏国托投资有限公司持股 100%、廖大章担任执行董事，总经理，法定代表人
盐城市亭湖区城中魅力佳人美容院	吴青兰持股 100%

#### 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	本期金额	上期金额
江苏托球物流有限公司	接受劳务	2,501,270.95	2,907,739.19
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	接受劳务	254,890.00	201,834.00
合计		2,756,160.95	3,109,573.19

##### (4) 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏托球物流有限公司	房屋	628,571.40	628,571.40

##### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖大章、周文兰、江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技(兰州)有限公司	8000	6500	2021-08-26	2024-08-18	否
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	江苏托普锂新材料科技有限公司	1000	0	2022-03-30	2023-03-15	是
江苏托球农化股份有限公司、廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	300	0	2022-02-23	2023-02-20	是
江苏托球农化股份有限公司、廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	400	0	2022-02-23	2023-02-20	是
江苏托球农化股份有限公司、廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	400	0	2022-02-25	2023-02-20	是
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	300	0	2022-06-08	2024-06-18	是
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	63	0	2022-06-29	2024-06-18	是

江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技(兰州)有限公司	1083.34	361.11	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	2152.40	1272.68	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	1120.20	777.92	2023-01-17	2026-01-15	否
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰、廖大泉	托球生物科技(兰州)有限公司	650.20	616.90	2023-11-10	2025-11-10	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	0	2022-12-02	2023-11-30	是
托球生物科技(兰州)有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	0	2022-06-22	2025-06-20	是
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1500	0	2022-07-28	2023-08-10	是
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1200	0	2022-07-28	2023-08-10	是
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	800	0	2022-09-09	2023-09-06	是
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	0	2022-05-12	2023-05-04	是
周文兰、廖大章	江苏托球农化股份有限公司	850	0	2022-01-10	2023-01-09	是
周文兰、廖大章	江苏托球农化股份有限公司	1000	0	2022-01-30	2023-01-26	是
周文兰、廖大章	江苏托球农化股份有限公司	1000	0	2022-07-01	2023-06-28	是
托球生物科技(兰州)有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1075.56	561.24	2022-10-13	2025-04-13	否
周文兰、廖大章	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-11-28	2024-11-27	否
托球生物科技(兰州)有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-12-27	2024-12-20	否
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1500	1500	2023-07-26	2024-07-25	否
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1200	1200	2023-07-28	2024-07-25	否

廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	500	500	2023-09-12	2024-09-10	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-04-27	2024-04-25	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	400	83.33	2022-06-01	2024-05-28	否
周文兰、廖大章、托球生物科技(兰州)有限公司	江苏托球农化股份有限公司	850	850	2023-12-15	2024-12-14	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-01-19	2024-01-12	否
廖大章、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	1000	1000	2023-03-30	2024-03-25	否
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-03-30	2024-03-29	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	200	200	2023-06-25	2024-06-10	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	300	300	2023-07-20	2024-06-10	否
廖大章、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	500	500	2023-06-26	2024-06-20	否
托球生物科技(兰州)有限公司	江苏托球农化股份有限公司	500	500	2023-06-26	2024-06-24	否
廖大章、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	200	200	2023-11-08	2024-11-06	否
廖大章、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	1800	1800	2023-11-30	2024-11-22	否
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	500	500	2023-11-15	2024-11-14	否
廖大章、周文兰、廖大泉	江苏托球农化股份有限公司	233	233	2023-12-08	2024-12-05	否
廖大章、周文兰、廖大泉	江苏托球农化股份有限公司	87	87	2023-12-08	2024-12-05	否
廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技(兰州)	江苏托球农化股份有限公司	1000	1000	2023-12-15	2024-12-14	否
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	江苏托普锂新材料科技有限公司	1000	1000	2023-03-16	2024-02-15	否

廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	42	17.50	2022-10-19	2024-10-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	18	7.50	2022-10-19	2024-10-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	90	55.71	2023-01-19	2025-01-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	79	48.90	2023-01-19	2025-01-18	否
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	71	43.95	2023-01-19	2025-01-18	否
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰、吴青兰	托球生物科技(兰州)有限公司	500	500	2023-03-15	2024-03-14	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	1000	1000	2023-06-09	2024-06-09	否
廖大章、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	1159.89	1159.89	2023-12-26	2025-06-26	否
托球生物科技(兰州)有限公司、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	540	372	2023-05-31	2025-05-22	否
托球生物科技(兰州)有限公司、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	604.80	218.40	2022-01-28	2025-01-28	否

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	131.00	142.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
江苏托球物流有限公司	2,193,272.29	4,184,153.61
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店		41,076.00
廖大泉	1.00	
周文兰	116,930.78	

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	2,310,204.07	4,225,229.61

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露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	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,458,267.38	12,525,145.98
1至2年	6,040,410.00	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	32,046,871.25	18,879,914.85
减：坏账准备	2,127,692.11	1,404,147.54
合计	29,919,179.14	17,475,767.31

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	32,046,871.25	100.00	2,127,692.11	6.64	29,919,179.14
其中：①组合1	32,046,871.25	100.00	2,127,692.11	6.64	29,919,179.14
合计	32,046,871.25	—	2,127,692.11	—	29,919,179.14

(续)

类 别	上年年末余额				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	18,879,914.85	100.00	1,404,147.54	7.44	17,475,767.31
其中：①组合1	18,879,914.85	100.00	1,404,147.54	7.44	17,475,767.31
合 计	18,879,914.85	—	1,404,147.54	—	17,475,767.31

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,458,267.38	1,272,913.37	5.00
1至2年	6,040,410.00	604,041.00	10.00
2至3年	335,039.64	67,007.93	20.00
3至4年	6,981.84	3,490.92	50.00
4至5年	86,445.00	60,511.50	70.00
5年以上	119,727.39	119,727.39	100.00
合 计	32,046,871.25	2,127,692.11	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,525,145.98	626,257.30	5.00
1至2年	6,059,839.64	605,983.96	10.00
2至3年	88,756.84	17,751.37	20.00
3至4年	86,445.00	43,222.50	50.00
4至5年	29,316.59	20,521.61	70.00
5年以上	90,410.80	90,410.80	100.00
合 计	18,879,914.85	1,404,147.54	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,404,147.54	723,544.57			2,127,692.11

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,404,147.54	723,544.57			2,127,692.11

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏丰华化学工业有限公司	12,259,196.20	38.25	612,959.81
瑞孚信江苏药业股份有限公司	7,661,402.00	23.91	383,070.10
辽宁氟托新能源材料有限公司	7,288,575.52	22.74	663,749.28
无锡步步金国际贸易有限公司	1,597,344.36	4.98	79,867.22
安徽华星化工有限公司	1,007,500.00	3.14	50,375.00
合计	29,814,018.08	93.02	1,790,021.41

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,134,320.17	107,478,203.19
合计	123,134,320.17	107,478,203.19

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	52,232,506.81	106,110,073.57
1至2年	70,533,920.08	365,324.32
2至3年	285,022.00	291,865.10
3至4年	280,703.30	771,139.84
4至5年	554,142.44	1,824,197.74
5年以上	2,219,021.25	432,416.26
小计	126,105,315.88	109,795,016.83
减：坏账准备	2,970,995.71	2,316,813.64
合计	123,134,320.17	107,478,203.19

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,900,000.00	4,112,000.00

应收出口退税	37,788.23	6,454.85
其他往来	122,167,527.65	105,676,561.98
小计	126,105,315.88	109,795,016.83
减：坏账准备	2,970,995.71	2,316,813.64
合计	123,134,320.17	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）	
上年年末余额	2,316,813.64			2,316,813.64
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	654,182.07			654,182.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,970,995.71			2,970,995.71

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,316,813.64	654,182.07			2,970,995.71
合计	2,316,813.64	654,182.07			2,970,995.71

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
托球生物科技（兰州）有限公司	其他往来	49,994,071.47	1年以内	39.64	
		69,985,950.83	1-2年	55.50	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏立信中小企业担保有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	0.16	40,000.00
		800,000.00	5年以上	0.63	800,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	0.79	50,000.00
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金	700,000.00	5年以上	0.56	700,000.00
上海融开融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	0.48	30,000.00
合计	——	123,280,022.30	——	97.76	1,620,000.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,183,357.38	446,162,926.12	169,083,486.87	119,572,217.13
其他业务	16,694,470.57	16,556,892.60	158,183,334.06	153,437,077.32
合计	513,877,827.95	462,719,818.72	327,266,820.93	273,009,294.45

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
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

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	28,677.78	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,532,511.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	288.12	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	323,902.68	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,885,379.58	
减：所得税影响金额	236,056.35	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,649,323.23	

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	115,940.68	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,533,382.55	

## 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	2.16	0.0547	0.0547
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.82	0.0460	0.0460

江苏托球股份农化股份有限公司

2024年4月26日

## 附件 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

##### (1) 会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称解释16号),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。上述规定自2023年1月1日起施行。本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

##### (2) 会计估计变更

无

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	28,677.78
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,532,511.00
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	288.12
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	323,902.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,885,379.58</b>
减：所得税影响数	236,056.35
少数股东权益影响额（税后）	115,940.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,533,382.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用