

证券代码：873777

证券简称：红东方

主办券商：中泰证券



**红东方**  
NEEQ : 873777

河南红东方化工股份有限公司  
Henan HDF Chemical Company, Ltd.)



**半年度报告**

— 2024 —

## 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、公司负责人徐书建、主管会计工作负责人于红霞及会计机构负责人（会计主管人员）梁艳君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II	融资情况.....	91

<b>备查文件目录</b>	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（如有）。 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。
<b>文件备置地址</b>	河南省许昌市建安区精细化工园区公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
红东方、公司、本公司	指	河南红东方化工股份有限公司
红东方生态	指	红东方生态农业有限公司，控股股东
东方热力	指	许昌东方热力有限公司，全资子公司
红东方能源	指	红东方能源科技有限公司
股东大会	指	河南红东方化工股份有限公司股东大会
董事会	指	河南红东方化工股份有限公司董事会
监事会	指	河南红东方化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《河南红东方化工股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
同期、上年同期、上年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南红东方化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan HDF Chemical Company, Ltd. HDF		
法定代表人	徐书建	成立时间	2003 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为（红东方生态农业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩根生、于红霞），一致行动人为（红东方生态农业有限公司、韩根长）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）		
主要产品与服务项目	公司主营草甘膦原药及制剂、精细化工产品，子公司东方热力从事许昌精细化工园区集中供热业务。		
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	红东方	证券代码	873777
挂牌时间	2022 年 8 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	76,600,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩景岩	联系地址	河南省许昌市建安区精细化工园区河南红东方化工股份有限公司
电话	0374-5699369	电子邮箱	info@xcdfchem.com
传真	0374-5699566		
公司办公地址	河南省许昌市建安区精细化工园区	邮政编码	461100
公司网址	www.xcdfchem.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	914110007551537856		
注册地址	河南省许昌市建安区精细化工园区		
注册资本（元）	76,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主要从事农药原药及制剂、精细化工产品的研发、生产和销售，主要产品为草甘膦原药。经过多年的发展，公司以草甘膦原药为核心业务，搭建了从蒸汽供应、精细化工产品生产、原药合成，到草甘膦制剂、副产品资源化综合利用的完整产业链，成为拥有产业链一体化优势的草甘膦生产企业。经过长期市场积累，公司产品已覆盖全国主要省、自治区和直辖市并远销海外，是全国草甘膦原药生产核心骨干企业之一，是中国农药工业协会理事单位、中国农药发展与应用协会理事单位、河南省农药管理协会副会长单位、河南省质量协会副会长单位、河南省“专精特新”中小企业，连续多年入选“中国农药行业销售百强”。

公司采取直销的销售模式，根据业务类型公司客户分为生产商客户和贸易商客户。其中，草甘膦原药产品主要销售给农药生产企业以及从事农药等相关产品销售的贸易企业，由生产商继续加工配制成水剂或由贸易商向其下游客户销售；精细化工产品用于客户生产使用或由贸易商出售给其下游客户。公司主要采取“款到发货”的结算模式，因公司主要产品价格较为公开透明，产品销售基本采用随行就市定价的方式，并根据客户是否需要配送而加收运费。

公司主要通过生产和销售草甘膦原药及制剂、精细化工产品等获取利润。公司将在现有产品基础上继续巩固市场地位，确保公司业绩的稳定发展。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 496,431,697.73 元、营业利润 60,533,006.45 元、利润总额 60,315,866.91 元，分别较上年同期下降 30.27%、61.61%、61.75%，主要是 2023 年同期草甘膦原药价格较高，导致本期草甘膦原药销售收入及利润较去年同期下降。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 1,151,533,518.49 元、归属于母公司所有者的净资产 836,706,340.36 元，资产负债率 27.34%，财务状况稳定。

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的短期需求进行预计，确定生产计划并安排生产。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险和质量风险。

研发方面：报告期内，公司进行了研发队伍的扩充，在研项目进展顺利；报告期内，公司及其子公司新取得专利证书 3 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 2 项；正在申请 10 项专利，其中发明专利 9 项，实用新型专利 1 项。

#### (二) 行业情况

公司主要从事农药原药及制剂、精细化工产品的研发、生产和销售，主要产品为草甘膦原药。经过多年的发展，公司以草甘膦原药为核心业务，搭建了从蒸汽供应、精细化工产品生产、原药合成，到草甘膦制剂、副产品资源化综合利用的完整产业链，成为拥有产业链一体化优势的草甘膦生产企业。

##### 1、公司所处行业分类

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，具体业务主要涉及农药原药生产行业。

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业

为“C26 化学原料和化学制品制造业”大类中“C263 农药制造”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“农药制造”中“化学农药制造”（代码：C2631）和“基础化学原料制造”中“有机化学原料制造”（代码：C2614）。

## 2、行业发展现状及市场规模

### （1）行业发展现状

公司的主要产品为草甘膦原药，草甘膦行业的发展主要受工艺技术水平、国家产业政策、草甘膦原药的应用领域、转基因作物的种植面积等因素影响。草甘膦原药价格受到产能供应、市场需求、产品库存等市场因素的影响，呈现一定的周期性特征。

农药因其防治病毒虫害、保护植物的功能，为农作物、经济作物的增收保产提供了重要保障。经过多年的发展，全球农药行业已经进入了平稳发展的阶段，发达国家的农药生产企业注重专利型农药、制剂的创新和研发，而发展中国家的农药生产企业更多生产和仿制非专利型原药。全球人民对粮食安全的日益重视，促进了农药行业的市场繁荣。

2022 年，农业农村部、国家发改委等八部委在《“十四五”全国农药产业发展规划》（农农发[2022]3 号文件）提到：国家在“十四五”期间有关农药的第一发展目标是推进农药生产企业兼并重组、转型升级、做大做强，培育一批竞争力强的大中型生产企业。到 2025 年，着力培育 10 家产值超 50 亿元企业、50 家超 10 亿元企业、100 家超 5 亿元企业，园区内农药生产企业产值提高 10 个百分点。在“十四五”时期，调整农药产品结构，并将草甘膦列为适度发展农药。

随着我国经济持续增长，国内需求回升，有望进一步带动农药行业的发展。

### （2）市场规模

2024 年上半年，草甘膦市场总体呈现低位波动趋势，市场价格处于近五年的中低位置。整体来看，2024 年一季度农药行业仍处在底部复苏阶段，行业内多数企业的收入和利润同比出现较大幅度下降，但环比已出现改善迹象。

据百川盈孚数据，3 月以来国内草甘膦工厂库存持续下降，4 月 19 日草甘膦库存量 5.48 万吨、价格窄幅上涨，供应端国内主流工厂装置多正常运行，市场供应充足；需求端支撑稳好，下游询单、采购积极，多数企业均有半月左右排单；成本端上游原料黄磷、甘氨酸、甲醇价格上涨，草甘膦生产成本增加。制剂端出口上行有望带动原药需求提升，农药行情也有望持续改善。

### （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>1.公司省级“专精特新”企业认定情况：2022 年 6 月 21 日，河南省工业和信息化厅发布《河南省工业和信息化厅办公室关于印发 2022 年度河南省专精特新中小企业名单的通知（豫工信办企业（2022）116 号）》，认定公司为 2022 年河南省专精特新中小企业。</p> <p>2. 公司“高新技术企业”认定情况：公司最新高新技术企业证书编号：GR202341002352，有效期为 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日。</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	496,431,697.73	711,934,513.72	-30.27%
毛利率%	19.27%	28.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,038,158.51	136,845,108.68	-61.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,133,485.06	128,721,994.35	-62.61%
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）	6.43%	14.01%	-
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）	5.94%	13.18%	-
基本每股收益	0.68	1.79	-62.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,151,533,518.49	1,139,115,008.03	1.09%
负债总计	314,827,178.13	356,145,538.04	-11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	836,706,340.36	782,969,469.99	6.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.92	10.22	6.85%
资产负债率%（母公司）	26.87%	30.95%	-
资产负债率%（合并）	27.34%	31.27%	-
流动比率	2.46	2.11	-
利息保障倍数	1,332.16	12,935.25	-
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	7,130,136.22	227,481,714.15	-96.87%
应收账款周转率	2,832.91	1,056.54	-
存货周转率	4.37	5.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.09%	-22.50%	-
营业收入增长率%	-30.27%	-37.84%	-
净利润增长率%	-61.97%	-70.48%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,238,031.09	2.19%	169,427,629.66	14.87%	-85.10%
应收票据	183,016,725.23	15.89%	154,614,272.39	13.57%	18.37%
应收账款	330,692.65	0.03%	2,258.65	0.00%	14,541.16%
交易性金融资产	393,553,100.00	34.18%	250,000,000.00	21.95%	57.42%
应收款项融资	9,956,001.12	0.86%	42,441,375.21	3.73%	-76.54%
预付款项	1,084,324.12	0.09%	3,640,791.45	0.32%	-70.22%
其他应收款					
存货	136,019,613.09	11.81%	119,650,099.60	10.50%	13.68%
其他流动资产	16,148,653.58	1.40%	4,646,112.19	0.41%	247.57%
长期股权投资					
其他非流动金融资产	16,755,000.00	1.46%	16,755,000.00	1.47%	0.00%
投资性房地产	6,009,593.63	0.52%	6,165,751.19	0.54%	-2.53%
固定资产	234,310,809.71	20.35%	247,046,934.94	21.69%	-5.16%
在建工程	34,171,962.88	2.97%	33,054,067.79	2.90%	3.38%
使用权资产	36,424.71	0.00%	38,567.34	0.00%	-5.56%
无形资产	87,376,438.94	7.59%	88,444,177.42	7.76%	-1.21%
商誉					
递延所得税资产	184,568.38	0.02%	179,663.05	0.02%	2.73%
其他非流动资产	7,341,579.36	0.64%	3,008,307.15	0.26%	144.04%
短期借款	20,061,999.10	1.74%	17,220,140.47	1.51%	16.50%
应付票据	68,710,000.00	5.97%	118,150,000.00	10.37%	-41.85%
应付账款	33,864,555.29	2.94%	39,764,064.22	3.49%	-14.84%
预收款项			23,608.26	0.00%	-100.00%
合同负债	14,153,970.12	1.23%	19,170,242.96	1.68%	-26.17%
应付职工薪酬	4,815,926.11	0.42%	6,427,210.21	0.56%	-25.07%
应交税费	7,887,713.36	0.68%	23,780,957.10	2.09%	-66.83%
其他应付款	4,046,509.94	0.35%	3,989,452.24	0.35%	1.43%
一年内到期的非流动负债	8,845.63	0.00%	3,780.46	0.00%	133.98%
其他流动负债	157,484,604.51	13.68%	124,091,267.78	10.89%	26.91%
长期借款					
租赁负债	26,047.42	0.00%	30,508.14	0.00%	-14.62%
递延所得税负债	3,767,006.65	0.33%	3,494,306.20	0.31%	7.80%

#### 项目重大变动原因

(1) 货币资金

公司货币资金较上年期末下降85.10%，主要原因为公司上半年购买的理财产品较上年末有所增加，导致货币资金减少。

(2) 应收账款

公司期末应收账款较上年期末增长14541.16%，主要原因为期末应收新能源产品货款所致。

(3) 交易性金融资产

公司交易性金融资产较上年期末增长57.42%，主要原因为公司上半年购买的理财产品较上年末有所增加。

(4) 应收款项融资

公司应收款项融资较上年期末下降76.54%，主要系期初在手的信用级别较高的银行承兑汇票因背书、托收、贴现等原因金额减少，同时草甘膦原药价格下降导致收入下降，进而导致应收款项融资期末数降低。

(5) 预付款项

公司预付款项较上年期末下降70.22%，主要系期末预付三氯化磷采购款和加油卡及咨询费等较上年年末降低。

(6) 其他流动资产

公司其他流动资产较上年期末增长247.57%，主要系本期增值税待抵扣进项税增加。

(7) 其他非流动资产

公司其他非流动资产较上年期末增长144.04%，主要系新增预付设备款。

(8) 应付票据

公司应付票据较上年期末减少41.85%，主要系公司采用自有票据支付货款增多，应付票据减少。

(9) 应交税费

公司应交税费较上年期末减少66.83%，主要系期末应交企业所得税金额降低所致。

(10) 一年内到期的非流动负债

公司一年内到期的非流动负债为一年内到期的租赁负债，较上年期末增加133.98%，主要系公司租赁关联方红东方能源科技土地确认的租赁负债增加所致。

## (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	496,431,697.73	-	711,934,513.72	-	-30.27%
营业成本	400,767,184.17	80.73%	511,183,824.65	71.80%	-21.60%
毛利率	19.27%	-	28.20%	-	-
税金及附加	1,842,843.08	0.37%	3,304,822.67	0.46%	-44.24%
销售费用	1,095,398.01	0.22%	775,847.07	0.11%	41.19%
管理费用	19,803,826.47	3.99%	23,480,934.47	3.30%	-15.66%
研发费用	25,205,166.17	5.08%	24,015,994.91	3.37%	4.95%
财务费用	-964,723.49	-0.19%	-110,089.38	-0.02%	776.31%
其他收益	7,713,502.64	1.55%	931,642.99	0.13%	727.95%
投资收益	4,250,971.23	0.86%	8,638,569.11	1.21%	-50.79%
信用减值损失	-17,286.00	0.00%	-66,825.78	-0.01%	

资产减值损失			-1,103,541.17	-0.16%	
营业利润	60,533,006.45	12.19%	157,689,436.96	22.15%	-61.61%
营业外收入	8,600.00	0.00%	18,644.48	0.00%	-53.87%
营业外支出	225,739.54	0.05%	31,731.78	0.00%	611.40%
利润总额	60,315,866.91	12.15%	157,676,349.66	22.15%	-61.75%
净利润	52,038,158.51	10.48%	136,845,108.68	19.22%	-61.97%

### 项目重大变动原因

#### (1) 营业收入、营业成本及毛利率

公司营业收入较去年同期减少30.27%，主要系公司产品价格相比去年同期下降较多所致。

公司营业成本较去年同期减少21.60%，主要系生产草甘膦原药的三氯化磷等主要原材料市场价格相比去年同期下降所致。

公司毛利率下降主要受产品价格和原材料采购单价下降的影响，但原材料价格下降幅度远低于产品单价下降的幅度。

#### (2) 税金及附加

公司税金及附加较去年同期减少44.24%，主要原因系营业利润下降所致。

#### (3) 销售费用

公司销售费用较去年同期增长41.19%，主要原因是本期为了推广新能源产品，销售部门费用增加。

#### (4) 财务费用

公司财务费用较去年同期增长776.31%，主要原因是本期存款利息收入增加。

#### (5) 其他收益

公司其他收益较去年同期增长727.95%，主要系本期享受增值税进项税额加计抵减5%的优惠政策所致。

#### (6) 投资收益

公司投资收益较去年同期下降50.79%，主要系公司上半年投资理财产品本金和利率较去年同期减少所致。

#### (7) 信用减值损失

公司信用减值损失金额较小，主要原因是应收账款较少。

#### (8) 资产减值损失

本期未发生资产减值损失，主要原因是公司本期产品价格稳定，未计提存货跌价准备所致。

#### (9) 营业利润

公司营业利润较去年同期减少61.61%，主要原因为公司产品价格相比去年同期下降较多导致收入下降，成本受原材料价格下跌影响有所减少，但下降幅度远小于收入下降幅度。

#### (10) 营业外支出

公司营业外支出较去年同期增加611.40%，主要系公司本期工伤补助、失地补助、税款滞纳金较上期增加所致。

#### (11) 利润总额

公司利润总额较去年同期减少61.75%，主要原因系营业利润下降所致。

#### (12) 净利润

公司净利润较去年同期减少61.97%，主要原因系营业利润下降所致。

## 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	494,426,887.71	711,554,631.76	-30.51%
其他业务收入	2,004,810.02	379,881.96	427.75%
主营业务成本	398,733,962.52	511,022,074.35	-21.97%
其他业务成本	2,033,221.65	161,750.30	1157.01%

### 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
农药原药和制剂	381,093,908.29	320,742,411.38	15.84%	-39.00%	-29.58%	-11.26%
精细化工产品	110,165,924.57	76,634,308.40	30.44%	31.79%	42.83%	-5.37%
蒸汽及附属产品	3,162,571.42	1,513,400.30	52.15%	-1.97%	-21.01%	11.54%
其他	2,009,293.45	1,877,064.09	6.58%	428.93%	1060.47%	-50.84%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	494,075,141.69	398,759,266.32	19.29%	-30.07%	-21.42%	-8.88%
境外	2,356,556.04	2,007,917.85	14.79%	-56.47%	-46.09%	-16.42%

### 收入构成变动的的原因

公司境内营业收入和毛利率下降幅度较大，主要是因为今年上半年草甘膦原药市场价格低于去年同期，导致本期草甘膦原药销售收入较去年同期下降。

公司境外销售收入下降较多，主要原因为部分外销客户受草甘膦市场价格波动幅度较大、下游客户订单减少等多重因素影响，减少草甘膦购入。

### （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	7,130,136.22	227,481,714.15	-96.87%
投资活动产生的现金流量净额	-139,506,838.93	162,039,389.55	-186.09%
筹资活动产生的现金流量净额	2,220,542.53	-359,254,000.00	-100.62%

### 现金流量分析

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.87%，主要原因为上半年公司收入有所下降，

销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少。经营活动产生的现金流量净额 7,130,136.22 元，与净利润 52,038,158.51 元差异的主要原因是本期经营性应付项目减少所致。

公司投资活动产生的现金流量净额波动较大，主要原因为本期购买的理财产品较多。

公司筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要系公司同期向股东分配现金股利所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
许昌东方热力有限公司	控股子公司	所在园区集中供热业务	30,000,000.00	106,763,673.15	55,823,098.76	59,827,969.60	11,613,848.31

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用  不适用

#### 六、 企业社会责任

适用  不适用

##### (1) 公司所获荣誉

2024 年 3 月，公司被河南省质量协会授予副会长单位；

2024 年 4 月，公司被许昌市建安区安全生产委员会评为安全生产先进单位；

2024 年 5 月，公司被中国农药工业协会授予全国农药行业销售 TOP100 第 68 名；

##### (2) 公司参与的公益活动

2024 年 1 月 30 日，公司党支部、工会委员会携手区总工会向困难职工开展“情系职工、工会送暖”活动；

2024 年 2 月 5 日，公司党支部到张潘镇前汪村慰问困难群众、到张潘镇敬老院慰问孤寡老人；

2024 年 5 月 28 日，公司到田间地头组织开展“助力三夏、服务三农”活动；

2024 年 5 月 28 日，公司与许昌市妇女联合会携手合作，共同前往五女店开展关爱困境儿童活动，并积极推进春蕾计划；

2024 年 6 月 27 日，公司与建安区妇联携手开展“一起捐”活动，为困境母亲伸出援助之手。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 经营业绩大幅波动的风险	<p>报告期内，受草甘膦市场价格大幅波动影响，公司营业收入为 4.96 亿元，同比下降 30.27%，公司经营业绩波动较大。2024 年上半年，草甘膦市场总体呈现低位波动趋势，市场价格处于近五年的中低位置，草甘膦市场价格较上年同期出现大幅回落，导致公司经营业绩较上年同期下降。</p> <p>风险应对措施：公司将持续加强生产管理，改善产品生产工艺，降低综合成本；提高业务拓展能力，扩大销售；在原产业基础上“延链、补链、强链”，全过程引入资源协同循环利用的经营理念，促进企业快速转型升级。</p>
(二) 安全生产风险	<p>公司属于化工企业，使用的原材料、产出的产品涉及危险化学品，由于化工企业固有的特性，如存在化学反应的工艺过程，连续不间断的作业，部分原材料、产品是易燃易爆化学品等，因此公司在生产作业环节及运输过程存在一定的安全风险。尽管公司在产品生产、存储、销售过程中，严格执行现有的安全生产管理制度和验收通过的安评批复标准，生产设备和安全设施运行良好，报告期内并未发生任何安全事故，但是如果公司未来发生生产安全事故，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司始终将安全生产放在日常生产经营过程中的第一位，设置有专职安全管理机构，制定了严格的安全生产管理制度，严格落实全员安全生产责任制度，不断加强对公司员工的安全生产责任培训。公司将不断提升生产自动化程度，运用信息化手段不断降低影响安全生产的潜在风险因素，落实好安全责任，不断完善安全管理体系，落实企业主体责任，确保安全生产。</p>
(三) 开展新业务项目进程及收益不达预期风险	<p>公司自成立以来一直致力于草甘膦原药及制剂、精细化工产品的生产和销售。草甘膦是公司的主要收入来源，报告期内，草甘膦销售收入占公司营业收入的 76.77%。在保证草甘膦主营业务发展的前提下，充分挖掘草甘膦生产过程中产生的副产品氯甲烷市场价值，延链投资建设年产 4.2 万吨新能源电子新材料及水性净味环保溶剂项目，利用氯甲烷生产二乙二醇二甲醚等产品，可广泛应用于新能源汽车、新材料、医药、高档水性油墨涂料等领域，促进公司产业协同发展，进一步拓宽公司盈利点。但在新业务的开拓过程中，可能产生研发进度不达预期、新产品市场竞争力不足、新产品销售收入或盈利情况低于预期等风险。</p> <p>风险应对措施：公司将稳步推进新业务，在保证现有产品销售规模的情况下，加大新产品营销和推广，努力实现新产品规模化生产。</p>
(四) 税收优惠政策变化的风险	<p>公司为高新技术企业，报告期内可享受高新技术企业税收优惠税率，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，公司已通过</p>

	<p>2023 年的高新技术企业复审。未来若国家对高新技术企业实施的税收优惠政策发生变化，或公司无法通过高新技术企业复审，公司将面临盈利水平下降的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将持续关注税收优惠政策，以高新技术企业的标准持续进行研发投入及进行技术改进，不断提高公司产品、技术的市场竞争力。</p>
（五）实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人韩根生、于红霞夫妇合计直接或间接持有公司 98.07% 的股份，公司股权集中。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>风险应对措施：公司将不断完善公司治理机制，建立健全公司治理制度，通过《公司章程》对公司实际控制人的行为进行相关约束，不断提升公司实际控制人的规范治理意识。</p>
（六）农药进口国贸易政策变化的风险	<p>中国作为全球主要的农药出口国，针对中国出口农药产品的贸易保护措施时常发生，对我国农药出口企业造成一定的不利影响。公司报告期内境外销售收入仅为 235.66 万元，占营业收入的比例仅为 0.47%。由于公司产品主要通过境内客户最终销往境外，因此，尽管报告期内公司的直接境外销售占比较低，但如果公司客户所在国的贸易政策发生不利变化，仍会对公司盈利产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司密切关注全球主要草甘膦进口国家的贸易政策，特别是公司主要境外客户所在国市场的进口政策，实时掌握政策变化情况，一旦出现对公司经营产生不利影响的贸易政策，提前做好相应措施，防范于未然。除此之外，公司会继续开发新的销售区域，降低对现有主要境外客户所在国市场的过度依赖。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

#### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
租赁关联方土地使用权	0	0
关联方为公司提供担保	500,000,000.00	71,000,000.00

#### 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

##### （1） 关联方租赁

报告期内，公司向关联方红东方能源租赁土地，租期为 10 年，租赁费为每年 0.5 万元，因租赁费金额较小，未达到《公司章程》规定的关联交易需董事会、股东大会审议的标准，故该项关联交易经公司总经理办公会审议通过。

因 2024 年 0.5 万元租赁费已于 2023 年底支付，故报告期内公司共向关联方红东方能源支付 0 元

租赁费。

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁到期日	支付的租金（元）	增加的租赁负债本金金额（元）	确认的利息支出（元）
红东方能源	红东方	土地使用权	2023年1月3日	2033年1月3日	0.00	0.00	604.45

(2) 关联方担保

报告期内，关联方为公司提供担保的情况如下表所示。该项关联交易已经公司第三届董事会第十六次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

序号	担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	是否到期
1	韩根生、于红霞	红东方	10,000,000.00	2024年4月9日	2024年10月9日	否
2	韩根生、于红霞	红东方	20,000,000.00	2024年6月21日	2024年12月21日	否
3	韩根生、于红霞	红东方	21,000,000.00	2024年2月27日	2024年8月27日	否
4	韩根生、于红霞	红东方	20,000,000.00	2024年5月31日	2024年11月30日	否

注：上表中担保金额为在一定授信额度下的滚动银行承兑汇票报告期各期末对应的担保，统计口径为期末余额。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2022年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、董监高	2022年4月1日	-	挂牌	解决关联交易问题	1、本承诺人将尽量减少及规范关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。3、承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。4、保证严格遵守公司章程以及关联交易管理办法中关于关联交易事项的回避	正在履行中

					规定。	
实际控制人、控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	1、承诺人作为公司的控股股东、实际控制人，目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为。2、承诺人将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。3、承诺人关系密切的家庭成员及承诺人与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于社保及公积金缴纳事项的承诺	如公司及其下属子公司因未足额或未及时缴纳社会保险、住房公积金而被政府主管部门或其他有权机构要求整改，或追缴、补缴或收取滞纳金的情形，或因此导致员工要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究公司及其下属子公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等给公司及其下属子公司造成实际损失的，由本承诺人承担所产生的费用和开支，且在承担相关费用和开支后不向公司及其下属子公司追偿，保证公司及其下属子公司不会因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	解决产权瑕疵	本承诺人将督促、协助公司及下属子公司办理无证房产的权属证书，确保公司及下属子公司就其拥有的房产持有完备的权属证书。如因房产未办理权属证书/无法办理权属证书等事项导致公司及下属子公司无法正常使用前述房产的，或导致公司及下属子公司与其他第三方发生诉讼仲裁纠纷、受到相关主管部门的行政处罚或承担任何形式的法律责任的，本承诺人将尽最大努力积极采取切实可行的措施解决相关问题，以减轻或消除不利影响。如公司因前述房产事项遭受任何损失，包括但不限于房产拆除、罚款、补缴费用、诉讼或仲裁、停产停业、寻找替代场所以及搬迁等事项所发生的一切损失和费用，本承诺人承担因此给公司造成的实际经济损失，	正在履行中

					且在承担相关费用和开支后不向公司及其下属子公司追偿，保证公司及其下属子公司不会因此遭受损失。	
实际控制人、控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于副产品产量超量事项的承诺	如公司及下属子公司因副产品实际产量超过《安全生产许可证》所示产量等事宜导致公司及下属子公司受到相关主管部门的行政处罚或承担任何形式的法律责任的，本承诺人将尽最大努力积极采取切实可行的措施解决相关问题，以减轻或消除不利影响。如公司因前述事宜遭受任何损失，包括但不限于因罚款、补缴费用、诉讼或仲裁、停产停业等事项所发生的一切损失和费用，本承诺人承担因此给公司造成的实际经济损失，且在承担相关费用和开支后不向公司及其下属子公司追偿，保证公司及其下属子公司不会因此遭受损失。	正在履行中
公司	2022年6月29日	-	挂牌	副产氯甲烷销量压降计划	本公司承诺在4.2万吨新能源电子新材料项目达到预定销售目标的情况下，通过两个阶段压降副产氯甲烷的销量，具体内容如下：1、第一阶段：2021年，公司副产氯甲烷的销量为26,376.14吨，以销量为基数，2022年至2024年，公司通过利用副产氯甲烷生产新产品的形式进行内部消耗，消耗量年均增加3,000吨以上，至2025年，通过内部消耗的形式销量较2021年累计下降9,000吨以上，较2021年销量下降34.12%；2、第二阶段：2025年以后，在产业政策和环保政策未发生重大变化的情况下，以销量为基数，公司每年通过利用副产氯甲烷生产新产品的形式内部消耗氯甲烷10,000吨以上，较2021年销量下降37.82%，进一步降低副产氯甲烷产品收入及产品收入占主营业务收入的比重；3、公司将继续延伸产业链条，对氯甲烷的下游产品进行产品研发和技术革新，利用副产氯甲烷生产新产品，进一步丰富公司产品种类、提高产品附加值，从而压降副产氯甲烷销量；4、公司将以新能源电子新材料等下游行业需求为发展契机，加快技术引进、投入研发创新，继续围绕副产品进行新产品开发，打造绿色低碳循	正在履行中

					环经济产业链群，实现公司业务从农药化工单轮驱动向“农药化工+新能源化工”双轮驱动转型升级。	
实际控制人、控股股东	2022年4月1日	-	挂牌	关于若有违法违规事宜的处罚事项的承诺	如公司及下属子公司因本次挂牌完成前的违法违规事宜受到主管部门的行政处罚，导致公司及下属子公司遭受包括但不限于赔偿、罚款、支出、利益受损等实际损失的，本承诺人将向公司及下属子公司全额现金补偿前述费用和开支，且在承担相关费用和开支后不向公司及下属子公司追偿，避免公司及下属子公司因此遭受经济损失。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	20,024,925.32	1.74%	银行承兑汇票保证金、结售汇保证金
应收票据	流动资产	其他（已转让未终止确认）	176,530,485.53	15.33%	未终止确认的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	1,318,283.38	0.11%	银行承兑汇票抵押
无形资产	非流动资产	抵押	6,997,364.48	0.61%	银行承兑汇票抵押
<b>总计</b>	-	-	204,871,058.71	17.79%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	523,000	0.68%	0	523,000	0.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	423,000	0.55%	0	423,000	0.55%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	76,077,000	99.32%	0	76,077,000	99.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	75,124,000	98.07%	0	75,124,000	98.07%	
	董事、监事、高管	953,000	1.24%	0	953,000	1.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		76,600,000	-	0	76,600,000	-	
普通股股东人数							22

#### 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	红东方生态	37,500,000	0	37,500,000	48.9556%	37,500,000	0	0	0
2	韩根生	19,564,000	0	19,564,000	25.5405%	19,564,000	0	0	0
3	于红霞	18,060,000	0	18,060,000	23.5770%	18,060,000	0	0	0
4	韩根长	600,000	0	600,000	0.7833%	600,000	0	0	0
5	徐书建	250,000	0	250,000	0.3264%	250,000	0	0	0
6	晁彦军	135,000	0	135,000	0.1762%	0	135,000	0	0
7	韩风雨	118,000	0	118,000	0.1540%	0	118,000	0	0
8	叶广宇	100,000	0	100,000	0.1305%	0	100,000	0	0
9	韩宝德	85,000	0	85,000	0.1110%	0	85,000	0	0
10	范红奎	60,000	0	60,000	0.0783%	60,000	0	0	0

合计	76,472,000	-	76,472,000	99.8329%	76,034,000	438,000	0	0
----	------------	---	------------	----------	------------	---------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

红东方生态为公司的控股股东，韩根生、于红霞夫妇合计持有红东方生态 100%的股份，韩根生、于红霞夫妇合计通过红东方生态持有公司 48.96%的股份；韩根生与于红霞系夫妻关系；韩根生与韩根长为兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
韩根生	董事长	男	1962年11月	2022年1月25日	2025年1月24日	19,564,000	0	19,564,000	25.5405%
于红霞	副董事长、常务副总经理	女	1961年12月	2022年1月25日	2025年1月24日	18,060,000	0	18,060,000	23.5770%
徐书建	董事、总经理	男	1972年6月	2022年1月25日	2025年1月24日	250,000	0	250,000	0.3264%
徐建生	董事、副总经理	男	1987年8月	2022年1月25日	2025年1月24日	10,000	0	10,000	0.0131%
王玉国	独立董事	男	1965年8月	2022年1月25日	2025年1月24日				
苏东	独立董事	男	1967年2月	2022年12月30日	2025年1月24日				
孙寒力	独立董事	女	1981年12月	2022年12月30日	2025年1月24日				
于利娜	监事会主席	女	1981年6月	2022年1月25日	2025年1月24日	19,000	0	19,000	0.0248%
范红奎	监事	男	1968年2月	2022年1月25日	2025年1月24日	60,000	0	60,000	0.0783%
徐富娜	职工监事	女	1973年6月	2022年1月25日	2025年1月24日	5,000	0	5,000	0.0065%
韩根长	副总经理	男	1969年4月	2022年1月25日	2025年1月24日	600,000	0	600,000	0.7833%
韩景岩	董事会秘书	男	1989年11月	2022年12月14日	2025年1月24日				
梁艳君	财务总监	女	1983年9月	2022年1月25日	2025年1月24日	9,000	0	9,000	0.0117%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长韩根生与副董事长、常务副总经理于红霞为夫妻关系，红东方生态为公司的控股股东，韩根生、于红霞夫妇合计持有红东方生态 100% 的股份；与副总经理韩根长为兄弟关系，董事会秘书韩

景岩为副总经理韩根长之子。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

## （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	456	51	54	453
销售人员	5	0	0	5
技术人员	63	14	10	67
财务人员	9	0	1	8
行政人员	51	11	4	58
员工总计	584	76	69	591

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工不存在变动情况。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	25,238,031.09	169,427,629.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	393,553,100.00	250,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	183,016,725.23	154,614,272.39
应收账款	五、（一）4	330,692.65	2,258.65
应收款项融资	五、（一）5	9,956,001.12	42,441,375.21
预付款项	五、（一）6	1,084,324.12	3,640,791.45
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、（一）7		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	136,019,613.09	119,650,099.60
其中：数据资源			
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、（一）9	16,148,653.58	4,646,112.19
<b>流动资产合计</b>		<b>765,347,140.88</b>	<b>744,422,539.15</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			
其他非流动金融资产	五、（一）10	16,755,000.00	16,755,000.00

投资性房地产	五、（一）11	6,009,593.63	6,165,751.19
固定资产	五、（一）12	234,310,809.71	247,046,934.94
在建工程	五、（一）13	34,171,962.88	33,054,067.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）14	36,424.71	38,567.34
无形资产	五、（一）15	87,376,438.94	88,444,177.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）16	184,568.38	179,663.05
其他非流动资产	五、（一）17	7,341,579.36	3,008,307.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>386,186,377.61</b>	<b>394,692,468.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,151,533,518.49</b>	<b>1,139,115,008.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）18	20,061,999.10	17,220,140.47
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、（一）19	68,710,000.00	118,150,000.00
应付账款	五、（一）20	33,864,555.29	39,764,064.22
预收款项			23,608.26
合同负债	五、（一）21	14,153,970.12	19,170,242.96
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、（一）22	4,815,926.11	6,427,210.21
应交税费	五、（一）23	7,887,713.36	23,780,957.10
其他应付款	五、（一）24	4,046,509.94	3,989,452.24
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、（一）25	8,845.63	3,780.46
其他流动负债	五、（一）26	157,484,604.51	124,091,267.78
<b>流动负债合计</b>		<b>311,034,124.06</b>	<b>352,620,723.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）27	26,047.42	30,508.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）16	3,767,006.65	3,494,306.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,793,054.07	3,524,814.34
<b>负债合计</b>		314,827,178.13	356,145,538.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）28	76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）29	50,272,016.99	50,272,016.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）30	14,804,258.15	13,105,546.29
盈余公积	五、（一）31	56,536,046.67	56,536,046.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	638,494,018.55	586,455,860.04
归属于母公司所有者权益合计		836,706,340.36	782,969,469.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		836,706,340.36	782,969,469.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,151,533,518.49	1,139,115,008.03

法定代表人：徐书建

主管会计工作负责人：于红霞

会计机构负责人：梁艳君

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,805,415.91	169,175,704.22
交易性金融资产		393,553,100.00	250,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		183,407,626.93	154,614,272.39
应收账款	十三、（一）1	328,434.00	
应收款项融资		9,956,001.12	42,441,375.21
预付款项		1,080,476.44	3,191,234.25

其他应收款	十三、（一）2	16,629,448.67	33,843,433.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		139,301,831.69	119,810,142.35
其中：数据资源			
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		15,742,171.72	4,646,112.19
<b>流动资产合计</b>		<b>784,804,506.48</b>	<b>777,722,273.76</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	十三、（一）3	26,580,241.63	26,580,241.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,755,000.00	16,755,000.00
投资性房地产		6,009,593.63	6,165,751.19
固定资产		189,494,519.97	198,344,499.35
在建工程		27,860,999.65	27,312,973.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,424.71	38,567.34
无形资产		54,514,138.70	55,182,478.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,258,221.17	1,736,748.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>326,509,139.46</b>	<b>332,116,260.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,111,313,645.94</b>	<b>1,109,838,533.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,061,999.10	17,220,140.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,710,000.00	118,150,000.00
应付账款		25,824,713.31	35,832,284.17
预收款项			23,608.26
合同负债		13,833,831.13	18,672,789.75
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,360,926.11	5,967,847.57
应交税费		3,496,115.99	19,559,883.98
其他应付款		746,509.94	559,838.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,845.63	3,780.46
其他流动负债		157,846,693.70	124,046,496.99
<b>流动负债合计</b>		<b>294,889,634.91</b>	<b>340,036,669.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,047.42	30,508.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,719,717.60	3,440,126.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,745,765.02</b>	<b>3,470,634.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>298,635,399.93</b>	<b>343,507,304.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,600,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,852,258.62	46,852,258.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,804,258.15	13,105,546.29
盈余公积		56,536,046.67	56,536,046.67
一般风险准备			
未分配利润		617,885,682.57	573,237,377.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>812,678,246.01</b>	<b>766,331,229.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,111,313,645.94</b>	<b>1,109,838,533.80</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		496,431,697.73	711,934,513.72
其中：营业收入	五、（二）1	496,431,697.73	711,934,513.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		447,749,694.41	562,651,334.39
其中：营业成本	五、（二）1	400,767,184.17	511,183,824.65
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、（二）2	1,842,843.08	3,304,822.67
销售费用	五、（二）3	1,095,398.01	775,847.07
管理费用	五、（二）4	19,803,826.47	23,480,934.47
研发费用	五、（二）5	25,205,166.17	24,015,994.91
财务费用	五、（二）6	-964,723.49	-110,089.38
其中：利息费用		45,310.75	14,509.19
利息收入		994,001.80	193,336.90
加：其他收益	五、（二）7	7,713,502.64	931,642.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	4,250,971.23	8,638,569.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-17,286.00	-66,825.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10		-1,103,541.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-96,184.74	6,412.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,533,006.45	157,689,436.96
加：营业外收入	五、（二）12	8,600.00	18,644.48
减：营业外支出	五、（二）13	225,739.54	31,731.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,315,866.91	157,676,349.66
减：所得税费用	五、（二）14	8,277,708.40	20,831,240.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,038,158.51	136,845,108.68

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）		52,038,158.51	136,845,108.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		52,038,158.51	136,845,108.68
<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>		52,038,158.51	136,845,108.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,038,158.51	136,845,108.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	1.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	1.79

法定代表人：徐书建

主管会计工作负责人：于红霞

会计机构负责人：梁艳君

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（二）1	493,264,642.88	708,709,028.92
减：营业成本	十三、（二）1	412,040,927.59	513,141,431.96
税金及附加		1,127,478.79	2,587,286.82

销售费用		1,095,398.01	775,847.07
管理费用		17,961,816.97	22,080,196.42
研发费用	十三、（二）2	25,125,582.61	23,842,078.03
财务费用		-965,782.16	-118,378.64
其中：利息费用		43,888.19	14,509.19
利息收入		993,637.91	192,907.53
加：其他收益		7,713,395.49	923,435.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	4,250,971.23	8,590,038.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,286.00	-66,360.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,103,541.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-96,184.74	4,912.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,730,117.05</b>	<b>154,749,052.61</b>
加：营业外收入		8,300.00	17,958.58
减：营业外支出		126,351.00	31,731.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>48,612,066.05</b>	<b>154,735,279.41</b>
减：所得税费用		3,963,761.03	20,190,979.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,648,305.02</b>	<b>134,544,299.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,648,305.02	134,544,299.69
（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>		44,648,305.02	134,544,299.69
<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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,279,046.90	439,954,373.76
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		8,044,282.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,452,385.29	1,450,033.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,775,714.45</b>	<b>441,404,407.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,276,846.09	45,177,323.33
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		27,803,159.17	25,414,199.70
支付的各项税费		24,927,449.86	112,711,044.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	29,638,123.11	30,620,126.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,645,578.23</b>	<b>213,922,693.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,130,136.22</b>	<b>227,481,714.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		440,372,287.33	1,679,301,300.00

取得投资收益收到的现金		4,872,287.33	9,132,073.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,500.00
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>		445,244,574.66	1,688,440,873.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,698,313.59	13,197,884.29
投资支付的现金		579,053,100.00	1,513,203,600.00
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>		584,751,413.59	1,526,401,484.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-139,506,838.93	162,039,389.55
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		136,095,863.40	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		136,095,863.40	
偿还债务支付的现金		133,835,362.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			359,254,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,958.22	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		133,875,320.87	359,254,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,220,542.53	-359,254,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,636.89	8,668.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（三）3	-130,139,523.29	30,275,771.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）3	135,352,629.06	17,354,628.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三）3	5,213,105.77	47,630,400.24

法定代表人：徐书建

主管会计工作负责人：于红霞

会计机构负责人：梁艳君

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,126,322.24	436,752,563.80
收到的税费返还		8,044,175.11	
收到其他与经营活动有关的现金		1,440,114.25	1,441,097.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,610,611.60	438,193,660.95

购买商品、接受劳务支付的现金		92,805,233.16	44,673,833.59
支付给职工以及为职工支付的现金		24,528,331.42	22,761,400.41
支付的各项税费		18,916,494.86	111,733,814.26
支付其他与经营活动有关的现金		29,587,143.24	30,395,884.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,837,202.68	209,564,932.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,773,408.92	228,628,728.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		440,372,287.33	1,677,701,300.00
取得投资收益收到的现金		4,872,287.33	9,083,543.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
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>		445,244,574.66	1,686,790,343.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,522,276.03	13,105,606.20
投资支付的现金		579,053,100.00	1,512,703,600.00
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>		583,575,376.03	1,525,809,206.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-138,330,801.37	160,981,136.98
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		136,095,863.40	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		136,095,863.40	
偿还债务支付的现金		133,835,362.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			359,254,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		39,958.22	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		133,875,320.87	359,254,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,220,542.53	-359,254,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,636.89	8,668.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-130,320,213.03	30,364,533.27
加：期初现金及现金等价物余额		135,100,703.62	17,066,517.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,780,490.59	47,431,050.39

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南红东方化工股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

河南红东方化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系许昌东方化工有限公司（以下简称许昌东方公司），许昌东方公司系由韩根生、于红霞共同出资组建，于2003年9月29日在许昌县工商行政管理局登记注册，成立时注册资本369万元，经历次股权转让、增资后，许昌东方公司注册资本变更为5,000万元。许昌东方公司以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于2015年4月17日在许昌县工商行政管理局登记注册，公司位于河南省许昌市建安区。公司现持有统一社会信用代码为914110007551537856的营业执照，注册资本7,660万元，股份总数7,660万股（每股面值1元），公司股票已于2022年8月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截至2024年6月30日，有限售条件的流通股份76,077,000股；无限售条件的流通股份523,000股。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为草甘膦原药的研发、生产和销售。产品主要为草甘膦原药及其副产品。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 22 日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

本公司将子公司许昌东方热力有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交

易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1）以摊余成本计量的金融资产

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

### 2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——应收河南红东方化工股份有限公司合并范围内关联款项组合	应收河南红东方化工股份有限公司合并范围内关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收河南红东方化工股份有限公司合并范围内关联款项组合	应收河南红东方化工股份有限公司合并范围内关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

#### (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
专用设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输工具	年限平均法	4	0-5	23.75-25.00

其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
------	-------	------	-----	------------

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支

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

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净

资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售草甘膦原药及其副产品。草甘膦原药及其副产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点（或由客户自提）并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司向园区企业供应蒸汽，每月根据流量表显示蒸汽供应量与合同约定的价格在相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 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。

3. 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。

4. 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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权

资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属

于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## （2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9 元/平方米、2 元/平方米

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
许昌东方热力有限公司		25%

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 22 日通过了高新技术企业复审，最新高新技术企业证书编号：GR202341002352，有效期为 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日。根据国家关于高新技术企业的相关税收政策，高新技术企业资格期满当年起三年时间，企业所得税按 15% 的税率缴纳。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	67,886.00	69,775.00
银行存款	5,145,219.77	135,282,854.06
其他货币资金	20,024,925.32	34,075,000.60
合 计	25,238,031.09	169,427,629.66

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中 20,000,000.60 元系银行承兑汇票保证金，24,924.72 元系结售汇保证金，上述款项使用受到限制。其他货币资金期初数中 34,075,000.60 元均系银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	393,553,100.00	250,000,000.00
其中：理财产品	393,553,100.00	250,000,000.00
合 计	393,553,100.00	250,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	183,016,725.23	100.00			183,016,725.23
其中：银行承兑汇票	183,016,725.23	100.00			183,016,725.23
合 计	183,016,725.23	100.00			183,016,725.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	154,614,272.39	100.00			154,614,272.39
其中：银行承兑汇票	154,614,272.39	100.00			154,614,272.39
合 计	154,614,272.39	100.00			154,614,272.39

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	183,016,725.23		
小 计	183,016,725.23		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		176,530,485.53
小 计		176,530,485.53

公司对于信用级别一般的银行承兑汇票（除信用级别较高银行以外的其他银行）以及商业承兑汇票，由于在转让时不能终止确认，转让目的难以实现，计入应收票据，按摊余成本计量，未背书或贴现的在手票据亦作为应收票据进行列示。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	348,097.53	100.00	17,404.88	5.00	330,692.65
合 计	348,097.53	100.00	17,404.88	5.00	330,692.65

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	2,377.53	100	118.88	5	2,258.65
合 计	2,377.53	100	118.88	5	2,258.65

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,097.53	17,404.88	5.00
小 计	348,097.53	17,404.88	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	118.88	17,286.00					17,404.88	
合 计	118.88	17,286.00					17,404.88	

(3) 应收账款明细情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东海容电源材料有限公司	345,720.00	99.32	17,286.00
许昌威奥工贸有限公司	2,377.53	0.68	118.88

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	348,097.53	100.00	17,404.88

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	9,956,001.12		42,441,375.21	
合 计	9,956,001.12		42,441,375.21	

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	232,703,989.74
小 计	232,703,989.74

公司对于信用级别较高的银行承兑汇票（含 6 家国有大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行），其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，作为应收款项融资进行列报。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,084,324.12	100.00		1,084,324.12
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,084,324.12	100.00		1,084,324.12

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,506,105.17	96.30		3,506,105.17

1-2 年	134,686.28	3.70		134,686.28
2-3 年				
3 年以上				
合 计	3,640,791.45	100.00		3,640,791.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东恒通化工股份有限公司	770,494.80	71.06%
中国石化销售股份有限公司河南许昌石油分公司	164,681.61	15.19%
河南智慧环境咨询服务有限公司	50,000.00	4.61%
河南立晖信息技术有限公司	30,000.00	2.77%
北京恩格威认证中心有限公司	23,000.00	2.12%
小 计	1,038,176.41	95.74%

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				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	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许昌同欣置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	该公司经营困难, 预计收回的可能性较小
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
5 年以上	500,000.00
合 计	500,000.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			500,000.00	500,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			500,000.00	500,000.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	500,000.00	500,000.00
应收暂付款		
合 计	500,000.00	500,000.00

(5) 其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

				(%)	
许昌同欣置业有限公司	拆借款	500,000.00	5年以上	100.00	500,000.00
合计		500,000.00		100.00	500,000.00

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,296,985.61		35,296,985.61
库存商品	99,897,400.22		99,897,400.22
发出商品			
包装物	825,227.26		825,227.26
合计	136,019,613.09		136,019,613.09

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,741,160.81		36,741,160.81
库存商品	76,377,344.28		76,377,344.28
发出商品	5,544,199.59		5,544,199.59
包装物	987,394.92		987,394.92
合计	119,650,099.60		119,650,099.60

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
发出商品						
原材料						
合计						

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	以该等原材料生产的相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		
发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		

#### 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	16,148,653.58		16,148,653.58	3,985,734.83		3,985,734.83
中介机构服务费				660,377.36		660,377.36
合 计	16,148,653.58		16,148,653.58	4,646,112.19		4,646,112.19

#### 10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	16,755,000.00	16,755,000.00
其中：权益工具投资	16,755,000.00	16,755,000.00
合 计	16,755,000.00	16,755,000.00

#### 11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,717,372.71	6,717,372.71
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	6,717,372.71	6,717,372.71
累计折旧和累计摊销		
期初数	551,621.52	551,621.52
本期增加金额	156,157.56	156,157.56
计提或摊销	156,157.56	156,157.56
本期减少金额		
期末数	707,779.08	707,779.08
账面价值		
期末账面价值	6,009,593.63	6,009,593.63
期初账面价值	6,165,751.19	6,165,751.19

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	85,346,753.80	341,752,508.13	20,771,753.87	8,812,490.60	456,683,506.40
本期增加金额	204,502.36	4,320,014.92	50,884.96		4,575,402.24
1) 购置		4,320,014.92	50,884.96		4,370,899.88
2) 在建工程转入	204,502.36				204,502.36
本期减少金额		241,752.68			241,752.68
处置或报废		241,752.68			241,752.68
期末数	85,551,256.16	345,830,770.37	20,822,638.83	8,812,490.60	461,017,155.96
累计折旧					
期初数	32,727,571.95	157,365,487.15	12,530,040.20	7,013,472.16	209,636,571.46
本期增加金额	2,215,008.11	13,563,235.62	1,437,099.00		17,215,342.73
计提	2,215,008.11	13,563,235.62	1,437,099.00		17,215,342.73
本期减少金额		145,567.94			145,567.94
处置或报废		145,567.94			145,567.94
期末数	34,942,580.06	170,783,154.8	13,967,139.2	7,013,472.16	226,706,346.25

		3	0		
账面价值					
期末账面价值	50,608,676.10	175,047,615.54	6,855,499.63	1,799,018.44	234,310,809.71
期初账面价值	52,619,181.85	184,387,020.98	8,241,713.67	1,799,018.44	247,046,934.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅助用房等	625,768.66	因历史原因暂未办理
小 计	625,768.66	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#汽轮机	6,021,087.44		6,021,087.44	5,134,494.04		5,134,494.04
定向转化2#	23,134,012.47		23,134,012.47	22,396,537.85		22,396,537.85
年产2万吨五氯化磷及2千吨六氟磷酸锂项目	4,046,076.73		4,046,076.73	3,753,995.71		3,753,995.71
年产3万吨草甘膦异地迁建项目	509,654.52		509,654.52			
零星工程	461,131.72		461,131.72	1,769,040.19		1,769,040.19
合 计	34,171,962.88		34,171,962.88	33,054,067.79		33,054,067.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
2#汽轮机	800.00	5,134,494.04	886,593.40			6,021,087.44
定向转化2#	5,000.00	22,396,537.85	737,474.62			23,134,012.47
年产2万吨五氯化磷及2千吨六氟磷酸锂项目	100,000.00	3,753,995.71	292,081.02			4,046,076.73
年产3万吨草甘膦异地迁建项目	80,000.00	-	509,654.52			509,654.52

小 计	185,800.00	31,285,027.60	2,425,803.56			33,710,831.16
-----	------------	---------------	--------------	--	--	---------------

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2#汽轮机	75.26	80				自有资金
定向转化 2#	46.27	80				自有资金
年产 2 万吨五氯化磷及 2 千吨六氟磷酸锂项目	0.40	5				自有资金
年产 3 万吨草甘膦异地迁建项目	0.06	5				自有资金
小 计						

#### 14. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	42,852.60	42,852.60
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
终止租赁		
期末数	42,852.60	42,852.60
累计折旧		
期初数	4,285.26	4,285.26
本期增加金额	2,142.63	2,142.63
计提	2,142.63	2,142.63
本期减少金额		
终止租赁		
期末数	6,427.89	6,427.89
账面价值		
期末账面价值	36,424.71	36,424.71

期初账面价值	38,567.34	38,567.34
--------	-----------	-----------

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	104,063,651.01	253,362.06	104,317,013.07
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	104,063,651.01	253,362.06	104,317,013.07
累计摊销			
期初数	15,619,473.59	253,362.06	15,872,835.65
本期增加金额	1,067,738.48		1,067,738.48
计提	1,067,738.48		1,067,738.48
本期减少金额			
期末数	16,687,212.07	253,362.06	16,940,574.13
账面价值			
期末账面价值	87,376,438.94		87,376,438.94
期初账面价值	88,444,177.42		88,444,177.42

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧年限会计与税法差异	5,647,563.58	847,134.54	3,414,095.74	512,114.36
资产减值准备	517,404.88	77,610.73	500,118.88	75,029.72
租赁负债会计处理与税法差异	34,893.07	5,233.96	34,288.60	5,143.29
内部交易未实现利润	457,248.13	68,587.22	1,197,753.66	179,663.05
合 计	6,657,109.66	998,566.45	5,146,256.88	771,950.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除产生的差异	30,503,606.76	4,575,541.01	27,060,831.67	4,080,808.47
使用权资产会计处理与税法差异	36,424.71	5,463.71	38,567.34	5,785.10
合 计	30,540,031.47	4,581,004.72	27,099,399.01	4,086,593.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	813,998.07	3,767,006.65	592,287.37	3,494,306.20
递延所得税资产	813,998.07	184,568.38	592,287.37	179,663.05

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,341,579.36		7,341,579.36	3,008,307.15		3,008,307.15
合 计	7,341,579.36		7,341,579.36	3,008,307.15		3,008,307.15

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
贴现未终止确认的应收票据	20,061,999.10	17,220,140.47
合 计	20,061,999.10	17,220,140.47

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,710,000.00	118,150,000.00
合 计	68,710,000.00	118,150,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	14,786,730.91	23,885,738.81
货款	18,875,343.31	14,578,054.07
费用款	202,481.07	1,300,271.34
合 计	33,864,555.29	39,764,064.22

## 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	14,153,970.12	19,170,242.96
合 计	14,153,970.12	19,170,242.96

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,420,303.47	24,624,979.45	26,236,263.55	4,809,019.37
离职后福利—设定提存计划	6,906.74	1,566,895.62	1,566,895.62	6,906.74
合 计	6,427,210.21	26,191,875.07	27,803,159.17	4,815,926.11

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,564,646.58	22,614,751.07	24,225,616.58	3,953,781.07
职工福利费	324.00	809,513.54	809,513.54	324.00
社会保险费	4,252.89	721,702.84	722,121.43	3,834.30
其中：医疗保险费	4,185.91	669,063.34	669,481.93	3,767.32
工伤保险费	66.98	52,639.50	52,639.50	66.98
住房公积金	1,705.00	404,750.00	404,750.00	1,705.00
工会经费和职工教育经费	849,375.00	74,262.00	74,262.00	849,375.00
小 计	6,420,303.47	24,624,979.45	26,236,263.55	4,809,019.37

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,697.44	1,501,561.92	1,501,561.92	6,697.44

失业保险费	209.30	65,333.70	65,333.70	209.30
小 计	6,906.74	1,566,895.62	1,566,895.62	6,906.74

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,021,277.05	22,414,973.82
增值税		340,659.00
资源税	282,380.40	319,115.39
城市维护建设税		199,033.23
教育费附加		187,808.85
房产税	165,429.29	130,673.14
土地使用税	199,002.89	110,067.88
印花税	120,887.31	76,799.93
地方教育附加		934.17
环境保护税	80,387.14	535.01
代扣代缴个人所得税	18,349.28	356.68
合 计	7,887,713.36	23,780,957.10

### 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,300,000.00	3,300,000.00
未付费用	746,509.94	689,452.24
合 计	4,046,509.94	3,989,452.24

### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	8845.63	3,780.46
合 计	8845.63	3,780.46

### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认应收票据	156,468,486.43	122,204,472.36
待转销项税	1,016,118.08	1,886,795.42
合 计	157,484,604.51	124,091,267.78

#### 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	40,000.00	40,000.00
减：未确认融资费用	4,384.91	5,711.40
一年内到期的租赁负债	9,567.67	3,780.46
合 计	26,047.42	30,508.14

#### 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,600,000.00						76,600,000.00

#### 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,272,016.99			50,272,016.99
合 计	50,272,016.99			50,272,016.99

#### 30. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	13,105,546.29	3,855,788.34	2,157,076.48	14,804,258.15
合 计	13,105,546.29	3,855,788.34	2,157,076.48	14,804,258.15

#### 31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	56,536,046.67			56,536,046.67
合 计	56,536,046.67			56,536,046.67

### 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	586,455,860.04	772,777,686.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	586,455,860.04	772,777,686.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,038,158.51	172,932,173.59
减：应付现金股利		359,254,000.00
期末未分配利润	638,494,018.55	586,455,860.04

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	494,426,887.71	398,733,962.52	711,554,631.76	511,022,074.35
其他业务收入	2,004,810.02	2,033,221.65	379,881.96	161,750.30
合 计	496,431,697.73	400,767,184.17	711,934,513.72	511,183,824.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	495,996,716.21	400,767,184.17	711,792,864.16	511,027,667.09

##### （2）收入分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
农药原药和制剂	381,093,908.29	320,742,411.38	624,737,278.86	455,450,849.57
精细化工产品	110,165,924.57	76,634,308.40	83,591,067.44	53,655,224.70
蒸汽及附属产品	3,162,571.42	1,513,400.30	3,226,285.46	1,916,000.08
其他	2,009,293.45	1,877,064.09	238,232.40	5,592.74
小 计	496,431,697.73	400,767,184.17	711,792,864.16	511,027,667.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	494,075,141.69	398,759,266.32	706,379,159.73	507,303,432.04
境外	2,356,556.04	2,007,917.85	5,413,704.43	3,724,235.05
小 计	496,431,697.73	400,767,184.17	711,792,864.16	511,027,667.09

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	496,431,697.73	711,792,864.16
小 计	496,431,697.73	711,792,864.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,008.35	720,285.00
资源税	606,673.80	628,810.20
教育费附加	605.01	432,145.51
印花税	302,516.84	362,154.17
地方教育附加	403.33	288,097.02
房产税	358,841.84	375,819.22
土地使用税	398,036.12	340,200.46
环境保护税	170,327.39	152,178.69
车船税	4,430.40	5,132.40
合 计	1,842,843.08	3,304,822.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	281,517.48	294,329.83
差旅费	297,796.55	252,397.00
折旧费	157,615.14	157,615.14
办公费	112,268.50	23,252.59

广告宣传费	149,324.68	12,531.51
其他	96,875.66	35,721.00
合 计	1,095,398.01	775,847.07

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,303,680.70	6,394,489.19
折旧及摊销费用	4,114,426.96	4,635,505.93
安全生产费用	3,864,192.34	4,620,489.59
环境保护费	2,006,829.68	2,084,254.51
咨询费	1,722,487.28	1,794,490.52
办公及差旅费	452,382.19	1,174,793.96
业务招待费	531,228.20	976,494.73
修理费	892,472.54	783,189.31
保险费	55,359.37	73,950.38
其他	860,767.21	943,276.35
合 计	19,803,826.47	23,480,934.47

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	17,311,222.34	16,234,007.92
人员人工费用	3,154,735.32	3,216,092.94
能源耗用	2,487,008.29	2,964,038.93
折旧费用	496,573.58	768,720.81
其他费用	1,755,626.64	833,134.31
合 计	25,205,166.17	24,015,994.91

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		14,509.19

减：利息收入	994,001.80	193,336.90
汇兑损失	-16,032.44	-31,968.92
金融机构手续费	45,310.75	100,707.25
合 计	-964,723.49	-110,089.38

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		918,448.78	
代扣个人所得税手续费返还	11,029.92	13,194.21	11,029.92
企业招用重点群体、企业招用退役士兵扣减增值税优惠	14,000.00		14,000.00
增值税进项税额加计抵减5%优惠政策	7,688,472.72		7,688,472.72
合 计	7,713,502.64	931,642.99	7,713,502.64

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	4,872,287.33	9,132,073.84
票据贴现	-621,316.10	-493,504.73
合 计	4,250,971.23	8,638,569.11

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-17,286.00	-66,825.78
合 计	-17,286.00	-66,825.78

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-1,103,541.17
合 计		-1,103,541.17

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-96,184.74	2,986.00	-96,184.74
使用权资产终止收益		3,426.48	
合 计	-96,184.74	6,412.48	-96,184.74

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	8,600.00	5,000.00	8,600.00
其他		13,644.48	
合 计	8,600.00	18,644.48	8,600.00

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		6,967.92	
滞纳金支出	99,388.54	16,665.10	99,388.54
对外捐赠	126,351.00	8,063.76	126,351.00
其他		35.00	
合 计	225,739.54	31,731.78	225,739.54

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,009,913.28	21,076,003.15
递延所得税费用	267,795.12	-244,762.17
合 计	8,277,708.40	20,831,240.98

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	60,315,866.91	157,676,349.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,047,380.04	23,651,452.45
子公司适用不同税率的影响	1,667,320.65	272,247.15

调整以前期间所得税的影响	993,259.73	-18,979.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,224.21	576,073.58
研发费用加计扣除影响	-3,950,476.23	-3,649,552.63
所得税费用	8,277,708.40	20,831,240.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		918,448.78
利息收入	994,001.80	193,336.90
往来款	284,355.57	165,655.68
租金收入	154,398.00	154,398.00
营业外收入	8,600.00	5,000.00
其他	11,029.92	13,194.21
合 计	1,452,385.29	1,450,033.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
为开立承兑汇票存入的保证金及定期存款	20,000,000.00	21,871,000.00
费用类	9,400,299.10	8,434,995.32
往来款		150,000.00
银行手续费	45,310.75	100,707.25
结售汇保证金	24,924.72	38,659.68
滞纳金、对外捐赠等支出	167,588.54	24,763.86
合 计	29,638,123.11	30,620,126.11

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	52,038,158.51	136,845,108.68
加：资产减值准备	17,286.00	1,170,366.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,262,567.35	17,446,646.49
使用权资产折旧	2,142.63	31,260.36
无形资产摊销	1,067,738.48	889,207.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-6,412.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,184.74	6,967.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-964,723.49	-17,459.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,250,971.23	-9,132,073.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,905.33	32,673.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	272,700.45	-277,435.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,369,513.49	106,010,766.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,708,370.58	66,729,730.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,026,869.68	-95,672,545.38
其他	1,698,711.86	3,424,911.69
经营活动产生的现金流量净额	7,130,136.22	227,481,714.15
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,213,105.77	47,630,400.24
减：现金的期初余额	135,352,629.06	17,354,628.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,139,523.29	30,275,771.94
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,213,105.77	135,352,629.06
其中：库存现金	67,886.00	69,775.00
可随时用于支付的银行存款	5,145,219.77	135,282,854.06

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,213,105.77	135,352,629.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	347,391,275.63	326,073,615.63
其中：支付货款	336,205,197.46	316,555,854.39
支付固定资产等长期资产购置款	11,186,078.17	9,517,761.24

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,024,925.32	银行承兑汇票保证金、结售汇保证金
应收票据	176,530,485.53	未终止确认的应收票据
固定资产	1,318,283.38	银行承兑汇票抵押
无形资产	6,997,364.48	银行承兑汇票抵押
合 计	204,871,058.71	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	2,532.10	7.1268	18,045.77
其中：美元	2,532.10	7.1268	18,045.77

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
许昌东方热力有限公司	河南许昌	河南许昌	热力生产和供给	100.00		同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7 之说

明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的金额较小，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的余额为 348,097.53 元，本公司不存在重大的信用集中风险。

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的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	68,710,000.00	68,710,000.00	68,710,000.00		
应付账款	33,864,555.29	33,864,555.29	33,864,555.29		
其他应付款	4,046,509.94	4,046,509.94	4,046,509.94		
租赁负债	26,047.42	35,000.00		10,000.00	25,000.00
一年内到期的非流动负债	8,845.63	5,000.00	5,000.00		
其他流动负债	157,484,604.51	157,484,604.51	157,484,604.51		
小 计	264,140,562.79	264,145,669.74	264,110,669.74	10,000.00	25,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	17,220,140.47	17,220,140.47	17,220,140.47		
应付票据	118,150,000.00	118,150,000.00	118,150,000.00		
应付账款	39,764,064.22	39,764,064.22	39,764,064.22		
其他应付款	3,989,452.24	3,989,452.24	3,989,452.24		
一年内到期的非流动负债	3,780.46	5,000.00	5,000.00		
租赁负债	30,508.14	35,000.00		10,000.00	25,000.00
其他流动负债	122,204,472.36	122,204,472.36	122,204,472.36		
小 计	301,362,417.89	301,368,129.29	301,333,129.29	10,000.00	25,000.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			410,308,100.00	410,308,100.00

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			410,308,100.00	410,308,100.00
理财产品			393,553,100.00	393,553,100.00
权益工具投资			16,755,000.00	16,755,000.00
2. 应收款项融资			9,956,001.12	9,956,001.12
持续以公允价值计量的资产总额			420,264,101.12	420,264,101.12

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
理财产品为购买的金融机构理财产品，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，所以采用其账面价值作为其公允价值进行合理估计。

权益工具投资，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

应收款项融资为银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，所以采用其账面价值作为其公允价值进行合理估计。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 控股股东和实际控制人

序号	名称	关联关系	备注
1	红东方生态	控股股东	直接持股 48.96%
2	韩根生、于红霞	实际控制人	合计直接和间接持有公司 98.07%的股份，其中：韩根生直接持有公司 25.54%的股份，于红霞直接持有公司 23.58%的股份，韩根生、于红霞夫妇合计通过红东方生态间接持有公司 48.96%的股份

#### 2. 持有公司 5%以上股份的法人或其他组织

除了控股股东红东方生态与实际控制人韩根生、于红霞外，公司无其他持股 5%以上股份的股东。

#### 3. 公司的子公司

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	东方热力	公司全资子公司

#### 4. 公司董事、监事、高级管理人员，以及上述人士关系密切的家庭成员

公司董事、监事、高级管理人员如下表所示：

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	韩根生	董事长
2	于红霞	副董事长、常务副总经理

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
3	徐书建	董事、总经理
4	徐建生	董事、副总经理
5	王玉国	独立董事
6	苏东	独立董事
7	孙寒力	独立董事
8	于利娜	监事会主席
9	范红奎	监事
10	徐富娜	职工监事
11	韩根长	副总经理
12	韩景岩	董事会秘书
13	梁艳君	财务总监

公司上述董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员为公司关联方。关系密切的家庭成员包括前述人员的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

#### 5. 其他主要关联方

公司的其他关联方包括关联自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或其他组织，以及过去 12 个月内与发行人存在关联关系的自然人、法人或其他组织，如下表所示：

序号	名称	关联关系	备注
1	红东方能源	同一实际控制人	控股股东红东方生态持有红东方能源 100% 股权，实际控制人韩根生、于红霞控制的其他企业，董事长韩根生担任执行董事兼总经理
2	河南许昌许都农村商业银行股份有限公司	实际控制人担任董事的企业	实际控制人于红霞担任董事的企业
3	海口美兰诚泽昌餐饮中心	董事关系密切的家庭成员控制的个体工商户	董事长韩根生、副董事长于红霞之子韩景城控制的个体工商户

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额

红东方能源科技有限公司	土地使用权				
-------------	-------	--	--	--	--

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
红东方能源科技有限公司	土地使用权			50,000.00	7,147.40

## 2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
韩根生、于红霞	10,000,000.00	2024-4-9	2024-10-9	否	韩根生、于红霞为民生银行股份有限公司开立银行承兑汇票提供保证担保
韩根生、于红霞	20,000,000.00	2024-6-21	2024-12-21	否	韩根生、于红霞为民生银行股份有限公司开立银行承兑汇票提供保证担保
韩根生、于红霞	21,000,000.00	2024-2-27	2024-8-27	否	韩根生、于红霞为光大银行股份有限公司开立银行承兑汇票提供保证担保
韩根生、于红霞	20,000,000.00	2024-5-31	2024-11-30	否	韩根生、于红霞为浦发银行股份有限公司开立银行承兑汇票提供保证担保

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,115,563.10	1,081,234.75

## 4. 其他关联交易

无。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售草甘膦原药、制剂及副产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
合 计		

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	604.45	14,509.19
与租赁相关的总现金流出		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	141,649.56	141,649.56
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	141,649.56	141,649.56

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,009,593.63	6,165,751.19
小 计	6,009,593.63	6,165,751.19

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	154,398.00	308,796.00
1-2年		

合 计	154,398.00	308,796.00
-----	------------	------------

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司与许昌县人民政府于 2010 年 7 月 9 日签署的《许昌精细化工园区集中供热特许经营权协议》，许昌县人民政府授予公司在许昌县（现许昌市建安区）精细化工园区独家享有生产经营用热业务的供热经营权利（以下简称特许经营权），协议有效期至 2041 年 8 月 10 日止。根据协议约定，特许经营期限届满 2 年之前，双方制定移交方案和移交计划，公司享有在同等条件下优先延续特许经营权的权利。特许经营期限届满后，如公司不再享有供热特许经营权的，公司应将全部供热资料及技术资料无偿移交给许昌县人民政府；热力生产设备、热力供应设施、设备备件等公司在经营或建设中形成的资产，作为移交内容，由许昌县人民政府或特许经营权的承继方按照双方共同协商确定的评估机构评估价格补偿给公司，补偿到位前公司有权拒绝移交。经过调整，上述特许经营权由 2010 年 8 月 18 日成立的许昌东方热力有限公司（现为公司全资子公司）享有。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	345,720.00	100.00	17,286.00	5.00	328,434.00
合 计	345,720.00	100.00	17,286.00	5.00	328,434.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
合 计					

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		17,286.00						17,286.00

合 计		17,286.00						17,286.00
-----	--	-----------	--	--	--	--	--	-----------

(3) 应收账款明细情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东海容电源材料有限公司	345,720.00	100.00	17,286.00
小 计	345,720.00	100.00	17,286.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				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	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合 计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
许昌同欣置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	该公司经营困难, 预计收回的可能性较小
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
4-5 年	
5 年以上	500,000.00

合 计	500,000.00
-----	------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			500,000.00	500,000.00
期初数在本期		---	---	
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			500,000.00	500,000.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,629,448.67	16,629,448.67
拆借款	500,000.00	500,000.00
合 计	17,129,448.67	17,129,448.67

(5) 其他应收款金额明细情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
许昌东方热力有限公司	往来款	16,629,448.67	4-5 年	97.08	
许昌同欣置业有限公司	拆借款	500,000.00	5 年以 上	2.92	500,000.00
小 计		17,129,448.67		100.00	500,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	26,580,241.63		26,580,241.63	26,580,241.63		26,580,241.63
合 计	26,580,241.63		26,580,241.63	26,580,241.63		26,580,241.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备期末 数
许昌东方热力 有限公司	26,580,241.63			26,580,241.63		
小 计	26,580,241.63			26,580,241.63		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	491,259,832.86	410,007,705.94	708,328,527.74	512,979,658.70
其他业务收入	2,004,810.02	2,033,221.65	380,501.18	161,773.26
合 计	493,264,642.88	412,040,927.59	708,709,028.92	513,141,431.96
其中：与客户之间的合同 产生的收入	492,829,661.36	412,040,927.59	708,567,379.36	512,985,274.40

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	19,110,717.30	16,224,634.29
人员人工费用	2,797,035.92	2,961,850.72
能源耗用	2,487,008.29	3,083,085.77
折旧费用	128,222.66	739,372.94
其他费用	602,598.44	833,134.31
合 计	25,125,582.61	23,842,078.03

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	4,872,287.33	9,083,543.18

票据贴现	-621,316.10	-493,504.73
合 计	4,250,971.23	8,590,038.45

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	本期
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	-96,184.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,029.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,872,287.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,139.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,583,992.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	679,319.52
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,904,673.45

##### (二) 净资产收益率及每股收益

##### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	6.43	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.63	0.63

##### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,038,158.51
非经常性损益	B	3,904,673.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,133,485.06

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	782,969,469.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备增加	I	1,698,711.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	809,837,905.18
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	6.43
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	5.94

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,038,158.51
非经常性损益	B	3,904,673.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	48,133,485.06
期初股份总数	D	76,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.63

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南红东方化工股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-96,184.74
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,029.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,872,287.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,139.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,583,992.97</b>
减：所得税影响数	679,319.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,904,673.45</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

河南红东方化工股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十二日