

证券代码：873820

证券简称：台州农资

主办券商：广发证券



台州农资

NEEQ : 873820

浙江省台州市农资股份有限公司

Zhejiang Province Taizhou City Agricultural
Means of Production Co.,Ltd



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、公司负责人陶维康、主管会计工作负责人陈林华及会计机构负责人（会计主管人员）鲍超超保证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 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 132

附件 II 融资情况 132

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（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。
文件备置地址	浙江省台州市农资股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、台州农资	指	浙江省台州市农资股份有限公司
台农瓜业	指	台州市台农瓜业有限公司
台农种业	指	台州市台农种业有限公司
壹零柒玖	指	广西壹零柒玖农业技术服务有限公司
天津绿颖	指	天津绿颖农药销售有限公司
女娲农业	指	台州市女娲农业新材料有限公司
农资物流	指	浙江台州农资物流有限公司
兴合投资	指	浙江省台州市兴合投资发展有限公司
台州市供销社	指	台州市供销合作社联合社
《公司章程》	指	《浙江省台州市农资股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江省台州市农资股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江省台州市农资股份有限公司董事会
监事会	指	浙江省台州市农资股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
半年报	指	浙江省台州市农资股份有限公司 2024 年半年度报告
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江省台州市农资股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Province Taizhou City Agricultural Means of Production Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陶维康	成立时间	2000 年 11 月 1 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陶维康、金果夫、占红木、宋健勇，一致行动人为陶维康、金果夫、占红木、宋健勇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发与零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材与化工产品批发（F516）-农药批发（F5167）		
主要产品与服务项目	公司是一家作物解决方案及配套农资的提供商。主营业务为柑橘/西瓜/水稻等作物解决方案服务，以及绿色农药/肥料、先进农业设施材料、种子新品种选育/生产/销售等配套农资供应。		
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	台州农资	证券代码	873820
挂牌时间	2022 年 9 月 9 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）	51,570,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈林华	联系地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层
电话	0576-88828150	电子邮箱	clh@tznz.net
传真	0576-88828150		
公司办公地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区	邮政编码	318000

	4 层		
公司网址	http://www.tznz.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331000725269330U		
注册地址	浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼南区 4 层（仅限办公）		
注册资本（元）	51,570,000.00	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

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

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

公司商业模式主要由采购模式、生产模式和销售模式三部分构成。

1、采购模式

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

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

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

2、生产模式

公司的生产模式主要适用于种子的研发生产，通常需要经过品种选育、亲本扩繁与提纯、制种三个阶段。（1）品种选育阶段：自建研发团队与基地，采用分子辅助育种和杂交育种相结合，经过 6-8 代具有优良特性的恢复系（父本）和 10-13 代不育系（母本）的选育，并进行大量测配，从中选出具有优势的三系籼粳杂交组合，参加品种比较试验，择优提交审定；（2）亲本扩繁与提纯阶段：对现有恢复系（父本）和不育系（母本）分别进行选种单株提纯和成对单株提纯获得原种，再各自繁殖一代，获得原种。两个亲本根据来年制种计划，再次安排各自繁种，获得大田亲本，即制种所需亲本。（3）制种阶段：根据全年销售计划，提前一年和制种方签订合同，由公司提供亲本种子，委托制种方生产或自主生产。生

产完成后，经公司检验合格，按照订单约定的价格采购，经烘干、精选、包装等加工后入库，进行销售。公司专注水稻籼粳杂交育种方向，联合育成的杂交稻品种“嘉优中科3号”连续3年单品销量位居浙江省籼粳杂交稻前列，累计推广上百万亩。目前已取得农业育种国家知识产权3个，联合选育浙江省审定水稻品种3个，优质杂交水稻品种开发经营权11个。

3、销售模式

公司采用“经销为主、直销为辅”的销售模式和“技物结合”的科技推广服务模式。客户主要包括省级、县（市、区）、乡镇等区域的经销商以及大型基地、种植户等。公司收入来源主要是销售高质量的农药、肥料和种子。公司同时实施自有品牌战略，培育了绿颖、嘉优中科3号、速乐硼等战略大单品、核心产品和潜力产品，形成优势产品梯队，保障了公司的持续盈利和发展能力。

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

目前公司已掌握柑橘、西瓜等关键作物在全国的领先技术优势，拥有8项国家专利、90多个注册商标和超200人的具有专业背景的技术营销团队。除提供农资产品外，公司还十分注重提供配套技术服务，创新“线上+线下”农技服务手段，通过农技直播、自媒体、农民培训会、刊发《植保园地》、设立农技服务热线等方式，“台农1079”技物结合服务模式赢得口碑，为服务更多主体、更多作物打下了坚实的基础，助力农业产业提质增效。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

经营计划实现情况：

2024年1-6月，公司依照制定的发展战略和经营计划，推动各项工作扎实开展。但受农资价格波动、市场需求疲软等影响，公司营业收入、利润有所下降。报告期内，公司实现营业收入368,000,045.79元，同比下降6.82%，实现净利润31,521,520.29元，同比下降22.69%。

（二） 行业情况

2024年中央一号文件公布，提出推进乡村全面振兴“路线图”，做好2024年及今后一个时期“三农”工作，要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，坚持和加强党对“三农”工作的全面领导，锚定建设农业强国目标，以学习运用“千万工程”经验为引领，以确保国家粮食安全，强化科技和改革双轮驱动，强化农民增收举措，打好乡村全面振兴漂亮仗，绘就宜居宜业和美乡村新画卷。

农资是农业生产重要一环，也是事关国家粮食安全的关键产业。农资流通、生产、研发、直接服务“三农”，是连接上游生产企业和下游农户的桥梁，对促进农业增效、农民增收和农村经济发展发挥重要作用。因此，有力有效推进乡村全面振兴重点工作的提出，赋予了农资行业新任务和新担当，农资行业在服务农业生产、推动农业高质量发展等“三农”工作中的地位和作用更加突显。公司作为服务乡村振兴和农业强国建设的现代农业企业，在新时期将迎来更大的发展机遇。

从宏观经济形势看，受地缘冲突延宕、极端天气加剧等因素影响，世界经济增长放缓，国际农产品价格下跌，化肥等大宗商品价格分化明显。国内方面，在全球经济回暖乏力的大背景下，农资市场供大于求，农资商品价格波动频繁，农资发展机遇与挑战并存。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司全资子公司台州市台农种业有限公司被列入浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为 GR202233006285，发证日期为 2022 年 12 月 24 日，有效期三年。

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	368,000,045.79	394,918,767.91	-6.82%
毛利率%	19.13%	18.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,006,401.52	39,201,464.54	-23.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,481,311.18	36,556,277.95	-22.09%
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）	10.81%	14.21%	-
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）	10.26%	13.25%	-
基本每股收益	0.58	0.76	-23.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	363,363,988.19	384,629,482.23	-5.53%
负债总计	98,061,403.38	104,284,128.11	-5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,949,158.73	270,355,757.21	-6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	5.24	-6.11%
资产负债率%（母公司）	36.71%	30.39%	-
资产负债率%（合并）	26.99%	27.11%	-
流动比率	3.21	3.20	-
利息保障倍数	153.76	132.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,805.92	26,269,191.56	-104.49%
应收账款周转率	4.71	4.69	-
存货周转率	2.74	2.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.53%	5.74%	-
营业收入增长率%	-6.82%	13.81%	-
净利润增长率%	-22.69%	22.36%	-

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	45,182,640.50	12.43%	85,638,017.87	22.27%	-47.24%
应收票据	1,223,500.00	0.34%	1,820,000.00	0.47%	-32.77%
应收账款	102,706,659.29	28.27%	53,626,205.94	13.94%	91.52%
预付款项	35,576,084.40	9.79%	53,611,147.42	13.94%	-33.64%
其他应收款	531,760.77	0.15%	523,784.65	0.14%	1.52%
存货	103,998,795.38	28.62%	113,591,400.60	29.53%	-8.44%
其他流动资产	863,668.38	0.24%	1,417,548.07	0.37%	-39.07%

长期股权投资	36,024,552.89	9.91%	44,033,141.67	11.45%	-18.19%
其他权益工具投资	0.00	0.00%	316,723.00	0.08%	-100.00%
投资性房地产	1,353,665.54	0.37%	1,534,125.62	0.40%	-11.76%
固定资产	9,730,344.16	2.68%	6,001,043.98	1.56%	62.14%
在建工程	5,449,666.97	1.50%	4,016,725.23	1.04%	35.67%
使用权资产	8,977,898.08	2.47%	8,467,197.38	2.20%	6.03%
无形资产	6,260,302.76	1.72%	6,445,072.65	1.68%	-2.87%
长期待摊费用	2,815,521.06	0.77%	1,692,710.42	0.44%	66.33%
递延所得税资产	2,668,928.01	0.73%	1,894,637.73	0.49%	40.87%
短期借款	14,300,000.00	3.94%	10,000,000.00	2.60%	43.00%
应付票据	24,805,000.00	6.83%	25,563,650.00	6.65%	-2.97%
应付账款	25,180,891.89	6.93%	5,883,656.83	1.53%	327.98%
合同负债	2,687,071.76	0.74%	31,449,375.82	8.18%	-91.46%
应付职工薪酬	11,911,073.91	3.28%	16,053,075.67	4.17%	-25.80%
应交税费	6,270,663.15	1.73%	3,053,606.37	0.79%	105.35%
其他应付款	1,639,645.00	0.45%	2,054,625.57	0.53%	-20.20%
一年内到期的非流动负债	2,872,418.72	0.79%	2,637,206.22	0.69%	8.92%
其他流动负债	588,852.63	0.16%	300,931.86	0.08%	95.68%
租赁负债	5,530,251.32	1.52%	4,860,393.46	1.26%	13.78%
递延收益	2,275,535.00	0.63%	2,427,606.31	0.63%	-6.26%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：**2024年6月末，公司货币资金较上年末减少47.24%，主要是因为公司报告期内进行现金分红，导致货币资金减少。
- 2、应收账款：**2024年6月末，公司应收账款较上年末增加91.52%，主要原因是公司所处行业具有季节性的特点，上半年为销售旺季，客户对农资产品的采购量较大，且公司回款主要集中在下半年。与2023年6月末相比，应收账款减少3.63%，保持稳定。
- 3、预付款项：**2024年6月末，公司预付款项较上年末减少33.64%，主要原因是上年期末预付款项的商品已于报告期内陆续入库。
- 4、其他权益工具投资：**2024年6月末，公司其他权益工具投资金额为0元，主要原因是参股涌泉资金互助社收回投资款项。
- 5、固定资产：**2024年6月末，公司固定资产较上年末增加62.14%，主要原因是公司全资子公司台农种业种子数字化加工项目设施竣工结算投入使用，增加固定资产。
- 6、在建工程：**2024年6月末，公司在建工程较上年末增加35.67%，主要原因是公司全资子公司女娲农业各项设施建设投入增加，新增在建工程。

- 7、长期待摊费用：**2024年6月末，公司长期待摊费用较上年末增加66.33%，主要原因是公司全资子公司女娲农业项目建设初期土地硬化等基建费用的支出增加。
- 8、递延所得税资产：**2024年6月末，公司递延所得税资产较上年末增加40.87%，主要原因是应收账款处于高峰期，计提相应的坏账准备而形成的企业所得税可抵扣暂时性差异增加。
- 9、短期借款：**2024年6月末，公司短期借款较上年末增加43.00%，金额增加430万元，为公司满足日常经营进行的银行借款。
- 10、应付账款：**2024年6月末，公司应付账款较上年末增加327.98%，主要是因为公司所处行业具有季节性的特点，上半年为销售旺季，供应商相对应的授信额度有所放大。与2023年6月末相比，应付账款减少517.5万元，保持稳定。
- 11、合同负债：**2024年6月末，公司合同负债较上年末减少91.46%，主要原因是公司去年收取的预收款项于上半年实现销售。
- 12、应交税费：**主要为公司上半年的利润所计提的企业所得税，与2023年6月末相比，减少64.7万元，保持稳定，与公司经营情况一致。

（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	368,000,045.79	—	394,918,767.91	—	-6.82%
营业成本	297,595,231.19	80.87%	320,491,977.63	81.15%	-7.14%
毛利率	19.13%	—	18.85%	—	—
税金及附加	521,475.36	0.14%	549,252.66	0.14%	-5.06%
销售费用	20,754,992.43	5.64%	19,341,160.07	4.90%	7.31%
管理费用	10,977,937.17	2.98%	10,142,967.08	2.57%	8.23%
研发费用	2,399,656.66	0.65%	1,245,854.29	0.32%	92.61%
财务费用	-41,267.01	-0.01%	-73,090.41	-0.02%	-43.54%
其他收益	2,158,974.79	0.59%	3,325,921.54	0.84%	-35.09%
投资收益	2,029,244.42	0.55%	3,831,068.67	0.97%	-47.03%
信用减值损失	-3,407,608.02	-0.93%	-2,419,191.32	-0.61%	40.86%
营业利润	36,627,386.97	9.95%	47,966,290.14	12.15%	-23.63%
净利润	31,521,520.29	8.57%	40,773,235.84	10.32%	-22.69%

项目重大变动原因

- 1、研发费用：**2024年上半年，公司研发费用较上年同期增加92.61%，主要原因是公司新增多个研发项目，投入的费用增加。
- 2、其他收益：**2024年上半年，公司其他收益较上年同期减少35.09%，主要原因是公司本期收到的政府

奖励款减少。

3、**投资收益**：2024年上半年，公司投资收益较上年同期减少47.03%，主要原因是公司联营企业天津绿颖经营收益减少。

4、**信用减值损失**：2024年上半年，公司信用减值损失较上年同期增加40.86%，主要原因是上半年为公司销售旺季，应收账款余额较大，根据会计政策相应计提的减值损失较大。

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	365,976,922.20	393,124,201.79	-6.91%
其他业务收入	2,023,123.59	1,794,566.12	12.74%
主营业务成本	296,301,116.10	319,108,529.39	-7.15%
其他业务成本	1,294,115.06	1,383,448.24	-6.46%

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	198,546,586.67	169,233,480.65	14.76%	-2.18%	-2.73%	0.49%
肥料	115,688,784.10	94,869,723.68	18.00%	-12.78%	-13.15%	0.35%
种子	33,967,455.00	16,226,520.47	52.23%	-8.50%	-7.62%	-0.46%
其他产品	17,774,096.43	15,971,391.32	10.14%	-12.85%	-12.83%	-0.02%
其他业务	2,023,123.59	1,294,115.06	36.03%	12.74%	-6.46%	13.12%
合计	368,000,045.79	297,595,231.19	19.13%	-6.82%	-7.14%	0.29%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

公司收入主要由农药、肥料、种子、其他产品和其他业务构成，2024 年 1-6 月较上年同期未发生较大变化。

(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	-1,179,805.92	26,269,191.56	-104.49%
投资活动产生的现金流量净额	5,257,597.18	9,380,716.13	-43.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,383,843.63	-48,795,319.04	-11.09%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104.49%，主要原因是公司营业收入收款的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43.95%，主要原因是公司全资子公司女媧农业固定资产建设支出增加。

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
台州市台农瓜业有限公司	控股子公司	瓜果等作物的肥料、农药批发、零售	600万	25,376,815.90	19,626,105.55	39,861,776.11	2,956,794.06
台州市台农种业有限公司	控股子公司	种子的生产、加工、包装、批发、零售	3000万	54,839,330.54	47,347,785.21	34,802,970.46	5,022,159.09
广西壹零柒玖农业技术服务有限公	控股子公司	农药批发、零售	1000万	26,051,740.51	21,129,866.90	47,027,522.99	3,213,713.51
天津绿颖农药销售有限公司	参股公司	农药产品的代理、经	300万	65,247,103.95	55,955,211.84	49,102,441.00	7,896,018.38

		营、销售					
--	--	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津绿颖农药销售有限公司	天津绿颖为韩国韩油爱思开益特素有限公司的矿物油唯一供应商，获得该公司矿物油在浙江、广西、上海地区的独家代理权。	公司发展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
台州市女娲农业新材料有限公司	投资设立	公司设立全资子公司是基于公司整体发展战略考虑，意在优化公司战略布局，拓展公司业务，充分配置公司资源，增强公司综合竞争力。

(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

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人对公司具有实际控制权，实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权等方式，对公司重大人事、发展战略、经营决策等产生重大影响。公司存在因实际控制人对公司的重大经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司正常经营。
农药、肥料采购价格波动风险	农药、肥料产品是公司主营业务收入和利润的重要构成部分，

	公司利润易受农药、肥料采购价格波动的影响。若公司主要经营的农药、肥料品种价格受经济形势、市场供求或大宗商品价格等因素影响而出现大幅波动，公司或将面临采购成本上涨、经营业绩波动的风险。
政府补贴政策变化的风险	我国政府历来高度重视与支持“三农”发展，多年来各级政府出台了农资综合补贴、应急储备承储补贴等一系列相关补贴政策积极鼓励与支持农资流通企业的发展。政府的财政补贴对公司利润存在一定影响，若未来政府相关补贴出现调整或取消，将对公司利润产生一定影响。
农资产品质量管理的风险	公司从事农药、肥料等农资产品的流通业务，所经营的农资产品被广泛应用于下游农业生产，关系到农产品生产的安全性与稳定性。因此，公司必须严格审核供应商资质，严把产品质量关，不断加强对农资产品的质量管理。随着公司业务的不拓展，公司经营的产品种类与规格不断增多，对公司的供应商资质审核与产品质量管理提出了更高的要求。因此，公司存在由于业务发展，供应商数量与产品种类增多，造成对产品质量管理难度加大而导致部分产品质量不符合相关规定的风险。
税收优惠政策发生变化的风险	根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113号，公司农膜、批发和零售的种子、种苗、农药、农机产品免征增值税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司临海市台农农资有限公司、衢州市衢农农资有限公司和广西壹零柒玖农业技术服务有限公司享受上述所得税优惠政策。依据国家税务总局《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国税发〔2011〕第48号），台州市台农种业有限公司生产经营所得免征企业所得税。税收优惠政策对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
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. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	1,368,567.50	0.52%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,368,567.50	0.52%

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 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	台州市 台农种 业有限 公司	10,000,000.00	0	0	2024 年 11 月 23 日	2027 年 11 月 22 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	10,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保为公司为全资子公司提供担保，子公司生产经营和财务状况正常，不存在明显迹象表明公司可能承担连带清偿责任，不存在已承担的清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	45,122,000.00	14,895,523.7
销售产品、商品, 提供劳务	200,000.00	206,600.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,450,000.00	613,238.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司作为被担保方	59,880,000.00	24,805,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

销售产品、商品, 提供劳务的关联交易发生金额为 206,600.62 元, 其中公司与关联方临海市田洋头供销社有限公司发生交易金额 35,958.40 元, 该关联交易已经公司 2023 年年度股东大会审议并披露, 未超预计金额; 另公司与关联方台州市供销合作社联合社发生交易金额 176,642.22 元, 因该交易金额较小, 未达董事会审议标准, 根据公司相关制度规定已提交总经理审议并通过。

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

公司与关联方发生的日常关联交易均属于正常的商业交易行为, 公司遵循公平、自愿的交易原则, 与交易方依据市场价格公允定价, 日常关联交易对公司持续经营无重大不利影响, 不会损害公司利益。

(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
实际控制人	2022年3月24日	-	挂牌	关联交易承诺	严格按照法律法规履行回避义务	正在履行中
持股5%以上股东	2022年3月24日	-	挂牌	关联交易承诺	严格按照法律法规履行回避义务	正在履行中
实际控制人	2022年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持股5%以上股东	2022年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022年3月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝非法占用公司资金行为	正在履行中
持股5%以上股东	2022年3月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝非法占用公司资金行为	正在履行中
实际控制人	2022年3月24日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2022年3月24日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%；离任后半年内，不转让持	正在履行中

					有的公司股份； 如在任期届满前 离职，在就任时 确定的任期内和 任期届满 6 个月 内，每年转让的 股份不得超过持 有公司股份总数 的 25%。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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	货币资金	保证金	11,132,500.00	3.06%	银行承兑汇票保证金
票据	应收票据		500,000.00	0.14%	未终止确认的已背书 未到期票据
房产	投资性房地产	抵押	1,281,100.54	0.35%	短期借款抵押
房产	固定资产	抵押	3,317,473.90	0.91%	短期借款抵押
土地	无形资产	抵押	4,545,129.36	1.25%	短期借款抵押
总计	-	-	20,776,203.8	5.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项为公司经营发展的正常所需，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,498,899	53.32%	-3,002,800	24,496,099	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,553,549	12.71%	0	6,533,549	12.71%
	董事、监事、高管	1,470,150	2.85%	62,500	1,532,650	2.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,071,101	46.68%	3,002,800	27,073,901	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	19,660,651	38.12%	0	19,660,651	38.12%
	董事、监事、高管	4,410,450	8.55%	187,500	4,597,950	8.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,570,000	—	0	51,570,000	—
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	陶维康	12,347,850	0	12,347,850	23.94%	9,260,888	3,086,962	0	0
2	浙江省 台州市 兴合投	10,968,750	0	10,968,750	21.27%	0	10,968,750	0	0

	资发展 有限公 司								
3	金果夫	9,222,900	0	9,222,900	17.88%	6,917,175	2,305,725	0	0
4	刘海布	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
5	宋健勇	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
6	王伟民	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,815,300	0	0	0
7	胡精良	2,815,300	0	2,815,300	5.46%	2,111,475	703,825	0	0
8	占红木	1,828,150	0	1,828,150	3.54%	1,371,113	457,037	0	0
9	黄伟胜	1,828,150	0	1,828,150	3.54%	0	1,828,150	0	0
10	沈宣才	1,371,100	0	1,371,100	2.66%	0	1,371,100	0	0
合计		48,828,100	—	48,828,100	94.68%	26,698,901	22,129,199	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 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				
陶维康	董事长	男	1963 年 6 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	12,347,850	0	12,347,850	23.94%
占红木	董事兼总经理	男	1978 年 9 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	1,828,150	0	1,828,150	3.54
王善璇	董事	男	1965 年 3 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
葛武再	董事	女	1974 年 12 月	2024 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
胡精良	董事	男	1958 年 9 月	2024 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 14 日	2,815,300	0	2,815,300	5.46%
金果夫	监事会主席	男	1963 年 1 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	9,229,900	0	9,229,900	17.88%
刘海布	监事	男	1955 年 9 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	2,815,300	0	2,815,300	5.46%
张玲红	职工代表监事	男	1985 年 11 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
宋健勇	副总经理	男	1972 年 5 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	2,815,300	0	2,815,300	5.46%

				日	日				
陈林华	副总经理兼董事会秘书兼财务总监	男	1984 年 7 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日	250,000	0	250,000	0.48%
张顺昌	副总经理	男	1982 年 7 月	2024 年 4 月 9 日	2025 年 12 月 14 日	250,000	0	250,000	0.48%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陶维康、金果夫、占红木、宋健勇为公司股东、一致行动人和实际控制人，葛武再担任兴合投资董事兼经理，胡精良、刘海布、陈林华、张顺昌为公司股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王伟民	董事	离任	无	个人原因
赵晓辉	董事	离任	无	个人原因
葛武再	-	新任	董事	公司经营发展需要
胡精良	-	新任	董事	公司经营发展需要
张顺昌	技术总监	新任	副总经理	公司经营发展需要
陈林华	财务总监	新任	副总经理兼董事会秘书兼财务总监	公司经营发展需要

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

葛武再：女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月至 2000 年 12 月，任天台县丽泽乡人民政府农技推广员；2000 年 12 月至 2001 年 12 月，任玉环县龙溪乡人民政

府乡长助理；2001 年 12 月至 2006 年 9 月，任玉环县农业局副局长；2006 年 9 月至 2023 年 10 月，历任台州市农业农村局办公室副主任、政法处副处长和处长、计财处处长、改指处处长、党组成员总农艺师；2023 年 10 月至今，任台州市供销合作社党委委员、理事会副主任；2023 年 12 月至今，任台州市兴合投资发展有限公司董事、总经理；2023 年 12 月至今，任台州市农产品集配中心有限公司董事。

胡精良：男，1958 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976 年 12 月至 1998 年 12 月，任临海市农资公司贸易部经理；1999 年 1 月至 2000 年 9 月，任台州植保新技术开发研究所化肥部负责人；2000 年 10 月至 2019 年 11 月，历任浙江省台州市农资有限公司副总经理、办公室主任、董事；2019 年 11 月至 2022 年 5 月，任浙江省台州市农资股份有限公司董事。

陈林华，男，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2007 年 6 月，任椒江节日灯联营总厂出口退税专员；2007 年 6 月至 2019 年 11 月，历任浙江省台州市农资有限公司会计、财务经理、财务总监；2019 年 11 月至 2022 年 4 月，任浙江省台州市农资股份有限公司财务负责人；2022 年 4 月至今，任浙江省台州市农资股份有限公司财务负责人兼信息披露事务负责人。

张顺昌，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 1 月至 2010 年 12 月，任台州市台农瓜业有限公司技术经理；2011 年 1 月至 2013 年 12 月，任台州市台农种业有限公司副经理；2014 年 1 月至今，任浙江省台州市农资股份有限公司技术总监。

（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
管理人员	33	1	0	34
技术人员	18	0	0	18
财务行政人员	31	2	2	31
销售人员	165	10	9	166
生产人员	3	0	0	3
员工总计	250	13	11	252

（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

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
流动资产：			
货币资金	（一）	45,182,640.50	85,638,017.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	1,223,500.00	1,820,000.00
应收账款	（三）	102,706,659.29	53,626,205.94
应收款项融资			
预付款项	（四）	35,576,084.40	53,611,147.42
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）	531,760.77	523,784.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	103,998,795.38	113,591,400.60
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	（七）	863,668.38	1,417,548.07
流动资产合计		290,083,108.72	310,228,104.55

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	36,024,552.89	44,033,141.67
其他权益工具投资	(九)		316,723.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	1,353,665.54	1,534,125.62
固定资产	(十一)	9,730,344.16	6,001,043.98
在建工程	(十二)	5,449,666.97	4,016,725.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	8,977,898.08	8,467,197.38
无形资产	(十四)	6,260,302.76	6,445,072.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,815,521.06	1,692,710.42
递延所得税资产	(十六)	2,668,928.01	1,894,637.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,280,879.47	74,401,377.68
资产总计		363,363,988.19	384,629,482.23
流动负债：			
短期借款	(十八)	14,300,000.00	10,000,000.00
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	(十九)	24,805,000.00	25,563,650.00
应付账款	(二十)	25,180,891.89	5,883,656.83
预收款项			
合同负债	(二十一)	2,687,071.76	31,449,375.82

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	11,911,073.91	16,053,075.67
应交税费	(二十三)	6,270,663.15	3,053,606.37
其他应付款	(二十四)	1,639,645.00	2,054,625.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	2,872,418.72	2,637,206.22
其他流动负债	(二十六)	588,852.63	300,931.86
流动负债合计		90,255,617.06	96,996,128.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	5,530,251.32	4,860,393.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	2,275,535.00	2,427,606.31
递延所得税负债	(十六)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,805,786.32	7,287,999.77
负债合计		98,061,403.38	104,284,128.11
所有者权益：			
股本	(二十九)	51,570,000.00	51,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	（三十）	85,323,162.92	85,323,162.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	14,313,062.91	14,313,062.91
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	102,742,932.90	119,149,531.38
归属于母公司所有者权益合计		253,949,158.73	270,355,757.21
少数股东权益		11,353,426.08	9,989,596.91
所有者权益合计		265,302,584.81	280,345,354.12
负债和所有者权益合计		363,363,988.19	384,629,482.23

法定代表人：陶维康 主管会计工作负责人：陈林华 会计机构负责人：鲍超超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,206,226.92	60,855,196.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,223,500.00	1,820,000.00
应收账款	十四（一）	70,750,247.96	29,026,553.45
应收款项融资			
预付款项		29,710,546.77	51,808,679.31
其他应收款	十四（二）	218,773.99	3,848,800.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,729,696.13	75,319,061.75
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		149,161.31	884,574.47
流动资产合计		227,988,153.08	223,562,865.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	89,509,097.93	92,017,686.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,281,100.54	1,455,005.62
固定资产		772,603.52	1,180,597.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,572,432.52	2,919,650.04
无形资产		116,761.13	124,213.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		77,060.26	100,178.26
递延所得税资产		1,817,470.09	1,252,336.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,146,525.99	99,049,668.04
资产总计		325,134,679.07	322,612,533.93
流动负债：			
短期借款		14,300,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,805,000.00	25,563,650.00
应付账款		20,502,689.55	3,454,243.79
预收款项			
合同负债		1,882,094.86	15,283,309.05

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,341,678.65	11,643,674.75
应交税费		3,667,504.88	1,658,279.70
其他应付款		41,317,863.57	36,478,347.07
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		1,925,068.86	1,707,850.82
其他流动负债		565,756.77	508,604.44
流动负债合计		117,307,657.14	96,297,959.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,993,402.64	1,387,890.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,000.00	342,028.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,049,402.64	1,729,919.06
负债合计		119,357,059.78	98,027,878.68
所有者权益：			
股本		51,570,000.00	51,570,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,103,276.54	86,103,276.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,313,062.91	14,313,062.91

一般风险准备			
未分配利润		53,791,279.84	72,598,315.80
所有者权益合计		205,777,619.29	224,584,655.25
负债和所有者权益合计		325,134,679.07	322,612,533.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		368,000,045.79	394,918,767.91
其中：营业收入	（三十三）	368,000,045.79	394,918,767.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,208,025.80	351,698,121.32
其中：营业成本	（三十三）	297,595,231.19	320,491,977.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十四）	521,475.36	549,252.66
销售费用	（三十五）	20,754,992.43	19,341,160.07
管理费用	（三十六）	10,977,937.17	10,142,967.08
研发费用	（三十七）	2,399,656.66	1,245,854.29
财务费用	（三十八）	-41,267.01	-73,090.41
其中：利息费用		239,777.83	266,620.20
利息收入		393,397.74	412,154.11
加：其他收益	（三十九）	2,158,974.79	3,325,921.54
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	2,029,244.42	3,831,068.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,029,244.42	3,831,068.67
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-3,407,608.02	-2,419,191.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	50,833.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	3,922.33	7,844.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,627,386.97	47,966,290.14
加：营业外收入	（四十四）	3,676.24	4,004.27
减：营业外支出	（四十五）	1,794.89	4,922.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,629,268.32	47,965,371.98
减：所得税费用	（四十六）	5,107,748.03	7,192,136.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,521,520.29	40,773,235.84
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,515,118.77	1,571,771.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,006,401.52	39,201,464.54
六、其他综合收益的税后净额			-167,674.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-167,674.42
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			-167,674.42
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,521,520.29	40,605,561.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,006,401.52	39,033,790.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,515,118.77	1,571,771.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.58	0.76
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.58	0.76

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四（四）	291,498,628.10	318,555,276.02
减：营业成本	十四（四）	256,371,585.15	282,288,701.28
税金及附加		324,963.60	393,831.25
销售费用		13,682,253.88	12,670,143.32
管理费用		8,125,511.87	8,233,291.13
研发费用		179,488.06	
财务费用		-99,751.70	-183,706.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,753,447.53	2,669,984.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	18,240,121.62	13,017,601.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,991,411.22	13,017,601.47
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）		-2,285,070.53	-2,042,801.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,833.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,922.33	7,844.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,677,831.65	28,805,644.50
加：营业外收入		40.73	4.27
减：营业外支出		1,144.89	3,462.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,676,727.49	28,802,186.52
减：所得税费用		3,070,763.45	4,442,048.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,605,964.04	24,360,138.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,605,964.04	24,360,138.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,095,458.07	338,502,074.03
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		552,766.88	147,568.81
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	4,464,950.43	8,787,086.05
经营活动现金流入小计		299,113,175.38	347,436,728.89
购买商品、接受劳务支付的现金		255,368,033.66	274,004,697.30
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		26,745,627.37	23,293,469.18
支付的各项税费		5,084,610.92	7,113,742.55
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	13,094,709.35	16,755,628.30
经营活动现金流出小计		300,292,981.30	321,167,537.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,179,805.92	26,269,191.56
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		316,723	
取得投资收益收到的现金		10,037,833.20	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	8,000.00
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			
投资活动现金流入小计		10,358,556.20	10,008,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,100,959.02	627,283.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,100,959.02	627,283.87
投资活动产生的现金流量净额		5,257,597.18	9,380,716.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,200,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,200,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,640,143.63	41,438,233.30
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	(四十八)	1,043,700.00	857,085.74
筹资活动现金流出小计		67,583,843.63	54,795,319.04
筹资活动产生的现金流量净额		-43,383,843.63	-48,795,319.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,306,052.37	-13,145,411.35
加：期初现金及现金等价物余额		73,356,192.87	55,589,148.31
六、期末现金及现金等价物余额		34,050,140.50	42,443,736.96

法定代表人：陶维康

主管会计工作负责人：陈林华

会计机构负责人：鲍超超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,038,110.59	270,798,368.56
收到的税费返还		291.64	72,644.91
收到其他与经营活动有关的现金		11,354,279.99	3,746,013.33
经营活动现金流入小计		254,392,682.22	274,617,026.80
购买商品、接受劳务支付的现金		236,372,175.43	245,603,966.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,954,869.38	16,185,946.60
支付的各项税费		2,897,640.73	5,339,536.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,444,192.70	10,076,004.79
经营活动现金流出小计		265,668,878.24	277,205,454.93
经营活动产生的现金流量净额		-11,276,196.02	-2,588,428.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,248,710.40	19,186,532.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		475,750.00	8,000.00
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			
投资活动现金流入小计		26,724,460.40	19,194,532.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,199.76	383,673.87
投资支付的现金		5,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,739,199.76	383,673.87
投资活动产生的现金流量净额		20,985,260.64	18,810,858.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,300,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,300,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,465,008.89	41,302,171.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,043,700.00	857,085.74
筹资活动现金流出小计		47,508,708.89	50,659,257.40
筹资活动产生的现金流量净额		-33,208,708.89	-28,659,257.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-23,499,644.27	-12,436,826.60
加：期初现金及现金等价物余额		48,573,371.19	44,718,841.50
六、期末现金及现金等价物余额		25,073,726.92	32,282,014.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	四（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1.企业经营存在季节性或周期性特征

农资行业受农作物生长规律和种植周期影响，具有较为明显的季节性特征，一般每年3月至10月为农资产品的销售旺季。公司主营柑橘/西瓜/水稻等作物解决方案研究及配套农资商品供应，相关农作物主要在上半年种植，对农资产品的需求较大，因此公司销售主要集中在上半年，具有季节性特征。

2、存在控制关系的关联方发生变化

公司于2023年12月8日召开第二届董事会第四次会议，2023年12月29日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，投资设立全资子公司台州市女娲农业新材料有限公司，并已于2024年1月5日取得营业执照。公司存在控制关系的关联方新增台州市女娲农业新材料有限公司。

3、合并报表的合并范围发生变化

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，投资设立全资子公司台州市女娲农业新材料有限公司，并已于 2024 年 1 月 5 日取得营业执照。公司合并范围新增台州市女娲农业新材料有限公司。

4.向所有者分配利润的情况

公司已于 2024 年 4 月 30 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以现有总股本 51,570,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 9 元人民币，共计派发现金股利 46,413,000.00 元。该事项已于 2024 年 5 月 30 日完成分派。

（二） 财务报表项目附注

浙江省台州市农资股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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

截止 2024 年 6 月 30 日，公司的股本总数 5,157 万股，注册资本为 5,157 万元；注册地：浙江省台州市，总部地址：浙江省台州市椒江区聚祥路 339 号 5 号楼。本公司主要经营活动为：批发、零售：农药、化肥、化工原料(不含危险化学品及易制毒化学品)、农用薄膜、农用金属工具；服务：农业技术推广服务。本公司实际经营的主要业务：批发零售农药、化肥、农膜、并提供农业技术支持服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十三）金融工具”、“三、（十四）存货”、“三、（三十）收入”。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(五) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(六) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(七) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(八) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(九) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集

调整整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（十）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十七）长期股权投资”。

（十一）现金及现金等价物的确定标准

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

（十二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十三)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类

别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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

(十四) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净

值以一般销售价格为基础计算。

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

(十五)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十三、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十六)持有待售和终止经营

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十七) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十九) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十一)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十二)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，包括工资薪金、社会保险费和住房公积金等。

直接投入主要包括直接消耗的材料等。

相关折旧摊销费用主要包括用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用，研发设施的改建、装修和等产生的长期待摊费用等。

水电动力费用主要包括从事研发活动所耗用的水、电等费用。

其他费用主要包括与研发活动直接相关的其他费用，如研发成果的检测分析、鉴定、评审评估及验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法：在受益期内平均摊销。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十八) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任

何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

(三十) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司将产品交付给客户，并取得签收凭证为收入确认时点。

(三十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(三十二) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(三十四) 租赁

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

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（二十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十三）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十三）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（三十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十三）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十三）金融工具”。

（三十五）套期会计

1、套期保值的分类

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整

后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十六) 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	100 万元人民币
重要的应收账款核销情况	100 万元人民币
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	100 万元人民币
重要在建工程项目	1,000 万元人民币

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一)主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二)税收优惠

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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司临海市台农农资有限公司、衢州市衢农农资有限公司 2024 年半年度享受上述所得税优惠政策。2、

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		11,128.58
银行存款	34,050,140.50	73,345,064.29
其他货币资金	11,132,500.00	12,281,825.00
合计	45,182,640.50	85,638,017.87

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,223,500.00	1,820,000.00
合计	1,223,500.00	1,820,000.00

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,223,500.00	100.00				1,820,000.00	100.00			1,820,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,223,500.00	100.00				1,820,000.00	100.00			1,820,000.00
合计	1,223,500.00	100.00				1,820,000.00	100.00			1,820,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,223,500.00		
合计	1,223,500.00		

3、期末公司无质押的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	104,816,617.92	53,406,742.33
1 至 2 年	2,979,422.81	3,265,260.59
2 至 3 年	1,494,668.05	1,121,240.05
3 年以上	1,976,315.00	1,270,787.50
小计	111,267,023.78	59,064,030.47
减：坏账准备	8,560,364.49	5,437,824.53
合计	102,706,659.29	53,626,205.94

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,610,508.50	1.45	1,610,508.50	100.00		1,610,508.50	2.73	1,610,508.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,656,515.28	98.55	6,949,855.99	6.34	102,706,659.29	57,453,521.97	97.27	3,827,316.03	6.66	53,626,205.94
其中：										
账龄组合	109,656,515.28	98.55	6,949,855.99	6.34	102,706,659.29	57,453,521.97	97.27	3,827,316.03	6.66	53,626,205.94
合计	111,267,023.78	100.00	8,560,364.49		102,706,659.29	59,064,030.47	100.00	5,437,824.53		53,626,205.94

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
靖西海越农业有限公司	644,319.00	644,319.00	100.00	预计无法收回	644,319.00	644,319.00
营山海越农业有限公司	566,055.50	566,055.50	100.00	预计无法收回	566,055.50	566,055.50
贵州罗甸超越农业有限公司	400,134.00	400,134.00	100.00	预计无法收回	400,134.00	400,134.00
合计	1,610,508.50	1,610,508.50			1,610,508.50	1,610,508.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,816,617.92	5,240,830.90	5.00
1 至 2 年	2,979,422.81	595,884.56	20.00
2 至 3 年	1,494,668.05	747,334.03	50.00
3 年以上	365,806.50	365,806.50	100.00
合计	109,656,515.28	6,949,855.99	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,827,316.03	3,381,609.20	20,000.00	279,069.24		6,949,855.99
单项计提	1,610,508.50					1,610,508.50
合计	5,437,824.53	3,381,609.20	20,000.00	279,069.24		8,560,364.49

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	279,069.24

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	应收账款坏账准备
广西桂洁农业开发有限公司（梁洁言）	3,691,328.00	3.32	514,915.60
云南善思农业科技有限公司	3,353,882.00	3.01	167,694.10
温州市乐为农业科技有限公司	3,215,595.57	2.89	160,779.78
建水县台农瓜业服务体验中心（冯家杰）	2,704,265.30	2.43	135,213.27
仙居县恒丰农资有限公司（杨礼杨-周财宝）	2,330,913.51	2.09	116,545.68
合计	15,295,984.38	13.74	1,095,148.43

(四) 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	35,076,084.40	98.59	53,611,147.42	100.00
1 至 2 年	500,000.00	1.41		
合计	35,576,084.40	100.00	53,611,147.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
深圳市龙德威农化科技有限公司	5,717,092.35	16.07%
诸暨露笑商贸有限公司	4,954,237.87	13.92%
江苏中农新型肥料有限公司	3,840,462.39	10.80%
天津绿颖农药销售有限公司台州分公司	3,463,919.43	9.74%
浙江露笑农业生产资料有限公司	2,047,346.27	5.75%
合计	20,023,058.31	56.28%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	531,760.77	523,784.65
合计	531,760.77	523,784.65

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	481,854.71	475,315.77
1 至 2 年	89,436.00	89,900.00
2 至 3 年	4,900.00	629.34
3 年以上	116,429.34	92,800.00
小计	692,620.05	658,645.11
减：坏账准备	160,859.28	134,860.46
合计	531,760.77	523,784.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	692,620.05	100.00	160,859.28	23.22	531,760.77	658,645.11	100.00	134,860.46	20.48	523,784.65
其中：账龄组合	692,620.05	100.00	160,859.28	23.22	531,760.77	658,645.11	100.00	134,860.46	20.48	523,784.65
合计	692,620.05	100.00	160,859.28	23.22	531,760.77	658,645.11	100.00	134,860.46	20.48	523,784.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	481,854.71	24,092.74	5.00
1 至 2 年	89,436.00	17,887.20	20.00
2 至 3 年	4,900.00	2,450.00	50.00
3 年以上	116,429.34	116,429.34	100.00
合计	692,620.05	160,859.28	

（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	134,860.46			134,860.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,998.82			25,998.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	160,859.28			160,859.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	658,645.11			658,645.11
上年年末余额				

在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,974.94			33,974.94
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	692,620.05			692,620.05

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	134,860.46	25,998.82			160,859.28
合计	134,860.46	25,998.82			160,859.28

（5）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	286,136.00	343,035.49
备用金	79,000.00	
其他	327,484.05	315,609.62
合计	692,620.05	658,645.11

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	保证金	70,000.00	3 年以上	10.11	70,000.00
南宁市腾泰广告设计部	暂付款	56,136.80	1 年以内	8.10	2,806.84
广州极飞科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	7.22	10,000.00
青岛苏贝尔作物营养有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	5.78	2,000.00
浙江托普云农科技股份有限公司	暂付款	36,650.00	1 年以内	5.29	1,832.50

合计		252,786.80		36.50	86,639.34
----	--	------------	--	-------	-----------

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	84,210.97		84,210.97	250,000.71		250,000.71
委托加工物资	5,219,345.79		5,219,345.79	4,317,624.64		4,317,624.64
库存商品	96,800,613.53	456,589.62	96,344,023.91	109,075,392.50	507,423.08	108,567,969.42
发出商品	1,827,446.12		1,827,446.12	455,805.83		455,805.83
在产品	523,768.59		523,768.59			
合计	104,455,385.00	456,589.62	103,998,795.38	114,098,823.68	507,423.08	113,591,400.60

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	507,423.08			50,833.46		456,589.62
合计	507,423.08			50,833.46		456,589.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	863,668.38	922,161.90
预缴所得税		495,386.17

	合计	863,668.38	1,417,548.07
--	----	------------	--------------

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
天津绿颖农药销售有限公司	25,743,753.55				2,496,343.48			-10,000,000.00			18,240,097.03	
浙江台州农资物流有限公司	18,289,388.12				-504,932.26						17,784,455.86	
小计	44,033,141.67				1,991,411.22			-10,000,000.00			36,024,552.89	
合计	44,033,141.67				1,991,411.22			-10,000,000.00			36,024,552.89	

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
临海市涌泉镇涌泉农村资金互助社		316,723.00						
合计		316,723.00						

(十)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,232,202.98	7,232,202.98
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,232,202.98	7,232,202.98
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,698,077.36	5,698,077.36
(2) 本期增加金额	180,460.08	180,460.08
—计提或摊销	180,460.08	180,460.08
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,878,537.44	5,878,537.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,353,665.54	1,353,665.54
(2) 上年年末账面价值	1,534,125.62	1,534,125.62

(十一)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,730,344.16	6,001,043.98
固定资产清理		

合计	9,730,344.16	6,001,043.98
----	--------------	--------------

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	7,887,798.12	4,357,814.41	2,289,746.69	874,364.92	1,822,300.60	17,232,024.74
（2）本期增加金额		2,136,875.81	107,484.95	124,996.99	2,563,946.02	4,933,303.77
—购置		2,136,875.81	107,484.95	124,996.99	2,563,946.02	4,933,303.77
（3）本期减少金额		600,000.00	109,169.00	42,683.01		751,852.01
—处置或报废		600,000.00	109,169.00	42,683.01		751,852.01
（4）期末余额	7,887,798.12	5,894,690.22	2,288,062.64	956,678.90	4,386,246.62	21,413,476.50
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	4,378,104.88	2,857,058.04	1,563,103.76	701,528.51	1,731,185.57	11,230,980.76
（2）本期增加金额	192,219.34	134,171.45	148,705.15	50,050.63	171,557.76	696,704.33
—计提	192,219.34	134,171.45	148,705.15	50,050.63	171,557.76	696,704.33
（3）本期减少金额		128,250.00	109,169.00	7,133.75		244,552.75
—处置或报废		128,250.00	109,169.00	7,133.75		244,552.75
（4）期末余额	4,570,324.22	2,862,979.49	1,602,639.91	744,445.39	1,902,743.33	11,683,132.34
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						

（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	3,317,473.90	3,031,710.73	685,422.73	212,233.51	2,483,503.29	9,730,344.16
（2）上年年末账面价值	3,509,693.24	1,500,756.37	726,642.93	172,836.41	91,115.03	6,001,043.98

(十二)在建工程

1、在建工程及工程物资

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
在建工程	5,449,666.97		5,449,666.97	4,016,725.23		4,016,725.23
合计	5,449,666.97		5,449,666.97	4,016,725.23		4,016,725.23

2、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
基质项目	5,449,666.97		5,449,666.97			
下陈数字加工设备				1,646,500.00		1,646,500.00
种子数字化加工设施用房				2,370,225.23		2,370,225.23
合计	5,449,666.97		5,449,666.97	4,016,725.23		4,016,725.23

(十三)使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	14,594,362.69	14,594,362.69
（2）本期增加金额	2,162,597.11	2,162,597.11
—新增租赁	2,162,597.11	2,162,597.11
（3）本期减少金额	30,333.32	30,333.32
—到期终止	30,333.32	30,333.32
（4）期末余额	16,726,626.48	16,726,626.48
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	6,127,165.31	6,127,165.31
（2）本期增加金额	1,651,896.41	1,651,896.41
—计提	1,651,896.41	1,651,896.41
（3）本期减少金额	30,333.32	30,333.32
—到期终止	30,333.32	30,333.32
（4）期末余额	7,748,728.40	7,748,728.40

3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—到期终止		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	8,977,898.08	8,977,898.08
（2）上年年末账面价值	8,467,197.38	8,467,197.38

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	8,397,799.00	2,155,300.00	149,056.57	10,702,155.57
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	8,397,799.00	2,155,300.00	149,056.57	10,702,155.57
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	2,516,679.74	1,715,560.52	24,842.66	4,257,082.92
（2）本期增加金额	100,125.42	77,191.69	7,452.78	184,769.89
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	2,616,805.16	1,792,752.21	32,295.44	4,441,852.81
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				

（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	5,780,993.84	362,547.79	116,761.13	6,260,302.76
（2）上年年末账面价值	5,881,119.26	439,739.48	124,213.91	6,445,072.65

（十五）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
厂房改造维修	399,663.30		38,393.64		361,269.66
广聚环保三甲街道八塘厂区土地硬化等基建补偿款		1,470,178.22	147,017.82		1,323,160.40
三甲西北角农用地整地费		91,670.00	790.26		90,879.74
台州市常规稻良种繁育基地建设	149,013.78		55,880.28		93,133.50
极飞办公基建	100,178.26		23,118.00		77,060.26
下陈种业科创园基建	391,470.60		34,040.94		357,429.66
下陈育秧中心基建	652,384.48		139,796.64		512,587.84
合计	1,692,710.42	1,561,848.22	439,037.58		2,815,521.06

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,628,798.5	2,366,640.70	6,080,108.07	1,490,821.68
内部交易未实现利润	688,787.25	151,178.92	1,067,283.04	243,595.25
政府补助	529,212.42	37,660.62	2,427,606.31	110,341.65
新租赁准则	4,253,494.46	1,063,373.62	3,422,194.48	855,548.62
合计	15,100,292.63	3,618,853.86	12,997,191.90	2,700,307.20

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则	3,799,703.42	949,925.85	3,222,677.92	805,669.47
合计	3,799,703.42	949,925.85	3,222,677.92	805,669.47

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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
递延所得税资产	949,925.85	2,668,928.01	805,669.47	1,894,637.73
递延所得税负债	949,925.85		805,669.47	

(十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,132,500.00	11,132,500.00	保证金	银行承兑汇票保证金	12,281,825.00	12,281,825.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	500,000.00	500,000.00		未终止确认的已背书未到期票据				
投资性房地产	1,281,100.54	1,281,100.54	抵押	短期借款抵押	1,455,005.62	1,455,005.62	抵押	短期借款抵押
固定资产	3,317,473.90	3,317,473.90	抵押	短期借款抵押	3,510,305.68	3,510,305.68	抵押	短期借款抵押
无形资产	4,545,129.36	4,545,129.36	抵押	短期借款抵押	4,621,948.44	4,621,948.44	抵押	短期借款抵押
长期股权投资					18,289,388.12	18,289,388.12	质押	
合计	20,776,203.80	20,776,203.80			40,158,472.86	40,158,472.86		

(十八)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,300,000.00	
保证借款		10,000,000.00
合计	14,300,000.00	10,000,000.00

(十九)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,805,000.00	25,563,650.00
合计	24,805,000.00	25,563,650.00

(二十)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	25,180,891.89	5,883,656.83
合计	25,180,891.89	5,883,656.83

(二十一)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	2,687,071.76	31,449,375.82
合计	2,687,071.76	31,449,375.82

(二十二)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,928,727.70	21,968,785.98	26,011,937.27	11,885,576.41
离职后福利-设定提存计划	124,347.97	884,989.34	983,839.81	25,497.50
合计	16,053,075.67	22,853,775.32	26,995,777.08	11,911,073.91

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	14,304,233.72	20,036,312.58	24,035,784.59	10,304,761.71
（2）职工福利费		560,535.66	560,535.66	
（3）社会保险费	56,698.98	450,582.87	494,262.15	13,019.70
其中：医疗保险费	54,218.63	430,149.87	471,706.00	12,662.50
工伤保险费	2,480.35	20,433.00	22,556.15	357.20
（4）住房公积金		905,744.00	905,744.00	
（5）工会经费和职工教育经 费	1,567,795.00	15,610.87	15,610.87	1,567,795.00
合计	15,928,727.70	21,968,785.98	26,011,937.27	11,885,576.41

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	120,059.94	855,632.08	951,017.02	24,675.00
失业保险费	4,288.03	29,357.26	32,822.79	822.50
合计	124,347.97	884,989.34	983,839.81	25,497.50

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,434.13	232,090.05
企业所得税	5,658,675.10	2,196,612.14
个人所得税	55,925.29	34,305.44
城市维护建设税	2,327.07	16,246.30
土地使用税	19,915.78	44,722.88
教育费附加	1,717.00	11,757.18
印花税	110,492.03	81,787.50
残疾人保障金	297,000.00	345,819.75
房产税	60,176.75	90,265.13
合计	6,270,663.15	3,053,606.37

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,639,645.00	2,054,625.57

合计	1,639,645.00	2,054,625.57
----	--------------	--------------

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	543,935.00	986,339.31
代扣社会保险费		2,010.87
其他	1,095,710.00	1,066,275.39
合计	1,639,645.00	2,054,625.57

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的非流动负债	2,872,418.72	2,637,206.22
合计	2,872,418.72	2,637,206.22

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	88,852.63	300,931.86
未终止确认的已背书未到期票据	500,000.00	
合计	588,852.63	300,931.86

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,761,901.33	5,306,323.68
未确认融资费用	-231,650.01	-445,930.22
合计	5,530,251.32	4,860,393.46

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,427,606.31	324,000.00	476,071.31	2,275,535.00	与资产相关政府补助
合计	2,427,606.31	324,000.00	476,071.31	2,275,535.00	

(二十九)股本

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

(三十)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	83,517,662.92			83,517,662.92
其中：净资产折股	78,441,676.54			78,441,676.54
购买/处置子公司 股权	-780,113.62			-780,113.62
投资者投入的资 本	5,856,100.00			5,856,100.00
其他资本公积	1,805,500.00			1,805,500.00
合计	85,323,162.92			85,323,162.92

(三十一)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	14,313,062.91			14,313,062.91
合计	14,313,062.91			14,313,062.91

说明：法定盈余公积变动系按 10%提取税后利润。

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	119,149,531.38	114,866,136.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	119,149,531.38	114,866,136.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,006,401.52	48,849,262.09
减：提取法定盈余公积		3,309,867.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	46,413,000.00	41,256,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,742,932.90	119,149,531.38

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,976,922.20	296,301,116.13	393,124,201.79	319,108,529.39
其他业务	2,023,123.59	1,294,115.06	1,794,566.12	1,383,448.24
合计	368,000,045.79	297,595,231.19	394,918,767.91	320,491,977.63

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	365,976,922.20	393,124,201.79
其中：销售收入	365,976,922.20	393,124,201.79
其他业务收入	2,023,123.59	1,794,566.12
其中：咨询培训收入	606,119.58	524,087.79
租赁收入	1,142,103.64	1,105,006.08
其他	231,126.37	165,472.25
飞防服务收入	43,774.00	
合计	368,000,045.79	394,918,767.91

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	105,149.37	144,665.21
教育费附加	45,123.16	61,999.38
地方教育费附加	30,082.06	41,332.91
房产税	99,976.75	38,542.86
土地使用税	19,915.78	19,915.76
印花税	217,282.27	239,866.70
车船税	3,945.97	2,929.84
合计	521,475.36	549,252.66

(三十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,337,363.00	13,689,572.80
使用权资产折旧	1,185,271.59	995,360.49
租赁费	133,478.32	107,565.51
车辆使用费	1,165,478.59	1,215,682.16
差旅费	1,112,775.86	1,011,516.07
会议考察费	469,581.83	374,201.39
广告宣传费	688,765.55	537,451.95
业务招待费	809,802.30	662,043.32
仓管费	451,346.01	387,063.86
检测费	255,784.07	181,256.67
其他	145,345.31	179,445.85
合计	20,754,992.43	19,341,160.07

(三十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,328,747.66	7,137,845.61
固定资产折旧	645,946.84	495,733.57
长期待摊费用摊销	251,990.34	306,142.02
无形资产摊销	184,769.89	185,603.24
会议考察费	461,147.47	200,351.78
业务招待费	424,200.52	305,281.66
中介机构费用	683,240.73	501,109.44
车辆使用费	110,173.51	97,508.91
差旅费	153,528.96	124,742.05
办公费	90,402.48	191,061.11
水电、通讯费	169,075.71	159,729.88
其他	474,713.06	437,857.81
合计	10,977,937.17	10,142,967.08

(三十七)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,000,489.60	425,401.91
劳务费	486,809.94	
折旧摊销	120,214.01	287,627.27
物料消耗费	440,948.24	141,464.02
差旅费	196,231.29	113,080.18
技术服务费	92,520.90	268,007.00
其他	62,442.68	10,273.91
合计	2,399,656.66	1,245,854.29

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	239,777.83	266,620.20
其中：租赁负债利息费用	155,811.35	191,254.10
减：利息收入	393,397.74	412,154.11
汇兑损益	54,808.31	10,663.02
手续费	57,544.59	61,780.48
合计	-41,267.01	-73,090.41

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,139,109.58	3,292,748.93
代扣个人所得税手续费	19,865.21	33,172.61
合计	2,158,974.79	3,325,921.54

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,029,244.42	3,831,068.67
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	2,029,244.42	3,831,068.67

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款坏账损失	3,381,609.20	2,372,038.75
其他应收款坏账损失	25,998.82	47,152.57
合计	3,407,608.02	2,419,191.32

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-50,833.46	
合计	-50,833.46	

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	3,922.33	7,844.66	3,922.33
合计	3,922.33	7,844.66	3,922.33

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,676.24	4,004.27	3,676.24
合计	3,676.24	4,004.27	3,676.24

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		1,259.65	
其他	1,794.89	3,662.78	1,794.89
合计	1,794.89	4,922.43	1,794.89

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,061,883.14	7,696,694.26
递延所得税费用	-954,135.11	-504,558.12
合计	5,107,748.03	7,192,136.14

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	36,629,268.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,157,317.08
子公司适用不同税率的影响	-3,488,011.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-507,311.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,516.56
其他	-159,763.33
所得税费用	5,107,748.03

(四十七) 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,006,401.52	3,9201,464.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,570,000.00	51,570,000.00
基本每股收益	0.58	0.76
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.76
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,006,401.52	3,9201,464.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,570,000.00	51,570,000.00
稀释每股收益	0.58	0.76
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.76
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	1,804,650.46	4,384,001.47
政府补助	2,005,020.12	3,655,527.24
银行存款利息收入	394,446.45	418,073.63
其他	260,833.40	329,483.71
合计	4,464,950.43	8,787,086.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	2,968,036.32	859,635.41
付现成本费用	9,825,385.31	15,542,745.17
其他与经营活动有关的现金	301,287.72	353,247.72
合计	13,094,709.35	16,755,628.30

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁款	1,043,700.00	857,085.74
合计	1,043,700.00	857,085.74

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

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	
一年内到期的非流动负债	2,637,206.22		635,012.50	399,800.00		2,872,418.72
租赁负债	4,860,393.46		1,918,108.46	613,238.10	635,012.50	5,530,251.32

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,521,520.29	40,773,235.84

加：信用减值损失	3,407,608.02	2,419,191.32
资产减值准备	-41,267.01	
固定资产折旧	696,704.33	688,975.97
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,651,896.41	1,543,111.77
无形资产摊销	184,769.89	185,603.24
长期待摊费用摊销	439,037.58	814,632.29
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）	-3,922.33	-7,844.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,777.83	-73,090.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,029,244.42	-3,831,068.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-918,546.66	-507,233.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	144,256.38	2675.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,643,438.68	-3,848,167.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,399,159.80	-25,679,223.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,564,603.80	13,788,394.39
其他	-152,071.31	
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,805.92	26,269,191.56
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,050,140.50	42,443,736.96
减：现金的期初余额	73,356,192.87	55,589,148.31
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	-39,306,052.37	-13,145,411.35

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,050,140.50	42,443,736.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	34,050,140.50	42,443,736.96

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,050,140.50	42,443,736.96
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的 现金和现金等价物		

(五十)租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	155,811.35	191,254.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期 租赁费用	98,822.00	78,822.00
与租赁相关的总现金流出	1,142,522.00	935,907.74

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,000,489.60	425,401.91
劳务费	486,809.94	
折旧摊销	120,214.01	287,627.27
物料消耗费	440,948.24	141,464.02
差旅费	196,231.29	113,080.18
技术服务费	92,520.90	268,007.00
其他	62,442.68	10,273.91
合计	2,399,656.66	1,245,854.29

七、合并范围的变动

报告期内合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
台州市台农种业 有限公司	3000	台州市	台州市	种子繁育及销 售	100		投资设立
台州市台农瓜业 有限公司	600	台州市	台州市	农业服务业	100		投资设立
临海市台农农资 有限公司	50	台州市	台州市	农业服务业	100		投资设立
衢州市衢农农资 有限公司	300	衢州市	衢州市	农业服务业	62.18		投资设立
台州市台农种业 育种研究所	12	台州市	台州市	种子繁育及销 售		100	投资设立
广西壹零柒玖农 业技术服务有限 公司	1000	南宁市	南宁市	农业服务业	56		投资设立
台州市女娲农业 新材料有限公司	3000	台州市	台州市	肥料生产	100		投资设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
天津绿颖农药销售有限公司	天津	天津	农业服务业	40.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

天津绿颖农药销售有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	64,500,595.20	87,072,075.71
非流动资产	746,508.75	499,517.02
资产合计	65,247,103.95	87,571,592.73
流动负债	9,124,490.22	14,252,248.01
非流动负债	167,401.89	167,401.89
负债合计	9,291,892.11	14,419,649.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	55,955,211.84	73,151,942.83
按持股比例计算的净资产份额	22,382,084.74	29,260,777.13
调整事项	662,063.87	718,307.62
—商誉		
—内部交易未实现利润	662,063.87	718,307.62
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,720,020.87	28,542,469.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	49,102,441.00	59,689,466.00
净利润	7,896,018.38	10,432,187.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,896,018.38	10,432,187.34
本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00	10,000,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业：浙江台州农资物流有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	17,784,455.86	18,289,388.12

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-504,932.26	515,225.81
—其他综合收益		
—综合收益总额	-504,932.26	515,225.81

九、政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
政府补助	476,071.31	288,354.84	其他收益
合计	476,071.31	288,354.84	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,139,109.58	2,139,109.58	3,292,748.93
营业外收入			
合计	2,139,109.58	2,139,109.58	3,292,748.93

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
递延收益	2,427,606.31	324,000.00		476,071.31			2,275,535.00	其他收益

十、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的各类风险

1、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金 额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		14,300,000.00				14,300,000.00	14,300,000.00	
应付票据		24,805,000.00				24,805,000.00	24,805,000.00	
应付账款		25,180,891.89				25,180,891.89	25,180,891.89	
其他应付款		16,396,45.00				16,396,45.00	16,396,45.00	
一年内到期的非流动负债		2,872,418.72				3,094,625.25	2,872,418.72	

租赁负债			2,977,873.69	2,552,377.63		5,761,901.33	5,530,251.32
合计		67,158,310.61	2,977,873.69	2,552,377.63		73,142,418.47	72,688,561.93

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据		25,563,650.00				25,563,650.00	25,563,650.00
应付账款		5,883,656.83				5,883,656.83	5,883,656.83
其他应付款		2,054,625.57				2,054,625.57	2,054,625.57
一年内到期的非流动负债		2,637,206.22				2,637,206.22	2,637,206.22
租赁负债			2,461,387.15	2,672,476.08		5,133,863.23	4,860,393.46
合计		46,139,138.62	2,461,387.15	2,672,476.08		51,273,001.85	50,999,532.08

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

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

综上所述，认定陶维康、金果夫、宋健勇、占红木四人为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	公司股东
台州市供销社合作社联合社	公司股东
临海市田洋头供销社有限公司	公司董监高其他亲属控制的公司
台州市绿农商贸有限公司	公司董监高其他亲属控制的公司
陶维康	公司股东、董事长
金果夫	公司股东、监事会主席
占红木	公司股东、董事兼总经理
胡精良	公司股东、董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津绿颖农药销售有限公司	采购商品	14,895,368.00	23,335,931.00
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	采购水电	155.70	69.47

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
临海市田洋头供销社有限公司	销售商品	35,958.40	121,354.94
台州市绿农商贸有限公司	销售商品		14,955.00
台州市供销合作社联合社	销售商品	170,642.22	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江台州农资物流有限公司	房产				52,145.90					91,400.29	
浙江省台州市兴合投资发展有限公司	房产			613,238.10	25,410.68				595,440.00	2,635.89	

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市台农种业有限公司	10,000,000.00	2023/11/23	2024/11/22	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市台农种业有限公司	16,630,000.00	2021/9/22	2026/9/21	否
陶维康、金果夫、胡精良、台州市种业有限公司	12,000,000.00	2022/5/18	2025/5/9	否
陶维康、金果夫、占红木	31,250,000.00	2022/1/9	2025/1/9	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,648,915.00	3,818,490.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	临海市田洋头供销社有限公司	54,804.00		18,100.00	
预付账款					
	天津绿颖农药销售有限公司	3,463,919.43			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	天津绿颖农药销售有限公司	1,406,020.00	
一年内到期的非流动负债			
	浙江台州农资物流有限公司	1,512,803.87	1,471,477.28
	浙江省台州市兴合投资发展有限公司	575,438.36	
租赁负债			
	浙江台州农资物流有限公司	171,739.97	1,555,291.97
	浙江省台州市兴合投资发展有限公司	599,031.33	

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

①浙江省台州市农资股份有限公司于 2021 年 9 月 22 日与中国农业银行有限公司台州分行签订最高额抵押合同，以原值为 6,956,202.98 元的房产，为公司 2021 年 9 月 22 日至 2026 年 9 月 21 日期间内，在 13,980,000.00 元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该房产的净值为 1,281,100.54 元，在该担保合同下短期借款余额为 9,080,000.00 元，担保的应付票据余额为 0.00 元。

②子公司台州市台农种业有限公司于 2021 年 9 月 22 日与中国农业银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同，以原值为 7,887,798.12 元的房产和原值为 6,440,000.00 元的土地使用权，为浙江省台州市农资股份有限公司 2021 年 9 月 22 日至 2026 年 9 月 21 日期间内，在 16,630,000.00 元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该房产的净值为 3,317,473.90 元，该土地使用权的净值为 4,545,129.36 元，在该合同下担保的短期借款金额为 5,220,000.00 元，担保的应付票据余额为 12,700,000.00 元。

(2) 质押资产情况

①截至 2024 年 6 月 30 日，公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票 24,805,000.00 元，相应缴存保证金 11,132,500.00 元。

(二)或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,241,303.94	29,829,831.62
1 至 2 年	914,469.00	519,942.99
2 至 3 年	878,868.05	545,119.55
3 年以上	1,819,342.00	1,809,043.00
小计	76,853,982.99	32,703,937.16
减：坏账准备	6,103,735.03	3,677,383.71
合计	70,750,247.96	29,026,553.45

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,610,508.50	2.10%	1,610,508.50	100.00%		1,610,508.50	4.92	1,610,508.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	75,243,474.49	97.90%	4,493,226.53	5.97%	70,750,247.96	31,093,428.66	95.08	2,066,875.21	6.65	29,026,553.45
其中：										
账龄组合	75,243,474.49	97.90%	4,493,226.53	5.97%	70,750,247.96	31,093,428.66	95.08	2,066,875.21	6.65	29,026,553.45
合计	76,853,982.99	100.00%	6,103,735.03		70,750,247.96	32,703,937.16	100	3,677,383.71		29,026,553.45

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				名称
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
靖西海越农业有限公司	644,319.00	644,319.00	100.00	预计无法收回	靖西海越农业有限公司
营山海越农业有限公司	566,055.50	566,055.50	100.00	预计无法收回	营山海越农业有限公司
贵州罗甸超越农业有限公司	400,134.00	400,134.00	100.00	预计无法收回	贵州罗甸超越农业有限公司
合计	1,610,508.50	1,610,508.50			合计

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,241,303.94	3,662,065.20	5.00
1 至 2 年	914,469.00	182,893.80	20.00
2 至 3 年	878,868.05	439,434.03	50.00
3 年以上	208,833.50	208,833.50	100.00
合计	75,243,474.49	4,493,226.53	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,066,875.21	2,465,003.86	20,000.00	58,652.54	4,493,226.53
单项计提	1,610,508.50				1,610,508.50
合计	3,677,383.71	2,465,003.86	20,000.00	58,652.54	6,103,735.03

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,652.54

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			单位名称	期末余额		
	应收账款	占应 收账 款合 计数 的比 例(%)	坏账准备		应收账款	占应 收账 款合 计数 的比 例(%)	坏账准备
云南善思农业科技有 限公司	3,353,882.00	4.36%	167,694.10	云南善思农业科技有 限公司	3,353,882.00	4.36%	167,694.10
台州市台农瓜 业有限公司	2,981,175.26	3.88%	149,058.76	台州市台农瓜 业有限公司	2,981,175.26	3.88%	149,058.76
温州市乐为农 业科技有限公 司	2,951,157.57	3.84%	147,557.88	温州市乐为农 业科技有限公 司	2,951,157.57	3.84%	147,557.88
仙居县恒丰农 资有限公司(杨 礼杨-周财宝)	2,330,913.51	3.03%	116,545.68	仙居县恒丰农 资有限公司(杨 礼杨-周财宝)	2,330,913.51	3.03%	116,545.68
温岭市滨海忠 明农资店(叶忠 明)	1,875,262.72	2.44%	93,763.14	温岭市滨海忠 明农资店(叶忠 明)	1,875,262.72	2.44%	93,763.14

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	218,773.99	3,848,800.72
合计	218,773.99	3,848,800.72

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	167,130.52	3,992,090.58
1 至 2 年	75,000.00	70,000.00
2 至 3 年		629.34

3 年以上	103,129.34	92,500.00
小计	345,259.86	4,155,219.92
减：坏账准备	126,485.87	306,419.20
合计	218,773.99	3,848,800.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	345,259.86	100.00	126,485.87	36.63	218,773.99	4,155,219.92	100.00	306,419.20	7.37	3,848,800.72
其中：										
账龄组合	345,259.86	100.00	126,485.87	36.63	218,773.99	4,155,219.92	100.00	306,419.20	7.37	3,848,800.72
合计	345,259.86	100.00	126,485.87		218,773.99	4,155,219.92	100.00	306,419.20		3,848,800.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	167,130.52	8,356.53	5.00
1 至 2 年	75,000.00	15,000.00	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	103,129.34	103,129.34	100.00
合计	345,259.86	126,485.87	36.63

（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	306,419.20			306,419.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	179,933.33			179,933.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,485.87			126,485.87

其他应收款项账面余额变动如下：

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

	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,155,219.92			4,155,219.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,809,960.06			3,809,960.06
其他变动				
期末余额	345,259.86			345,259.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	306,419.20		179,933.33		126,485.87
合计	306,419.20		179,933.33		126,485.87

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		3,800,000.00
保证金/押金	231,500.00	215,615.49
其他	113,759.86	139,604.43
合计	345,259.86	4,155,219.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

中国石化销售有限公司 浙江台州石油分公司	保证金	70,000.00	3 年以 上	20.27	70,000.00
广州极飞科技股份有限 公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	14.48	10,000.00
青岛苏贝尔作物营养有 限公司	保证金	40,000.00	1 年以 内	11.59	2,000.00
胡林	备用金	30,000.00	1 年以 内	8.69	1,500.00
天台风行供应链管理有 限公司	保证金	20,000.00	3 年以 上	5.79	20,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	51,370,660.17		51,370,660.17	45,870,660.17		45,870,660.17
对联营、合营 企业投资	38,138,437.76		38,138,437.76	46,147,026.54		46,147,026.54
合计	89,509,097.93		89,509,097.93	92,017,686.71		92,017,686.71

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市台农种业 有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
台州市台农瓜业 有限公司	7,471,105.92				7,471,105.92		
临海市台农农资 有限公司	598,009.72				598,009.72		
衢州市衢农农资 有限公司	2,201,544.53				2,201,544.53		
广西壹零柒玖农 业技术服务有限 公司	5,600,000.00				5,600,000.00		
台州市女娲农业 新材料有限公司	5,500,000.00				5,500,000.00		
合计	51,370,660.17				51,370,660.17		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
天津绿颖农药销售有限公司	27,857,638.42				2,496,343.48			-10,000,000.00				20,353,981.90
浙江台州农资物流有限公司	18,289,388.12				-504,932.26							17,784,455.86
小计	46,147,026.54				1,991,411.22			-10,000,000.00				38,138,437.76
合计	46,147,026.54				1,991,411.22			-10,000,000.00				38,138,437.76

(四) 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	290,662,407.69	256,036,229.83	317,776,798.82	282,035,461.52
其他业务	836,220.41	335,355.32	778,477.20	253,239.76
合计	291,498,628.10	256,371,585.15	318,555,276.02	282,288,701.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	290,662,407.69	317,776,798.82
其中：销售商品	290,662,407.69	317,776,798.82
其他业务收入	836,220.41	778,477.20
其中：咨询培训收入	459,893.25	435,408.55
租赁收入	293,571.43	295,452.40
飞防作业服务	43,774.00	
其他	38,981.73	47,616.25
合计	291,498,628.10	318,555,276.02

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	16,248,710.40	9,186,532.80
权益法核算的长期股权投资收益	1,991,411.22	3,831,068.67
合计	18,240,121.62	13,017,601.47

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,922.33
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	1,986,496.32

影响的政府补助除外)	
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
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	
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	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
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	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,881.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,992,300.00
所得税影响额	451,218.99
少数股东权益影响额（税后）	15,990.67

合计	1,525,090.34
----	--------------

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.26	0.55	0.55

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	3,922.33
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）	1,986,496.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,881.35
非经常性损益合计	1,992,300.00
减：所得税影响数	451,218.99
少数股东权益影响额（税后）	15,990.67
非经常性损益净额	1,525,090.34

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

浙江省台州市农资股份有限公司

2024年8月27日