

供



快达农化

NEEQ: 870536

江苏快达农化股份有限公司
Jiangsu Kuaida Agrochemical Co., Ltd.



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、公司负责人尹英遂、主管会计工作负责人罗中祥及会计机构负责人（会计主管人员）罗中祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及公司商业机密，公司与部分客户和供应商的协议中具有相关保密条款，因此豁免披露部分前五大客户和供应商相关信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况	85

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	公司办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、快达农化、本公司	指	江苏快达农化股份有限公司
股东大会	指	江苏快达农化股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏快达农化股份有限公司董事会
监事会	指	江苏快达农化股份有限公司监事会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、安全总监、环保总监、财务负责人、董事会秘书统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《江苏快达农化股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
银海彩印	指	如东银海彩印包装有限责任公司
天隆科技	指	南通天隆化学科技有限公司
快达植保	指	南通快达植保科技有限公司
洋口基地	指	江苏快达农化股份有限公司洋口一生产基地
中物院	指	中国工程物理研究院
利尔化学	指	利尔化学股份有限公司
利尔作物	指	四川利尔作物科学有限公司
工商银行如东支行	指	中国工商银行股份有限公司如东支行
中国银行如东支行	指	中国银行股份有限公司如东支行
建设银行如东支行	指	中国建设银行股份有限公司如东支行
农业银行如东支行	指	中国农业银行股份有限公司如东支行
招商银行南通分行	指	招商银行股份有限公司南通分行
光气定点生产企业	指	指拥有光气生产牌照，可以运用光气生产相关产品的企业

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏快达农化股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Kuaida Agrochemical Co., Ltd.		
	KUAIDA		
法定代表人	尹英遂	成立时间	2000年8月15日
控股股东	控股股东为（利尔化学股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国工程物理研究院），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造业（C2631）		
主要产品与服务项目	除草剂、杀虫剂、杀菌剂、化工中间体的生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	快达农化	证券代码	870536
挂牌时间	2017年3月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	255,357,402.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高金虎	联系地址	江苏省如东沿海经济开发区海滨三路16号
电话	0513-84415618	电子邮箱	kd@kuaida.cn
传真	0513-84541698		
公司办公地址	江苏省如东沿海经济开发区海滨三路16号	邮政编码	226407
公司网址	www.kuaida.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132000013865017X0		
注册地址	江苏省南通市如东沿海经济开发区化工园区		
注册资本（元）	255,357,402.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司有农药产品除草剂、杀虫剂、杀菌剂三大系列五十多个品种和酰氯系列、光气化产品等农药、医药、染料化工中间体 80 多个品种，是综合性中型农药化工企业。公司长期关注市场需求的变化，发挥自身资源和技术优势，不断进行以光气为原料的农药、新材料等产品的试验。同时，公司注重市场的开发和产品质量控制，产品远销海内外。公司具体的采购、生产、销售模式如下：

公司设有独立的采购部门—供应部，负责公司物资的采购。供应部根据公司生产作业计划和仓库各类物资库存情况，通过网络、媒体、客户关系等多渠道了解市场供求信息，对市场动向做出预测，及时与领导沟通，制定相应的采购计划。通过市场走访调查，了解市场最新行情、最新动态和相关行业政策及规则，更好地掌握主动权，以免受供应商片面因素的影响。通过多方联系客户，进行比质比价采购，尽量采取厂家采购的原则，择优购买，以达到降低原料成本的目的。接到车间的原料采购单，经领导批准后，立即与有关供应商联系报价，供应商报价后，在合乎原料规格要求的供应商中进行选择，确认最低送到价，再与供应商联系确认具体送到时间；形成采购合同后，根据合同管理制度经审批流程得到公司同意。合同确认后填写汇款单，经部门经理、财务部确认、财务总监、总经理批准后，交由财务部办理汇款。联系供货单位发货，尽量做到厂家送货上门，并要求按时到达，确保公司生产所需。在原料送到时，要做到手续齐全，即送货单、增值税发票齐全，再根据供应部开具的入库单及品质保障部开具的原料分析单，进行入库检验，仓库数量确认和检验合格后入账。做到采购货物与增值税发票同步到达，提升采购流程的效率。另，公司国贸部负责有关进口原料的采购，在履行必要的合同审批手续，征得公司批准后，按照合同约定以及国际贸易规则支付货款，并跟踪联系，保证原料的及时到货。

公司设置生产部，并制定了相关规章制度，对生产过程进行调控、指挥和监督。按照市场需要组织各种类产品生产，并配备相应的人员、水电气冷等生产要素以及安全环保等必要设施，保障车间生产正常进行。各生产车间根据生产部制定的作业计划组织生产，按质、按量完成生产任务，销售部门在合同约定的时间内组织发货。

公司销售包括国内销售和出口销售。国贸部，主要负责原药产品的国际国内业务及制剂产品的国际业务，以自营出口或委托代理的方式具体负责公司产品外销业务；作科部与全资子公司南通快达植保科技有限公司，负责公司制剂类产品以及外购制剂品种的内销业务；贸易部，负责化工产品的销售、农化产品流通业务、新开拓市场原药销售、制剂的平台销售。供应部，负责副产的销售。由供需双方签订销

售合同，按公司合同管理制度完成审批流程后，进入合同履行程序，按合同约定完成销售流程。原药销售以国内制剂工厂、国际跨国公司为主。制剂销售一般选择与供销和农业植保系统内，具备相关资质，同时认同公司产品品牌、市场经营理念、市场营销模式的单位合作。合作商一般为一级（县级）批发商，具备良好的销售网络和市场推广能力。国内制剂销售给农药贸易商后，由贸易商销售给零售商或终端用户。

（二） 行业情况

1. 2024 年度由于全球经济下行压力加大，农药行业产能供大于求，行业内卷加剧，农药产品价格持续走低，农药企业盈利水平持续下滑。

2. 在农药产能供大于求的背景下，不少农药生产企业因竞争加剧，经营较为困难，被迫压低产能。

3. 行业安全环保仍是农药企业合规运行的首要工作。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司高度重视科技研发和创新投入，建有省级企业技术中心和省光气应用化学工程技术研究中心，每年均以营业收入 3%以上比例投入研发经费，与部分高校和科研院所建立了紧密的产学研合作关系，磺酰脲类、取代脲类等多个产品在国际国内处于先进水平。2008 年就被评为江苏省高新技术企业，2023 年由江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省分局共同认定为高新技术企业，证书号 GR202332008669，有效期三年。</p> <p>高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。</p> <p>2022 年 12 月由江苏省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	938,443,600.57	965,865,027.15	-2.84%
毛利率%	23.50%	24.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,560,119.63	123,351,111.67	-15.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	102,096,622.56	121,269,753.63	-15.81%
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）	10.11%	12.73%	-
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）	9.87%	12.52%	-
基本每股收益	0.4095	0.4831	-15.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,325,502,603.01	1,275,561,929.91	3.92%
负债总计	293,787,439.34	259,275,188.00	13.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,031,715,163.67	1,016,286,741.91	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.98	1.51%
资产负债率%（母公司）	22.28%	19.94%	-
资产负债率%（合并）	22.16%	20.33%	-
流动比率	3.33	3.42	-
利息保障倍数	29.03	40.19	-
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	189,270,667.44	129,533,373.59	46.12%
应收账款周转率	6.52	6.70	-
存货周转率	2.73	2.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.92%	3.19%	-
营业收入增长率%	-2.84%	-5.53%	-
净利润增长率%	-15.23%	-19.92%	-

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	419,669,374.68	31.66%	328,204,018.97	25.73%	27.87%
应收票据	88,200,408.52	6.65%	78,444,559.64	6.15%	12.44%
应收账款	151,781,521.33	11.45%	133,053,036.18	10.43%	14.08%
应收款项融资	62,020,785.47	4.68%	44,902,138.86	3.52%	38.12%
预付账款	5,506,597.07	0.42%	12,470,031.98	0.98%	-55.84%

存货	243,757,477.87	18.39%	271,103,534.55	21.25%	-10.09%
其他流动资产	2,781,981.91	0.21%	8,230,075.68	0.65%	-66.20%
固定资产	268,445,338.35	20.25%	312,152,321.92	24.47%	-14.00%
递延所得税资产	1,374,469.01	0.10%	4,250,267.62	0.33%	-67.66%
应付票据	72,429,600.00	5.46%	21,238,400.00	1.67%	241.03%
应付账款	111,989,574.90	8.45%	120,757,658.80	9.47%	-7.26%
递延收益	1,316,612.00	0.10%	633,333.33	0.05%	107.89%
递延所得税负债	-	0.00%	2,226,873.89	0.17%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收款项融资比上年期末增加 17,118,646.61 元，增长 38.12%，原因是本期期末承兑银行信用等级高的应收票据有所增加。

2、预付款项比上年期末减少 6,963,434.91 元，下降 55.84%，原因是本期预付原材料款减少。

3、其他流动资产比上年期末减少 5,448,093.77 元，下降 66.20%，原因是因北交所上市项目终止，前期支付的拟资本化的中介机构费用转入当期费用。

4、递延所得税资产减少 2,875,798.61 元、递延所得税负债减少 2,226,873.89 元，主要是两科目期末金额互抵 1,990,702.17 元。

5、应付票据比上年期末增加 51,191,200.00 元，增长 241.03%，原因是本期开具的用于购买原材料的银行承兑汇票增加。

6、递延收益比上年期末增加 683,278.67 元，增长 107.89%，主要是本期收到资产相关的老旧装置更新改造补助 1,016,612.00 元。

(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	938,443,600.57	-	965,865,027.15	-	-2.84%
营业成本	717,876,521.64	76.50%	725,062,593.61	75.07%	-0.99%
毛利率%	23.50%	-	24.93%	-	-
销售费用	14,297,370.00	1.52%	16,605,007.30	1.72%	-13.90%
管理费用	45,919,403.36	4.89%	44,559,904.87	4.61%	3.05%
研发费用	32,416,543.81	3.45%	31,623,858.42	3.27%	2.51%
财务费用	-64,977.38	-0.01%	-2,222,519.42	-0.23%	97.08%
其他收益	7,210,749.91	0.77%	1,536,011.52	0.16%	369.45%
投资收益	525,028.40	0.06%	554,806.33	0.06%	-5.37%
公允价值变动	778,944.45	0.08%	180,054.79	0.02%	332.62%

收益					
信用减值损失	-129,740.93	-0.01%	-257,546.37	-0.03%	-49.62%
资产减值损失	-8,804,264.80	-0.94%	-4,702,000.08	-0.49%	87.25%
营业利润	122,417,903.13	13.04%	142,474,782.02	14.75%	-14.08%
营业外收入	397,696.70	0.04%	452,566.60	0.05%	-12.12%
营业外支出	307,380.36	0.03%	276,283.59	0.03%	11.26%
利润总额	122,508,219.47	13.05%	142,651,065.03	14.77%	-14.12%
净利润	104,560,119.63	11.14%	123,351,111.67	12.77%	-15.23%

项目重大变动原因

- 1、财务费用同比增加 2,157,542.04 元，增长 97.08%，主要原因：（1）汇率变动原因引起收益同比减少 1,571,376.87 元；（2）本期信用证福费廷业务增加，该业务增加利息支出 731,363.55 元。
- 2、其他收益同比增加 5,674,738.39 元，增长 369.45%，主要原因是本期享受先进制造业增值税加计抵减政策，增值税进项税加计抵减 5,223,994.13 元。
- 3、公允价值变动收益同比增加 598,889.66 元，增长 332.62%，原因是本期定期存单利息增加。
- 4、资产减值损失同比增加 4,102,264.72 元，增长 87.25%，主要是本期存货跌价准备计提较同期增加 4,816,400.86 元。

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	938,163,382.64	965,287,607.19	-2.81%
其他业务收入	280,217.93	577,419.96	-51.47%
主营业务成本	717,861,013.76	724,929,791.85	-0.98%
其他业务成本	15,507.88	132,801.76	-88.32%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
农药原药	589,362,247.41	437,009,719.41	25.85%	-6.15%	-3.03%	-2.39%
农药制剂	261,098,541.69	197,245,134.82	24.46%	9.92%	11.95%	-1.36%
农化产品流通	63,262,855.80	56,348,564.63	10.93%	9.64%	4.28%	4.58%
化工材料等	24,439,737.74	27,257,594.90	-11.53%	-41.89%	-38.10%	-6.81%
合计	938,163,382.64	717,861,013.76	23.48%	-2.81%	-0.98%	-1.42%

按地区分类分析

√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	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减 百分比
内销	723,192,932.49	573,843,235.00	20.65%	-0.63%	3.00%	-2.79%
外销	214,970,450.15	144,017,778.76	33.01%	-9.50%	-14.16%	3.64%
合计	938,163,382.64	717,861,013.76	23.48%	-2.81%	-0.98%	-1.42%

收入构成变动的原因

化工材料等收入、成本同比各下降 41.89%、38.10%，主要原因是公司主要化工中间体产品下游需求减少，产品市场竞争激烈导致本期销售数量下滑较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	69,754,337.80	7.43%	否
2	客户 B	34,123,463.29	3.64%	否
3	客户 C	29,072,995.96	3.10%	否
4	客户 D	25,727,706.42	2.74%	否
5	利尔化学股份有限公司	25,180,157.61	2.68%	是
	合计	183,858,661.08	19.59%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	59,514,465.28	11.63%	否
2	供应商 B	34,176,671.08	6.68%	否
3	供应商 C	19,021,062.03	3.72%	否
4	供应商 D	16,186,725.69	3.16%	否
5	供应商 E	15,185,840.70	2.97%	否
	合计	144,084,764.78	28.16%	-

(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	189,270,667.44	129,533,373.59	46.12%
投资活动产生的现金流量净额	-19,370,734.51	-12,729,481.96	52.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-93,746,246.63	-69,897,141.82	34.12%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 189,270,667.44 元，同比增加流入 59,737,293.85 元，增长 46.12%，得益于公司强化资金回款管理，通过优化应收账款流程、缩短回款周期等措施加速销售资金回笼；同时，公司积极拓宽融资渠道，灵活运用银行授信额度及供应链信用资源，通过银行承兑汇票、信用证等优化资金配置，延缓采购资金的支付。

2、投资活动产生的现金流量净额为-19,370,734.51 元，同比增加流出 6,641,252.55 元，增长 52.17%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 8,272,075.08 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-93,746,246.63 元，同比增加流出 23,849,104.81 元，增长 34.12%，主要是分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加 33,952,878.41 元及偿还债务支付的现金减少 6,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通天隆化学科技有限公司	控股子公司	农药登记试验；农药批发；农药零售；货物进出口；技术进出口	2,000,000.00	5,066,572.53	3,327,717.12	3,995,247.68	79,192.16
如东银海彩印包	控股子公司	塑料彩印包装袋、瓶、箱制造、	15,555,000.00	23,936,150.41	20,833,068.77	16,943,996.76	1,459,303.49

装 有 限 责 任 公 司		加 工、 销 售					
南 通 快 达 植 保 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	植 保 科 技 的 研 发； 农 药 批 发、 零 售	5,000,000.00	36,112,828.86	14,923,304.75	168,361,751.20	8,099,583.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,416,543.81	31,623,858.42
研发支出占营业收入的比例%	3.45%	3.27%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科以下	61	55
研发人员合计	69	63
研发人员占员工总量的比例%	11.77%	10.22%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	31
公司拥有的发明专利数量	24	23

(四) 研发项目情况

报告期内，鉴于国内相关农药品种产能的急剧扩张和内卷严重的市场竞争，审慎推进 5200 吨/年农药技改项目，调整确定了项目实施计划方案，进行项目产品工艺设计以及新建厂房等建筑物施工设计，完成项目新建建筑物厂房的地质勘探，新项目测绘单位的招标。

11000 吨/年农药制剂项目完成安全、环保、职业卫生竣工验收。

为提升产品市场竞争能力，组织技术力量开展丁噻隆、苯噻酰草胺等产品工艺优化试验，并开展新农药、光气化新材料产品技术试验以及连续光气化反应探索性试验。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

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

江苏快达公司 2024 年度营业收入为 93,844.36 万元。快达农化公司主要从事除草剂、杀虫剂、杀菌剂的生产和销售。

由于营业收入是快达农化公司关键业绩指标之一，且营业收入存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、二十六及附注五、三十一之相关说明。

我们针对营业收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性，并选取样本测试内部控制是否得到有效执行；

(2) 评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品的销售收入、主要客户的销售收入、产品销售价格、毛利率的变动；

(4) 检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发货单（客户签收单）、报关单及提运单等支持性证据，评价公司确认收入证据的充分性；

(5) 结合应收账款/合同负债，对营业收入执行函证程序；

(6) 对营业收入执行截止性测试，复核营业收入是否记录于恰当的会计期间；以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 对本年新增大客户进行了解，关注交易的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

2024 年向如东县慈善总会等捐赠 29239 元，组织员工义务献血 5700 毫升。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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

4、 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不涉及。

5、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	30,000,000.00	5,934,538.27
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	25,180,157.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月10日		挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他公司未在农药原药业务上从事上与快达农化相同的业务，与快达农化不存在同业竞争。2、本公司全资子公司四川利尔作物科学有限公司与快达农化有个别制剂产品相同，	正在履行中

				<p>但各自的品牌、销售区域、销售渠道不同，双方未发生有违市场原则的不公平竞争。除前述情形外，本公司及本公司控制的其他公司未在农药制剂业务上从事上与快达农化相同的业务。3、未来，本公司将确保本公司及本公司现有控股子公司不从事与快达农化现有农药原药业务产生同业竞争的业务；本公司将根据市场情况以及本公司及本公司控股子公司的具体经营状况确定制剂业务经营原则，避免双方发生任何有违市场原则的不公平竞争，充分维护快达农化的利益。4、若未来本公司及本公司控股子公司面临新的原药、制剂及其他业务机会，或者本公司新并购的控股子公司业务与快达农化产生竞争或可能导致竞争的，本公司保证在获悉该业务机会后立即书面告知快达农化，并遵循市场原则合理安</p>	
--	--	--	--	---	--

					排，尽最大努力采取必要及可能的措施避免双方发生任何有违市场原则的不公平竞争，确保不损害快达农化的合理利益。5、在作为快达农化控股股东期间，本公司承诺不会利用控股股东的地位，损害快达农化及其股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2016年9月10日		挂牌	规范关联交易其他承诺（请自行填写）	1、本公司及与本公司关系密切的人员；2、本公司直接或间接控制的其他企业；3、与本公司关系密切的人员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将规范与快达农化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方不会通过关联交易转移、输送利润，不会通过快达农化的经营决策权损害快达农化及	正在履行中

					其股东的合法权益。	
其他股东	2016年9月10日		挂牌	规范关联交易承诺 其他承诺 (请自行填写)	1、本公司及与本公司关系密切的人员；2、本公司直接或间接控制的其他企业；3、与本公司关系密切的人员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与快达农化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方不会通过关联交易转移、输送利润，不会通过快达农化的经营决策权损害快达农化及其股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2016年9月10日		挂牌	规范关联交易承诺 其他承诺 (请自行填写)	1、本人及与本人关系密切的人员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或	正在履行中

					担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与快达农化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方不会通过关联交易转移、输送利润，不会通过快达农化的经营决策权损害快达农化及其股东的合法权益。	
董监高	2016年9月10日		挂牌	规范关联交易承诺其他承诺（请自行填写）	1、本人及与本人关系密切的人员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与快达农化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易将依法签订协议，并按照《公司	正在履行中

					法》、《公司章程》、快达农化的《关联交易决策制度》及其他法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方不会通过关联交易转移、输送利润，不会通过快达农化的经营决策权损害快达农化及其股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	--	--

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。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他	20,678,880.00	1.56%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	20,678,880.00	1.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	72,346,515	28.33%	146,378,254	218,724,769	85.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	130,232,275	130,232,275	51.00%

	董事、监事、高管	0	0%	11,820,872	11,820,872	4.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	183,010,887	71.67%	-146,378,254	36,632,633	14.35%
	其中：控股股东、实际控制人	130,232,275	51.00%	-130,232,275	0	0.00%
	董事、监事、高管	48,843,505	19.13%	-12,210,872	36,632,633	14.35%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		255,357,402.00	-	0.00	255,357,402	-
普通股股东人数		113				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	利尔化学股份有限公司	130,232,275	0	130,232,275	51.0000%	0	130,232,275	0	0
2	施永平	19,698,971	0	19,698,971	7.7143%	14,774,229	4,924,742	0	0
3	扬州化工股份有限公司	19,418,060	0	19,418,060	7.6043%	0	19,418,060	0	0
4	韩邦友	12,145,010	0	12,145,010	4.7561%	9,108,758	3,036,252	0	0
5	周钱军	5,825,418	0	5,825,418	2.2813%	4,369,064	1,456,354	0	0
6	曹峥	5,825,418	0	5,825,418	2.2813%	0	5,825,418	0	0
7	丛杰	4,008,939	0	4,008,939	1.5699%	3,006,705	1,002,234	0	0
8	康健生	3,927,018	18,399	3,945,417	1.5451%	0	3,945,417	0	0
9	赵亚新	3,870,030	0	3,870,030	1.5155%	2,902,523	967,507	0	0
10	田忠良	3,719,710	0	3,719,710	1.4567%	0	3,719,710	0	0
合计		208,670,849	18,399	208,689,248	81.7245%	34,161,279	174,527,969	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

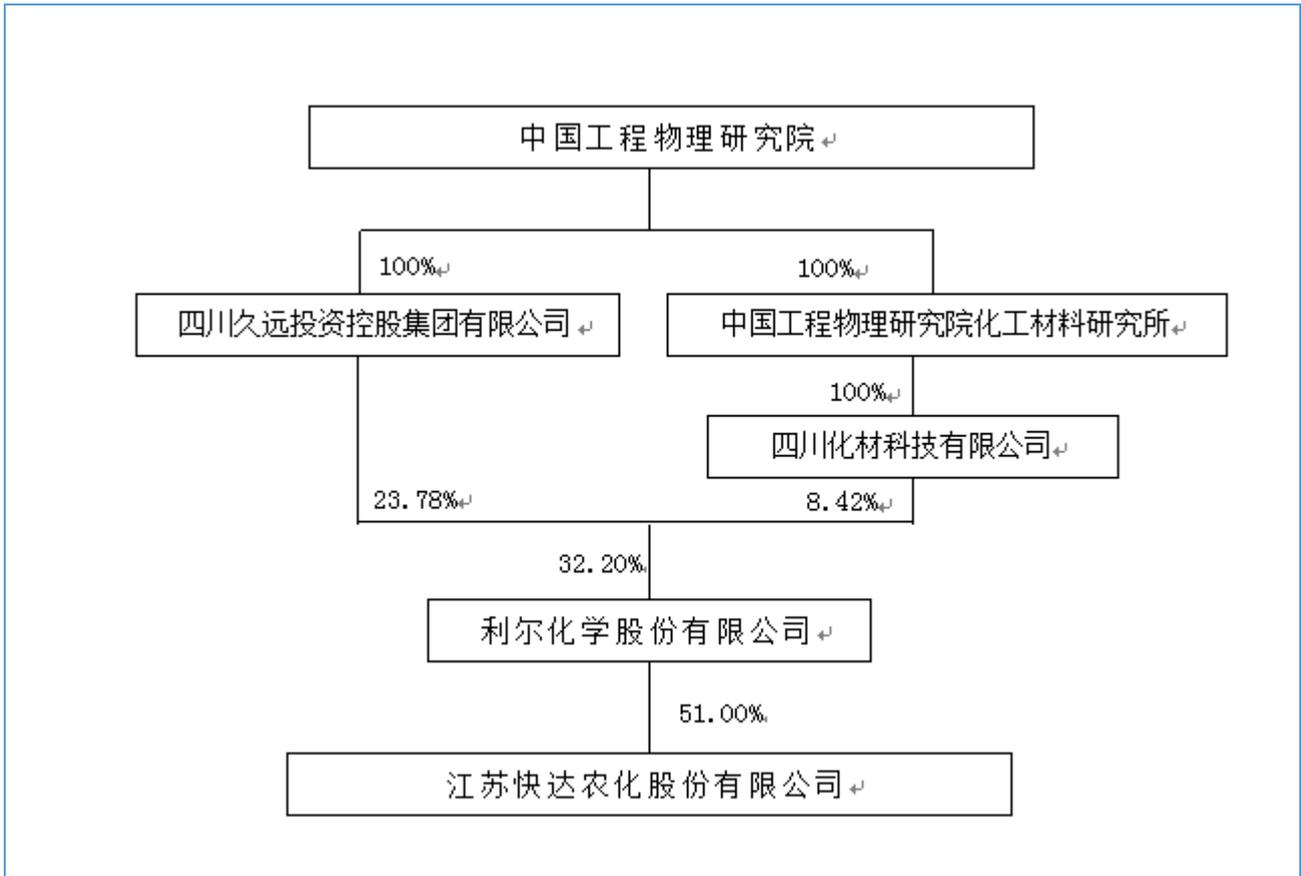
是 否

(一) 控股股东情况

利尔化学系成立于 2000 年 7 月 26 日，现持有绵阳市市场监督管理局于 2023 年 3 月 27 日核发的统一社会信用代码为 91510700620960125J 的《营业执照》，住所为四川省绵阳经济技术开发区，法定代表人为尹英遂，注册资本为 80043.7228 万元，类型为股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），经营范围为农药生产；危险化学品生产；危险化学品经营；农药批发；农药零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。经营期限自 2000 年 7 月 26 日至长期。利尔化学系于 2008 年 7 月 8 日在深圳证券交易所中小企业板上市的企业，股票代码 002258，股票简称为“利尔化学”。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

中物院系创建于 1958 年，是国家计划单列的我国唯一的核武器研制生产单位，是以发展国防尖端科学技术为主的集理论、实验、设计、生产为一体的综合性研究院。中物院主体坐落于四川省绵阳市科学城，在北京、上海、成都、深圳等地设有科研分支机构或办事机构。中物院设有科研机构、技术保障等单位，主要从事冲击波与爆轰物理、核物理、等离子体与激光技术、工程与材料科学、电子学与光电子学、化学与化工、计算机与计算机数学等学科领域的研究及应用，是专业门类齐全、先进设备与技术保障能力相配套的大型科研生产基地。报告期内，实际控制人未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 16 日	1.50	0	0
2024 年 10 月 16 日	2.00	0	0
合计	3.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2023 年年度权益分派预案已获 2024 年 4 月 16 日召开的股东大会审议通过，并于 2024 年 4 月 30 日分派完毕；2024 年上半年利润分配预案已获 2024 年 10 月 16 日 2024 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2024 年 10 月 29 日分派完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	5	0

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

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

(二) 行业发展情况及趋势

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

一、报告期内，公司所在农药行业发展状况及趋势如下：

1、全球农药行业情况

农药的需求与人类对粮食及其他农作物需求密切相关。近年来，随着世界人口的增加、病虫害持续发生，农药行业在促进农业发展、保障粮食安全中的作用日益凸显，全球农药市场规模不断增加。根据标普全球大宗商品洞察（S&P Global Commodity Insights）作物科学团队的统计数据，2006年至2022年，全球农药市场规模不断扩大，从355.75亿美元增长至877亿美元，年复合增长率约5.80%。2022年以来，受俄乌冲突等外部环境的持续影响，进一步提升了各国对粮食安全的关注度，推升了全球农作物种植盈利和种植意愿，带动全球范围农药需求的提升。同时，随着转基因作物的不断推广和种植面积的不断

扩大，促使农药行业中产品结构发生变化，有利于适应转基因作物的农药发展。

随着国际农药巨头新一轮兼并重组完成，全球农化产业农药、种子行业整合格局已经完成。以先正达集团、拜耳、巴斯夫、科迪华为第一集团的跨国公司在农药全球市场占比份额达到 60%以上，近年来还在加大生物农药的研发和布局。除了开展植保业务外，这些国际农化巨头还开展种子业务，发展模式具有科技创新、全产业链、产品种类丰富、一体化、国际化等特点。同时，随着国际农药巨头的这种并购整合，长期合作的供应商数量较之前将有所减少，上游中间体和原药供应商的市场亦将呈现逐步集中态势，带动中间体和原料药龙头企业获得更多巨头客户订单，市场份额不断提升。

2024 年，农药行业未有明显复苏，市场竞争依然激烈，大部分农药产品价格仍在底部盘整，虽然农药市场库存逐步回归正常水平，但总体市场仍是供大于需，给行业发展带来了一定影响。

2、国内农药行业总体情况

我国是全球最大的农药出口国，产品质量稳步提高，品种不断增加，已形成了包括原药研发、生产和销售等较为完善的产业体系。2021 年以来，国际市场对我国农药需求增加，导致我国农药尤其原药趋向于紧平衡的状况，加之国内“双碳”政策影响，碳达峰和碳中和带来的节能减排、压缩产能，导致能源和原材料价格的上涨等因素使得农药价格普遍上涨。同时，国内农药政策及需求导向明显，我国农药行业步入了较大的变革调整期，环保与安全政策强化，高毒农药淘汰提速，绿色农药需求旺盛，农药行业兼并重组、转型升级的步伐加快，一批具有核心竞争力的企业将迎来更好的发展机遇。

2023 年以来，随着国内农药新增产能的投产，加上渠道内积压的库存，市场竞争加剧，整体进入供大于求的趋势，预期未来，行业经历一定时期的产能优化、整合阵痛后，没有竞争优势的企业将逐步退出，行业集中度将进一步加强，具有竞争优势的原药龙头企业的发展空间将获得进一步的提升，这也会进一步提高我国农药行业在全球的竞争力。据中国农药工业协会发布的“2024 全国农药行业销售 TOP100”显示，虽然 2023 年农药行业百强企业总销售额、前十名企业总销售额同比 2022 年有所放缓，但较 2022 年之前还是增长较多。其中，前十强企业的总销售额仍然占据了百强企业销售总额的 39.31%，销售额超过 10 亿元的企业已有 73 家，12 家企业的销售额超过了 50 亿元，显示出市场集中度明显有所提

高。

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

2025年2月,《中共中央 国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》正式发布,文件强调深化农村改革和乡村振兴,进一步明确农业现代化和绿色发展的目标,提出了稳定粮食播种面积、确保粮食稳产丰产以及进一步扩大粮食单产、促进大面积增产等举措,通过政策导向与市场机制结合,这将全面推动农药行业向绿色、高效、集约化方向转型。农药企业需要在技术创新、环保合规、产业链整合等方面积极应对,并更加关注消费者对安全农产品的需求变化,这有利于行业头部企业和优势农药产品在国内市场竞争力和市场份额的提升,促进行业更加良性发展。

(三) 公司行业地位分析

从国内行业竞争角度来看,公司作为综合性农药化工企业,具有原药、制剂一体化产业链,依托于成熟的光气核心生产制备技术,以光气为原料为下游客户提供广泛而具有差异化的产品服务。公司“快达”品牌在国内农药除草剂市场具有较高的知名度和良好的口碑,连续多年入选“中国农民喜爱的农药品牌”。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
异菌脲	化学农药制造业	杀菌剂	汽运、袋装	3,5-二氯苯胺、光气	农业	原料成本、市场供求变化
敌草隆	化学农药制造业	除草剂	汽运、袋装	3,4-二氯苯胺、光气	农业	原料成本、市场供求变化
苯噻酰草胺	化学农药制造业	除草剂	汽运、袋装	促进剂 M、光气	农业	原料成本、市场供求变化

苯甲酰氯	化学原料制造业	中间体	汽运、储罐	甲苯、氯气	合成染料、香料、有机过氧化物、药品和树脂	原料成本、市场供求变化
------	---------	-----	-------	-------	----------------------	-------------

(二) 主要技术和工艺

<p>异菌脲： 3,5-DCA 光化后与甘氨酸反应得脲酸，脲酸脱水得酰脲，酰脲光化后与异丙胺反应制得异菌脲。</p> <p>敌草隆： 3,4-二氯苯胺与光气反应得异氰酸酯，异氰酸酯与二甲胺反应生成敌草隆。</p> <p>苯噻酰草胺： 促进剂 M 通光得氯化物；N-甲基苯胺与氯乙酰氯反应得酯化物；氯化物与酯化物反应得苯噻酰草胺。</p> <p>苯甲酰氯： 甲苯经氯化得三氯苄，三氯苄与苯甲酸反应制得苯甲酰氯。</p>
--

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
异菌脲	600 吨	108.61%	无	无	无
敌草隆	3000 吨	117.53%	无	无	无
苯噻酰草胺	2500 吨	43.32%	无	无	无
苯甲酰氯	5000 吨	18.30%	无	无	无

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

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

2. 重要在研项目

适用 不适用

开展丁噻隆产品工艺优化试验。组织了一些光气化新材料产品的研发。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
氯化钠(副产)	议价	工业用原料	东阿荣科新型建筑材料有限公司	35.70%
硫酸钠(副产)	议价	工业用原料	东阿荣科新型建筑材料有限公司	50.47%

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
----------	------	------	---------	-------------	--------------

3,5-二氯苯胺	410.93t	市场自行采购	稳定	降幅较大	较大
N-甲基苯胺	457.11t	市场自行采购	稳定	略有上升	较大
苯甲酸	403.35t	市场自行采购	稳定	平稳	较大
促进剂 M	695.47t	市场自行采购	稳定	平稳	较大
二甲胺	1465.84t	市场自行采购	稳定	略有下降	较大
蒸汽	144151t	热电厂管网	稳定	略有下降	较大
电	4837.93 万 kWh	国电	稳定	平稳	一般
自来水	279070t	园区水厂	稳定	平稳	一般

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

安全方面：全年开展四次安全月活动，5251 人次接受了公司级安全培训；组织综合性、季节性、重大节日专项检查共 18 次；接受上级应急部门检查 13 次、消防部门检查 4 次，邀请外聘专家检查共 6 次，并对各类隐患问题组织整改。完成 2023 年老旧装置更新改造现场核查；针对公司存在的风险，组织了公司级三次事故应急演练，对演练的效果进行了评价，对应急预案及时进行评估。“五位一体平台”完成风险研判、隐患排查、特殊作业模块升级。

消防方面：对消防设施故障及时排除，定期组织对消防设施及消防自动报警设施的维护保养，按照消防标准化要求落实消防管理工作。

(二) 环保投入基本情况

对原车间的纳管 VOC 监控设施进行更新换代，数值浓度准确性进一步提升。对重点产污车间实施废

水改造，减少三废排放量。完成废水反硝化池维修改造、2号 RTO 炉大修，设备密封性和稳定性恢复良好。通过 LDAR 检漏和修复技术，对全公司在运设施进行全面彻底检测，并对漏点进行了修复，有效控制了生产装置的泄露，减少了有机废气无组织排放。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司现有危险化学品分别存放在仓库区和罐区，仓库区及罐区设置了视频监控、有毒可燃气体报警仪、专人管控，罐区设置了温度、压力、液位等检测仪表分别远传至 DCS 系统和 SIS 系统。完成危险化学品变更登记。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

化学农药制造业

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尹英遂	董事长	男	1970年12月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
施永平	副董事长	男	1962年8月	2023年3月17日	2026年3月16日	19,698,971	0	19,698,971	7.7143%
李江	董事	男	1982年11月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
范谦	董事	男	1973年1月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
刘军	董事	男	1976年7月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
韩邦友	董事	男	1962年8月	2023年3月17日	2026年3月16日	12,145,010	0	12,145,010	4.7561%
郭锐	董事	男	1974年10月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
李学锋	独董	男	1966年1月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
刘林	独董	男	1983年9月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
洪伟荣	独董	男	1965年1月	2023年12月15日	2026年3月16日	0	0	0	0%

吴林海	独董	男	1972年11月	2023年12月15日	2026年3月16日	0	0	0	0%
赵亚新	监事会主席	男	1968年7月	2023年3月17日	2026年3月16日	3,870,030	0	3,870,030	1.5155%
俞薇薇	监事	女	1972年3月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	0	0	0%
吴理梅	职工监事	女	1970年5月	2023年3月17日	2026年3月16日	1,359,264	0	1,359,264	0.5323%
周钱军	总经理	男	1965年9月	2023年3月17日	2026年3月16日	5,825,418	0	5,825,418	2.2813%
张俊俊	副总经理	男	1984年3月	2023年3月17日	2026年3月16日	31,600	0	31,600	0.0124%
丛杰	副总经理	男	1966年4月	2023年3月17日	2026年3月16日	4,008,939	0	4,008,939	1.5699%
吴锋	副总经理	男	1984年1月	2023年3月17日	2026年3月16日	18,800	0	18,800	0.0074%
贾海峰	安全总监	男	1984年8月	2023年3月17日	2026年3月16日	72,067	0	72,067	0.0282%
朱佳强	环保总监	男	1986年10月	2023年3月17日	2026年3月16日	75,000	0	75,000	0.0294%
罗中祥	财务总监	男	1987年4月	2023年3月17日	2026年3月16日	0	10,000	10,000	0.0039%
高金虎	董秘	男	1962年1月	2023年3月17日	2026年3月16日	1,738,406	-400,000	1,338,406	0.5241%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员无相互间关系。

董事尹英遂、李江、刘军为控股股东利尔化学董事、高级管理人员。范谦为控股股东利尔化学子公司高级管理人员。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	74	1	13	62
生产人员	422	11	10	423
销售人员	38	0	0	38
技术人员	67	4	1	70
财务人员	8	1	1	8
行政人员	15	0	0	15
员工总计	624	17	25	616

15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科	96	99
专科	140	135
专科以下	379	373
员工总计	624	616

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司培训包括外部培训、内部培训及部门培训三大类别。公司非常注重培训效果，通过组织各类培训提高了全员素质，管理效率得到提升，增强了公司的竞争能力。

报告期内，公司工会为保障员工权益，与公司签订集体合同。公司薪酬主要由基本工资、岗位工资、考核工资、加班工资、其他津贴等组成。

2025年，公司将在人员招聘政策上加大力度，拓宽招聘渠道，重点加大高层次人才以及管理人员、核心技术人员、营销人员的引进、培养、使用，为公司持续发展提供人力资源支撑。

公司全员参加社保，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据公司法、公司章程以及新三板运行规则要求，严格执行内部治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

无。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、机构、人员、财务独立，独立开展业务，具备必须的自主经营能力。拥有独立的研发机构、采购渠道和生产、销售系统，人员、薪酬管理完全独立，对资产有完全的支配权，会计部门独立核算，财务管理制度健全。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会有关文件要求，公司董事会结合公司实际情况和发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，将根据公司的实际情况、经营现状和发展情况持续完善。

1. 关于会计核算体系

本期内，公司严格按照《会计法》等国家法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

2. 关于财务管理体系

本期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

本期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、经营风险、市场风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2024年4月16日，2023年度股东大会，通过网络投票方式参与股东大会的股东共32人，持有表决权的股份总数54,120,594股，占公司有表决权股份总数的21.1941%。

2024年4月22日，第一次临时股东大会，通过网络投票方式参与股东大会的股东共35人，持有表决权的股份总数92,899,486股，占公司有表决权股份总数的36.3802%。

2024年10月16日，第二次临时股东大会，通过网络投票方式参与股东大会的股东共40人，持有表决权的股份总数54,886,941股，占公司有表决权股份总数的21.4942%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2025]2687号	
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2025年3月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘彬文	尹立红
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬(万元)	13	

审计报告

中汇会审[2025]2687号

江苏快达农化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏快达农化股份有限公司(以下简称江苏快达公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江苏快达公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

江苏快达公司2024年度营业收入为93,844.36万元。快达农化公司主要从事除草剂、杀虫剂、杀菌剂的生产和销售。

由于营业收入是快达农化公司关键业绩指标之一，且营业收入存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、二十六及附注五、三十一之相关说明。

我们针对营业收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性，并选取样本测试内部控制是否得到有效执行；

(2) 评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品的销售收入、主要客户的销售收入、产品销售价格、毛利率的变动；

(4) 检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发货单（客户签收单）、报关单及提运单等支持性证据，评价公司确认收入证据的充分性；

(5) 结合应收账款/合同负债，对营业收入执行函证程序；

(6) 对营业收入执行截止性测试，复核营业收入是否记录于恰当的会计期间；以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 对本年新增大客户进行了解，关注交易的合理性。

四、其他信息

江苏快达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江苏快达公司2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

江苏快达公司治理层(以下简称治理层)负责监督江苏快达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就江苏快达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘彬文

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：尹立红

报告日期：2025年3月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	419,669,374.68	328,204,018.97
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	五(二)	88,200,408.52	78,444,559.64
应收账款	五(三)	151,781,521.33	133,053,036.18
应收款项融资	五(四)	62,020,785.47	44,902,138.86
预付款项	五(五)	5,506,597.07	12,470,031.98
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(六)	136,598.30	108,606.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	243,757,477.87	271,103,534.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	2,781,981.91	8,230,075.68
流动资产合计		973,854,745.15	876,516,001.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	268,445,338.35	312,152,321.92
在建工程	五(十)	5,552,126.15	5,632,990.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	75,899,553.27	76,259,199.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	24,371.08	5,660.06
递延所得税资产	五(十三)	1,374,469.01	4,250,267.62
其他非流动资产	五(十四)	352,000.00	745,488.04
非流动资产合计		351,647,857.86	399,045,928.05
资产总计		1,325,502,603.01	1,275,561,929.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十五)	72,429,600.00	21,238,400.00
应付账款	五(十六)	111,989,574.90	120,757,658.80
预收款项	五(十七)	21,443.11	18,829.03
合同负债	五(十八)	12,544,091.24	16,665,476.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	29,879,152.89	28,003,394.03
应交税费	五(二十)	11,617,313.84	12,060,734.90

其他应付款	五(二十一)	2,094,715.04	2,708,068.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	19,197.41	234,226.00
其他流动负债	五(二十三)	51,875,738.91	54,459,046.58
流动负债合计		292,470,827.34	256,145,833.98
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			
长期应付款	五(二十四)	-	269,146.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	1,316,612.00	633,333.33
递延所得税负债	五(十三)	-	2,226,873.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,316,612.00	3,129,354.02
负债合计		293,787,439.34	259,275,188.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	255,357,402.00	255,357,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	119,347,196.56	119,347,196.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十八)	243,392.83	
盈余公积	五(二十九)	132,706,719.80	123,371,280.40
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	524,060,452.48	518,210,862.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,031,715,163.67	1,016,286,741.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,031,715,163.67	1,016,286,741.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,325,502,603.01	1,275,561,929.91

法定代表人：尹英遂

主管会计工作负责人：罗中祥

会计机构负责人：罗中祥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		414,049,443.15	325,905,604.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		87,228,838.95	77,152,811.64
应收账款	十四(一)	137,252,793.66	124,080,163.48
应收款项融资		57,153,657.29	43,439,953.21
预付款项		5,410,344.53	12,352,286.07
其他应收款	十四(二)	19,460.00	67,856.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		238,370,212.77	262,238,289.71
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		2,517,289.83	7,798,376.32
流动资产合计		942,002,040.18	853,035,341.36
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)	15,853,770.04	15,853,770.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		266,014,762.19	309,271,840.65
在建工程		5,552,126.15	5,632,990.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,095,353.24	75,430,568.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		24,371.08	5,660.06
递延所得税资产		167,009.54	1,622,389.27
其他非流动资产		352,000.00	745,488.04
非流动资产合计		363,059,392.24	408,562,707.04
资产总计		1,305,061,432.42	1,261,598,048.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,429,600.00	21,238,400.00
应付账款		116,912,154.43	123,956,026.13
预收款项		21,443.11	18,829.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		29,516,455.90	27,762,089.03
应交税费		10,946,447.22	12,031,792.66
其他应付款		1,778,673.33	2,440,491.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,786,539.48	7,064,258.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,197.41	234,226.00
其他流动负债		51,101,901.48	53,712,869.63
流动负债合计		289,512,412.36	248,458,982.49
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			
长期应付款		-	269,146.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,316,612.00	633,333.33
递延所得税负债		-	2,226,873.89
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,316,612.00	3,129,354.02
负债合计		290,829,024.36	251,588,336.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		255,357,402.00	255,357,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		118,215,227.46	118,215,227.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		243,392.83	
盈余公积		132,706,719.80	123,371,280.40
一般风险准备			
未分配利润		507,709,665.97	513,065,802.03
所有者权益（或股东权益）合计		1,014,232,408.06	1,010,009,711.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,305,061,432.42	1,261,598,048.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		938,443,600.57	965,865,027.15
其中：营业收入	五(三十一)	938,443,600.57	965,865,027.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		815,606,414.47	820,701,571.32
其中：营业成本	五(三十一)	717,876,521.64	725,062,593.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十二)	5,161,553.04	5,072,726.54
销售费用	五(三十三)	14,297,370.00	16,605,007.30
管理费用	五(三十四)	45,919,403.36	44,559,904.87
研发费用	五(三十五)	32,416,543.81	31,623,858.42
财务费用	五(三十六)	-64,977.38	-2,222,519.42
其中：利息费用		4,371,221.92	3,639,858.37
利息收入		3,686,867.10	3,530,413.87
加：其他收益	五(三十七)	7,210,749.91	1,536,011.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	525,028.40	554,806.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	778,944.45	180,054.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-129,740.93	-257,546.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-8,804,264.80	-4,702,000.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,417,903.13	142,474,782.02
加：营业外收入	五(四十二)	397,696.70	452,566.60
减：营业外支出	五(四十三)	307,380.36	276,283.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,508,219.47	142,651,065.03
减：所得税费用	五(四十四)	17,948,099.84	19,299,953.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,560,119.63	123,351,111.67
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）		104,560,119.63	123,351,111.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,560,119.63	123,351,111.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		104,560,119.63	123,351,111.67

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		104,560,119.63	123,351,111.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4095	0.4831
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4095	0.4831

法定代表人：尹英遂

主管会计工作负责人：罗中祥

会计机构负责人：罗中祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四(四)	908,836,781.37	918,680,542.18
减：营业成本	十四(四)	702,144,451.51	684,989,328.97
税金及附加		4,874,490.73	4,878,908.98
销售费用		14,215,454.66	16,319,568.52
管理费用		44,520,950.10	43,588,212.17
研发费用		32,416,543.81	31,623,858.42
财务费用		-48,298.15	-2,207,611.19
其中：利息费用		4,371,221.92	3,639,858.37
利息收入		3,663,544.12	3,505,780.14
加：其他收益		7,166,954.32	1,522,427.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	525,028.40	554,806.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		778,944.45	180,054.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-252,388.92	84,749.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,804,264.80	-4,702,000.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,127,462.16	137,128,314.09
加：营业外收入		192,402.00	444,770.08
减：营业外支出		273,971.60	276,283.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,045,892.56	137,296,800.58
减：所得税费用		16,691,498.52	19,163,807.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,354,394.04	118,132,993.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		93,354,394.04	118,132,993.31
（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		93,354,394.04	118,132,993.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3656	0.4626
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3656	0.4626

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		699,368,673.84	686,117,701.18
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		17,408,826.09	25,610,230.31
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	6,659,871.27	6,200,680.59

经营活动现金流入小计		723,437,371.20	717,928,612.08
购买商品、接受劳务支付的现金		393,366,156.24	429,015,856.34
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		94,983,927.53	113,383,330.14
支付的各项税费		30,234,230.07	29,222,132.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	15,582,389.92	16,773,919.89
经营活动现金流出小计		534,166,703.76	588,395,238.49
经营活动产生的现金流量净额		189,270,667.44	129,533,373.59
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,038,664.80	1,976,954.00
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	五(四十五)	167,389,462.86	90,862,305.56
投资活动现金流入小计		170,428,127.66	92,839,259.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,713,372.16	15,441,297.08
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	五(四十五)	166,085,490.01	90,127,444.44
投资活动现金流出小计		189,798,862.17	105,568,741.52
投资活动产生的现金流量净额		-19,370,734.51	-12,729,481.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计			0
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,746,246.63	59,793,368.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	-	4,103,773.60
筹资活动现金流出小计		93,746,246.63	69,897,141.82
筹资活动产生的现金流量净额		-93,746,246.63	-69,897,141.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,216,693.41	2,647,275.44
五、现金及现金等价物净增加额		77,370,379.71	49,554,025.25
加：期初现金及现金等价物余额		321,620,114.97	272,066,089.72
六、期末现金及现金等价物余额		398,990,494.68	321,620,114.97

法定代表人：尹英遂

主管会计工作负责人：罗中祥

会计机构负责人：罗中祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		688,798,673.25	684,073,501.57
收到的税费返还		17,408,826.09	25,595,570.25
收到其他与经营活动有关的现金		6,585,732.43	4,799,330.78
经营活动现金流入小计		712,793,231.77	714,468,402.60
购买商品、接受劳务支付的现金		391,901,041.36	428,304,838.43
支付给职工以及为职工支付的现金		91,056,949.07	109,785,059.22
支付的各项税费		28,547,258.51	26,236,300.30
支付其他与经营活动有关的现金		15,136,149.06	16,115,026.61
经营活动现金流出小计		526,641,398.00	580,441,224.56
经营活动产生的现金流量净额		186,151,833.77	134,027,178.04
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,832,664.80	1,976,954.00
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		167,389,462.86	90,862,305.56
投资活动现金流入小计		170,222,127.66	92,839,259.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,710,055.98	15,438,642.21
投资支付的现金			
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		166,085,490.01	90,127,444.44
投资活动现金流出小计		189,795,545.99	105,566,086.65
投资活动产生的现金流量净额		-19,573,418.33	-12,726,827.09
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			
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			
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,746,246.63	59,793,368.22
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,103,773.60
筹资活动现金流出小计		93,746,246.63	69,897,141.82
筹资活动产生的现金流量净额		-93,746,246.63	-69,897,141.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,216,693.41	2,647,275.44
五、现金及现金等价物净增加额		74,048,862.22	54,050,484.57
加：期初现金及现金等价物余额		319,321,700.93	265,271,216.36
六、期末现金及现金等价物余额		393,370,563.15	319,321,700.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年														
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	255,357,402.00				119,347,196.56						123,371,280.40		518,210,862.95		1,016,286,741.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业 合并															
其他															
二、本年期初余额	255,357,402.00				119,347,196.56			-			123,371,280.40		518,210,862.95		1,016,286,741.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								243,392.83			9,335,439.40		5,849,589.53		15,428,421.76
(一) 综合收益总额													104,560,119.63		104,560,119.63
(二) 所有者投入和减 少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							9,335,439.40	-98,710,530.10			-89,375,090.70	
1. 提取盈余公积							9,335,439.40	-9,335,439.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-89,375,090.70		-89,375,090.70	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							243,392.83				243,392.83	
1. 本期提取							6,977,742.96				6,977,742.96	
2. 本期使用							6,734,350.13				6,734,350.13	

(六) 其他												
四、本年期末余额	255,357,402.00				119,347,196.56			243,392.83	132,706,719.80		524,060,452.48	1,031,715,163.67

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	255,357,402.00				119,347,196.56				111,557,981.07		462,851,679.05		949,114,258.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	255,357,402.00				119,347,196.56				111,557,981.07		462,851,679.05		949,114,258.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,813,299.33		55,359,183.90		67,172,483.23
(一) 综合收益总额											123,351,111.67		123,351,111.67
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,813,299.33	-67,991,927.77			-56,178,628.44
1. 提取盈余公积								11,813,299.33	-11,813,299.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-56,178,628.44			-56,178,628.44
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								7,750,010.95				7,750,010.95

2. 本期使用						7,750,010.95				7,750,010.95
(六) 其他										
四、本期末余额	255,357,402.00				119,347,196.56			123,371,280.40	518,210,862.95	1,016,286,741.91

法定代表人：尹英遂

主管会计工作负责人：罗中祥

会计机构负责人：罗中祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	255,357,402.00				118,215,227.46				123,371,280.40		513,065,802.03	1,010,009,711.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	255,357,402.00				118,215,227.46				123,371,280.40		513,065,802.03	1,010,009,711.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							243,392.83	9,335,439.40		-5,356,136.06		4,222,696.17
(一) 综合收益总额										93,354,394.04		93,354,394.04
(二) 所有者投入和减												

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								9,335,439.40	-98,710,530.10		-89,375,090.70	
1. 提取盈余公积								9,335,439.40	-9,335,439.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-89,375,090.70	-89,375,090.70	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								243,392.83				243,392.83

1. 本期提取							6,977,742.96				6,977,742.96
2. 本期使用							6,734,350.13				6,734,350.13
(六) 其他											
四、本年期末余额	255,357,402.00				118,215,227.46		243,392.83	132,706,719.80		507,709,665.97	1,014,232,408.06

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	255,357,402.00				118,215,227.46				111,557,981.07		462,924,736.49	948,055,347.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	255,357,402.00				118,215,227.46				111,557,981.07		462,924,736.49	948,055,347.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,813,299.33		50,141,065.54	61,954,364.87
(一) 综合收益总额											118,132,993.31	118,132,993.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								11,813,299.33	-67,991,927.77	-56,178,628.44	
1. 提取盈余公积								11,813,299.33	-11,813,299.33		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-56,178,628.44	-56,178,628.44	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								7,750,010.95			7,750,010.95
2. 本期使用								7,750,010.95			7,750,010.95
(六) 其他											
四、本年年末余额	255,357,402.00				118,215,227.46			123,371,280.40	513,065,802.03	1,010,009,711.89	

一、公司基本情况

江苏快达农化股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1994年6月29日经如东县总工会批准,在地方国营如东县农药厂的基础上整体变更设立,于2020年6月4日在江苏省市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9132000013865017X0的营业执照。公司注册地:江苏省如东沿海经济开发区(洋口化学工业园)。法定代表人:尹英遂。公司现有注册资本为人民币25535.7402万元。

本公司成立于1970年6月,原名地方国营如东县农药厂,1994年6月更名为如东农药厂。2000年6月,经“苏国资企(2000)37号”和“苏政复[2000]110号”文同意,如东县国有资产运营有限公司、如东农药厂工会、如东县投资管理办公室、如东银海化工技术服务公司、南通苏东实业公司、毕凯化工科技顾问有限公司以发起方式设立本公司,原如东农药厂全部经营性净资产一并投入公司。公司成立时的股本总额为人民币3,093万元,折合为3,093万股股份(每股面值1元),南通嘉信会计师事务所有限公司于2000年6月10日出具了通嘉会审(2000)182号《验资报告》。

2003年,根据如东县经济体制改革办公室出具的《关于对江苏快达农化股份有限公司国有股权转让的批复》(东改办(2003)17号),原则同意国资公司对公司投资的股权转让给公司经营班子成员及其他法人,如东县国有资产运营有限公司、如东农药厂工会、如东县投资管理办公室、如东银海化工技术服务公司、南通苏东实业公司将其所持股权全部转出。转让价格根据南通嘉信会计师事务所有限公司出具的《通嘉会评一报字(2003)100号》《评估报告》为基础,并经如东县财政局出具的《关于江苏快达农化股份有限公司改制资产评估项目审核意见的通知》(东财经(2003)142号)审核后确定,此次股权变更后,公司股东为扬州中化进出口有限公司(后更名为扬州化工股份有限公司)、毕凯化工科技顾问有限公司、施永平等32个股东。

2009年1月17日,公司股东大会作出决议,以公司未分配利润转增股本,股本从3,093万股变更为6,186万股。变更后的股权结构为:扬州化工股份有限公司960万股,股权比例15.52%;毕凯化工科技顾问有限公司192万股,股权比例3.10%;施永平等30名自然人5034万股,股权比例81.38%。2009年1月20日,江苏富华会计师事务所如东分所出具了富华如东会验(2009)030号验资报告。

根据2010年临时股东大会决议,由利尔化学股份有限公司(以下简称利尔化学)向本公司增资17,000万元,其中64,384,898.00元作为新增股本,其余105,615,102.00元列入公司资本公积。本次增资经江苏富华会计师事务所如东分所于2011年1月4日以苏富如会验[2011]001号验资报告验证。2011年3月,毕凯化工科技顾问有限公司将其持有的192万元股权转让给那守训。

2016年12月28日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏快达农化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]9699号),公司于2017年3月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称为快达农化,股票代码为870536。

2019年3月14日,公司2018年年度股东大会审议通过,以公司2018年12月31日总股本126,244,898股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股10股(每股面值1元)、派2.50元人民币现金(含税)。此次权益分派实施后公司的注册资本变更为人民币252,489,796.00元。

2020年2月29日,公司2020年第一次临时股东大会审议通过,公司向原股东定向发行股票,共33名原股东进行认购,合计认购股份2,867,606.00股。根据上海申威资产评估有限公司出具的《江苏快达农化股份有限公司拟增资涉及的江苏快达农化股份有限公司股东全部权益价值评估报告》(沪申威评报字【2020】第1301号),截至2019年12月31日,公司净资产

评估值为889,644,659.62元,即每股净资产评估价格为3.52元,公司以上述经评估的每股净资产为基础确定公司本次股票发行的价格为每股人民币3.55元,本次股票发行共募集资金10,180,001.30元,其中2,867,606.00元计入股本,7,312,395.30元计入资本公积。发行后,公司的股本变更为255,357,402.00元。

2024年度,本公司股本无变化,截止2024年12月31日,股本为255,357,402.00元。

本公司的控股股东为利尔化学股份有限公司(以下简称利尔化学),最终控制方为中国工程物理研究院。

本公司属化学原料和化学制品制造业中农药制造业,主要经营业务:农药原药、制剂及中间体的生产与销售;危险化学品生产与销售;化工产品的生产、加工与销售;货物进出口。

本财务报表及财务报表附注已于2025年3月25日经公司第九届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时以人民币为记账本位币。

(五) 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	单项金额超过 100 万元的
重要的在建工程	单项投资金额占上年度经审计资产总额 2%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况

下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；（3）以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

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折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著

增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否

在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的金融机构
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照业务发生时点统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按

应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的金融机构

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照业务发生时点计算其他应收款账龄。

1. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

1)产成品、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;

2)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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收合并范围内关联方款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-23.75

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十九) 在建工程

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

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

3. 公司将建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的,按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十) 借款费用

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

1. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十六) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、农化产品流通收入。

(1) 销售商品收入

本公司从事农药原药、农药制剂、化工材料的生产，并通过线下渠道向农药生产厂家、终端客户或经销商销售该产品。境内销售本公司于发出商品并由客户签收，本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。境外销售于商品发出并在装运港越过船舷或商品运送至其指定的收货地点经客户签收且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

(2) 农化产品流通收入

对于本公司自第三方取得农化产品流通类商品控制权后，再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，本公司作为主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 作为承租方租赁的会计处理方法

（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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“主要会计政策和会计估计——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。

(三十) 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件第二十一条规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：按财资〔2022〕136号第二十一条规定提取安全生产费用。

根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交

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

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称“解释17号”)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”的内容，自2024年1月1日起施行。	[注]

[注] 本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定，报告期内，公司执行解释17号，不涉及可比期间财务报表相关项目调整。

2. 会计估计变更说明：本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的增值额，出口销售按免、抵、退税收管理办法执行	13%、9%、6%、5%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见[注]
其他税费	按国家相关规定执行	

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
如东银海彩印包装有限责任公司(以下简称“银海彩印”)	20%
南通天隆化学科技有限公司(以下简称“南通天隆”)	20%

纳税主体名称	所得税税率
南通快达植保科技有限公司（以下简称“快达植保”）	25%

（二）税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，获批的高新技术企业证书，证书编号：GR202332008669 有效期为 2023 年 11 月 06 日至 2026 年 11 月 06 日，有效期为 3 年，2024 年度企业所得税按 15% 计缴，增值税进项税额 5% 加计抵减。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 6 号规定，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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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。银海彩印、南通天隆符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20% 计缴。

根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号 财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,725.33	4,511.12
银行存款	398,988,769.35	321,615,603.85
其他货币资金	20,678,880.00	6,583,904.00
合 计	419,669,374.68	328,204,018.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”

之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,200,408.52	78,444,559.64
商业承兑汇票	-	-
合计	88,200,408.52	78,444,559.64

2. 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

3. 本公司期末无已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或者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	-	50,800,583.96

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	152,490,571.82	133,672,632.39
其中:6个月以内	146,737,395.05	128,892,199.32
7-12个月	5,753,176.77	4,780,433.07
1-2年	370,830.81	695,828.34
2-3年	371,398.48	33,782.00
3年以上	7,642.35	8,322.35
其中:3-4年	-	7,642.35
4-5年	7,642.35	680.00
5年以上	-	-
合计	153,240,443.46	134,410,565.08

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	348,232.74	0.23	348,232.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	152,892,210.72	99.77	1,110,689.39	0.73	151,781,521.33
其中：账龄组合	150,461,732.05	98.19	1,110,689.39	0.74	149,351,042.66
关联方组合	2,430,478.67	1.59	-	-	2,430,478.67
合 计	153,240,443.46	100.00	1,458,922.13	0.95	151,781,521.33

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	395,404.00	0.29	395,404.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	134,015,161.08	99.71	962,124.90	0.72	133,053,036.18
其中：账龄组合	133,995,581.23	99.69	962,124.90	0.72	133,033,456.33
关联方组合	19,579.85	0.01	-	-	19,579.85
合 计	134,410,565.08	100.00	1,357,528.90	1.01	133,053,036.18

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨市金鼎农资有限公司	328,772.00	328,772.00	100.00	预计无法收回
松滋市华丰农资经营部	19,460.74	19,460.74	100.00	预计无法收回
小 计	348,232.74	348,232.74	100.00	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	150,461,732.05	1,110,689.39	0.74
关联方组合	2,430,478.67	-	-
小 计	152,892,210.72	1,110,689.39	0.73

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	150,040,632.41	1,009,096.11	0.67
其中：6 个月以内	144,287,455.64	721,437.27	0.50

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7-12个月	5,753,176.77	287,658.84	5.00
1-2年	370,830.81	74,166.16	20.00
2-3年	42,626.48	21,313.24	50.00
3-4年	-	-	-
4-5年	7,642.35	6,113.88	80.00
5年以上	-	-	-
小计	150,461,732.05	1,110,689.39	0.74

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	395,404.00	-47,171.26	-	-	-	348,232.74
按组合计提坏账准备	962,124.90	148,564.49	-	-	-	1,110,689.39
小计	1,357,528.90	101,393.23	-	-	-	1,458,922.13

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户1	10,368,548.16	-	10,368,548.16	6.77	51,842.74
客户2	9,509,760.00	-	9,509,760.00	6.21	47,548.80
客户3	6,757,700.00	-	6,757,700.00	4.41	33,788.50
客户4	6,525,150.00	-	6,525,150.00	4.26	32,625.75
客户5	6,264,565.84	-	6,264,565.84	4.09	31,322.83
小计	39,425,724.00	-	39,425,724.00	25.73	197,128.62

6. 外币应收账款明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释—外币货币性项目之说明”。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	62,020,785.47	44,902,138.86

2. 本公司期末无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	69,659,943.28

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,490,797.07	99.71	12,447,031.98	99.82
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	23,000.00	0.18
3年以上	15,800.00	0.29	-	-
合 计	5,506,597.07	100.00	12,470,031.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
供应商 1	1,160,773.77	21.08
供应商 2	1,017,698.29	18.48
供应商 3	779,058.64	14.15
供应商 4	523,490.57	9.51
供应商 5	403,467.80	7.33
小 计	3,884,489.07	70.54

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,325,130.37	1,188,532.07	136,598.30	1,268,790.37	1,160,184.37	108,606.00
合 计	1,325,130.37	1,188,532.07	136,598.30	1,268,790.37	1,160,184.37	108,606.00

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	779,436.00	718,096.00
其他	545,694.37	550,694.37
小 计	1,325,130.37	1,268,790.37

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	105,340.00	54,000.00
其中：6个月以内	90,340.00	10,000.00
7-12个月	15,000.00	44,000.00
1-2年	10,000.00	48,920.00
2-3年	48,920.00	-
3年以上	1,160,870.37	1,165,870.37
其中：3-4年	-	-
4-5年	-	88,600.00
5年以上	1,160,870.37	1,077,270.37
小 计	1,325,130.37	1,268,790.37

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,325,130.37	100.00	1,188,532.07	89.69	136,598.30

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	1,325,130.37	100.00	1,188,532.07	89.69	136,598.30
合计	1,325,130.37	100.00	1,188,532.07	89.69	136,598.30

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,268,790.37	100.00	1,160,184.37	91.44	108,606.00
其中：账龄组合	1,268,790.37	100.00	1,160,184.37	91.44	108,606.00
合计	1,268,790.37	100.00	1,160,184.37	91.44	108,606.00

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,325,130.37	1,188,532.07	89.69

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	105,340.00	1,201.70	1.14
其中：6个月以内	90,340.00	451.70	0.50
7-12个月	15,000.00	750.00	5.00
1-2年	10,000.00	2,000.00	20.00
2-3年	48,920.00	24,460.00	50.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	1,160,870.37	1,160,870.37	100.00
小计	1,325,130.37	1,188,532.07	89.69

确定该组合依据的说明：

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计

	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)	
2024年1月1日余额	1,160,184.37	-	-	1,160,184.37
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	28,347.70	-	-	28,347.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	1,188,532.07	-	-	1,188,532.07

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,160,184.37	28,347.70	-	-	-	1,188,532.07
小计	1,160,184.37	28,347.70	-	-	-	1,188,532.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
江苏琦衡国际贸易有限公司	其他	477,896.00	5年以上	36.06	477,896.00
如东县住房和城乡建设局	押金保证金	432,976.00	5年以上	32.67	432,976.00
如东县洋口镇财政所	押金保证金	38,920.00	2-3年	2.94	19,460.00
	押金保证金	132,200.00	5年以上	9.98	132,200.00
阜宁县公共资源交易中心	押金保证金	70,340.00	1年以内	5.31	351.70

花红飞	其他	46,152.90	5年以上	3.48	46,152.90
小计	-	1,198,484.90	-	90.44	1,109,036.60

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	117,331,974.43	1,348,836.20	115,983,138.23
库存商品	103,590,310.28	5,835,001.23	97,755,309.05
发出商品	30,019,030.59	-	30,019,030.59
合计	250,941,315.30	7,183,837.43	243,757,477.87

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,276,524.93	1,717,649.58	99,558,875.35
库存商品	158,639,614.55	2,728,467.43	155,911,147.12
发出商品	15,633,512.08	-	15,633,512.08
合计	275,549,651.56	4,446,117.01	271,103,534.55

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,717,649.58	255,961.08	-	624,774.46	-	1,348,836.20
库存商品	2,728,467.43	8,282,239.86	-	5,175,706.06	-	5,835,001.23
小计	4,446,117.01	8,538,200.94	-	5,800,480.52	-	7,183,837.43

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	2,517,289.83	4,116,868.12
预缴企业所得税	264,692.08	-
上市发行费用	-	4,113,207.56

项 目	期末数	期初数
合 计	2,781,981.91	8,230,075.68

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	268,445,338.35	312,152,321.92
固定资产清理	-	-
合计	268,445,338.35	312,152,321.92

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	275,920,463.21	463,385,738.20	2,396,532.63	4,004,985.11	745,707,719.15
2) 本期增加	-	9,981,626.69	-	108,361.34	10,089,988.03
① 外购	-	9,485,800.84	-	108,361.34	9,594,162.18
② 在建工程转入	-	495,825.85	-	-	495,825.85
3) 本期减少	64,284.99	20,438,739.60	-	74,014.78	20,577,039.37
① 处置或报废	64,284.99	20,438,739.60	-	74,014.78	20,577,039.37
4) 期末数	275,856,178.22	452,928,625.29	2,396,532.63	4,039,331.67	735,220,667.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 累计折旧					
1) 期初数	117,314,931.57	306,250,161.10	2,136,390.37	3,354,309.88	429,055,792.92
2) 本期增加金额	12,885,349.86	37,683,602.19	80,917.06	355,902.19	51,005,771.30
①计提	12,885,349.86	37,683,602.19	80,917.06	355,902.19	51,005,771.30
3) 本期减少金额	62,356.44	17,548,596.92	-	70,314.01	17,681,267.37
①处置或报废	62,356.44	17,548,596.92	-	70,314.01	17,681,267.37
4) 期末数	130,137,924.99	326,385,166.37	2,217,307.43	3,639,898.06	462,380,296.85
(3) 减值准备					
1) 期初数	543,946.73	3,955,657.58	-	-	4,499,604.31
2) 本期增加金额	-	266,063.86	-	-	266,063.86
①计提	-	266,063.86	-	-	266,063.86
3) 本期减少金额	-	370,635.56	-	-	370,635.56
①处置或报废	-	370,635.56	-	-	370,635.56
4) 期末数	543,946.73	3,851,085.88	-	-	4,395,032.61
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	145,174,306.50	122,692,373.04	179,225.20	399,433.61	268,445,338.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2) 期初账面价值	158,061,584.91	153,179,919.52	260,142.26	650,675.23	312,152,321.92

(2) 固定资产减值测试情况说明

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	1,187,433.86	921,370.00	266,063.86	同类资产处置价格	同类资产选取标准、最近成交报价	①同类资产的选取：按资产用途、材质、规格、新旧程度等项目内容相似的资产确定为同类资产；②最近成交报价：经具有相关资质的、经营稳定的第三方公司对公司资产评估后，参照其近期同类资产成交价后的报出价格确定。

(3) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	806,482.45	207,499.73	543,946.73	55,035.99	[注]
机器设备	14,915,936.70	11,502,090.76	2,479,432.57	934,413.37	
小计	16,487,567.28	11,948,316.51	3,023,379.30	1,515,871.47	

[注]年末固定资产闲置主要原因系公司草甘膦原药、毒死蜱原药以及 203 生产线闲置，且预期不再使用，对该生产线计提了减值准备。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
甲类仓库 3	1,322,249.26	正在办理
甲类仓库 2	1,439,753.17	正在办理
乙类仓库 3	1,633,785.84	正在办理
固废仓库	2,115,383.72	正在办理
集中控制室	2,978,748.34	正在办理
水剂装置厂房	3,871,881.93	正在办理
杀虫杀菌剂装置厂房	5,499,947.67	正在办理
小 计	18,861,749.93	

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,518,393.90	-	3,518,393.90	3,473,808.42	-	3,473,808.42
工程物资	2,033,732.25	-	2,033,732.25	2,159,182.22	-	2,159,182.22
合 计	5,552,126.15	-	5,552,126.15	5,632,990.64	-	5,632,990.64

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5200 吨农药原药、8000 吨草甘膦可溶性液剂(水基型)、5000 吨苯甲酰氯及 15932 吨副产品化工技改项目	3,518,393.90	-	3,518,393.90
11000 吨/年农药制剂技改项目	-	-	-
小 计	3,518,393.90	-	3,518,393.90

续上表:

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5200 吨农药原药、8000 吨草甘膦可溶性液剂(水基型)、5000 吨苯甲酰氯及 15932 吨副产品化工技改项目	3,210,058.04	-	3,210,058.04
11000 吨/年农药制剂技改项目	263,750.38	-	263,750.38
小 计	3,473,808.42	-	3,473,808.42

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加
年产 5200 吨农药原药、8000 吨草甘膦可溶性液剂(水基型)、5000 吨苯甲酰氯及 15932 吨副产品化工技改项目	62,116.00	3,210,058.04	308,335.86
11000 吨/年农药制剂技改项目	2,350.00	263,750.38	232,075.47
小 计	64,466.00	3,473,808.42	540,411.33

续上表:

工程名称	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
年产 5200 吨农药原药、8000 吨草甘膦可溶性液剂(水基型)、5000 吨苯甲酰氯及 15932 吨副产品化工技改项目	-	-	3,518,393.90
11000 吨/年农药制剂技改项目	495,825.85	-	-
小 计	495,825.85	-	3,518,393.90

续上表:

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 5200 吨农药原药、8000 吨草甘膦可溶性液剂(水基型)、5000 吨苯甲酰氯及 15932 吨副产品化工技改项目	0.57	未完工	-	-	-	自筹资金
11000 吨/年农药制剂技改项目	22.00	未完工	-	-	-	自筹资金
小 计	22.57	-	-	-	-	-

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备

3. 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	2,033,732.25	-	2,033,732.25	2,159,182.22	-	2,159,182.22

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项目	土地使用权	登记证	非专利技术	合计
(1) 账面原值	-	-	-	-
1) 期初数	106,556,662.30	-	1,014,824.46	107,571,486.76
2) 本期增加	-	1,886,792.45	15,929.20	1,902,721.65
① 购置	-	1,886,792.45	15,929.20	1,902,721.65
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	106,556,662.30	1,886,792.45	1,030,753.66	109,474,208.41
(2) 累计摊销	-	-	-	-
1) 期初数	30,415,952.89	-	896,334.10	31,312,286.99
2) 本期增加金额	2,131,133.28	31,446.54	99,788.33	2,262,368.15
① 计提	2,131,133.28	31,446.54	99,788.33	2,262,368.15
3) 本期减少金额	-	-	-	-
4) 期末数	32,547,086.17	31,446.54	996,122.43	33,574,655.14
(3) 账面价值	-	-	-	-
1) 期末账面价值	74,009,576.13	1,855,345.91	34,631.23	75,899,553.27
2) 期初账面价值	76,140,709.41	-	118,490.36	76,259,199.77

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
授权及许可费等	5,660.06	29,245.28	10,534.26	-	24,371.08

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,178,039.57	2,237,652.88	11,463,434.59	1,841,736.43
递延收益	1,316,612.00	197,491.80	633,333.33	95,000.00
税前可弥补亏损	3,720,105.97	930,026.50	9,288,424.83	2,313,531.19
合计	19,214,757.54	3,365,171.18	21,385,192.75	4,250,267.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022年新购入设备一次性扣除	13,271,347.81	1,990,702.17	14,845,826.00	2,226,873.89

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,990,702.17	1,374,469.01	-	4,250,267.62
递延所得税负债	1,990,702.17	-	-	2,226,873.89

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
未实现内部交易利润	359,706.55	1,271,685.45

(十四) 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	352,000.00	-	352,000.00	745,488.04	-	745,488.04

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,429,600.00	21,238,400.00

(十六) 应付账款

7. 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	105,014,511.01	115,810,811.90
1-2 年	3,162,131.81	2,246,634.57
2-3 年	1,219,151.36	590,369.10
3 年以上	2,593,780.72	2,109,843.23
合 计	111,989,574.90	120,757,658.80

8. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,902,458.50	暂未结算
供应商 2	1,353,740.00	暂未结算
供应商 3	613,573.69	暂未结算
供应商 4	433,008.00	暂未结算
供应商 5	423,289.53	暂未结算
小 计	7,726,069.72	-

9. 外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,443.11	18,829.03
1 年以上	-	-
合 计	21,443.11	18,829.03

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售货款	12,544,091.24	16,665,476.31

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	期 末数
(1)短期薪酬	28,003,394.03	90,446,447.77	88,570,688.91	29,879,152.89
(2)离职后福利- 设定提存计划	-	6,272,663.63	6,272,663.63	-
(3)辞退福利	-	-	-	-
合 计	28,003,394.03	96,719,111.40	94,843,352.54	29,879,152.89

2. 短期薪酬

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	期 末数
(1)工资、奖金、津 贴和补贴	13,703,650.00	74,951,462.09	75,447,648.06	13,207,464.03
(2)职工福利费	-	6,035,757.81	6,035,757.81	-
(3)社会保险费	-	3,737,970.95	3,737,970.95	-
其中：医疗保险费	-	3,261,464.74	3,261,464.74	-
工伤保险费	-	476,506.21	476,506.21	-
(4)住房公积金	-	2,435,802.00	2,435,802.00	-
(5)工会经费和职 工教育经费	14,299,744.03	3,285,454.92	913,510.09	16,671,688.86
小 计	28,003,394.03	90,446,447.77	88,570,688.91	29,879,152.89

3. 设定提存计划

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	期 末数
(1)基本养老保险	-	6,091,471.14	6,091,471.14	-
(2)失业保险费	-	181,192.49	181,192.49	-
小 计	-	6,272,663.63	6,272,663.63	-

(二十) 应交税费

项 目	期 末数	期 初数
增值税	517,153.32	-
企业所得税	9,519,377.13	10,518,268.07
房产税	502,808.10	504,444.57
印花税	165,733.82	129,514.38
土地使用税	569,605.10	569,605.10

项 目	期末数	期初数
个人所得税	240,708.46	282,212.22
城市维护建设税	31,883.96	2,025.30
教育费附加	19,130.36	1,215.16
地方教育附加	12,753.61	810.10
环境保护税	38,159.98	52,640.00
合 计	11,617,313.84	12,060,734.90

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,094,715.04	2,708,068.33
合 计	2,094,715.04	2,708,068.33

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	1,614,718.00	1,280,623.66
预提费用	303,677.83	1,374,289.67
其他	176,319.21	53,155.00
小 计	2,094,715.04	2,708,068.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	19,197.41	234,226.00

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	1,075,154.95	1,253,336.47

项目及内容	期末数	期初数
不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	50,800,583.96	53,205,710.11
合 计	51,875,738.91	54,459,046.58

(二十四) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	-	269,146.80
专项应付款	-	-
合 计	-	269,146.80

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购买固定资产	-	269,146.80

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	633,333.33	1,016,612.00	333,333.33	1,316,612.00	-
合 计	633,333.33	1,016,612.00	333,333.33	1,316,612.00	-

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014年省级工业和信息产业转型升级专项资金	233,333.33	-	-	233,333.33	-	-	与资产相关
农药清洁生产改造资金	400,000.00	-	-	100,000.00	-	300,000.00	与资产相关
老旧装置更新改造补助	-	1,016,612.00	-	-	-	1,016,612.00	与资产相关
合 计	633,333.33	1,016,612.00	-	333,333.33	-	1,316,612.00	-

(二十六) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
-----	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	255,357,402.00	-	-	-	-	-	255,357,402.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	119,194,836.56	-	-	119,194,836.56
其他资本公积	152,360.00	-	-	152,360.00
合 计	119,347,196.56	-	-	119,347,196.56

(二十八) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	6,977,742.96	6,734,350.13	243,392.83

(二十九) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	115,029,480.79	9,335,439.40	-	124,364,920.19
任意盈余公积	8,341,799.61	-	-	8,341,799.61
合计	123,371,280.40	9,335,439.40	-	132,706,719.80

(三十) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	518,210,862.95	462,851,679.05
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	518,210,862.95	462,851,679.05
加：本期净利润	104,560,119.63	123,351,111.67
减：提取法定盈余公积	9,335,439.40	11,813,299.33
应付普通股股利	89,375,090.70	56,178,628.44
期末未分配利润	524,060,452.48	518,210,862.95

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	938,163,382.64	717,861,013.76	965,287,607.19	724,929,791.85
其他业务	280,217.93	15,507.88	577,419.96	132,801.76
合 计	938,443,600.57	717,876,521.64	965,865,027.15	725,062,593.61

2. 主营业务收入——按产品类别

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
农药原药	589,362,247.41	437,009,719.41	628,001,472.70	450,661,630.48
农药制剂	261,098,541.69	197,245,134.82	237,532,037.05	176,195,071.38
农化产品流通	63,262,855.80	56,348,564.63	57,698,808.48	54,034,707.34
化工材料等	24,439,737.74	27,257,594.90	42,055,288.96	44,038,382.65
合 计	938,163,382.64	717,861,013.76	965,287,607.19	724,929,791.85

3. 主营业务收入——按地区

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外销	214,970,450.15	144,017,778.76	237,535,784.25	167,776,212.30
内销	723,192,932.49	573,843,235.00	727,751,822.94	557,153,579.55
合 计	938,163,382.64	717,861,013.76	965,287,607.19	724,929,791.85

4. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	产品发出并经客户签收	授信期限内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
外销	货物装船报关离港	授信期限内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
加工服务	将加工产品交付给客户，客户签收	授信期限内支付货款	服务	是	无	产品质量保证

(三十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	55,600.59	22,913.73
教育附加税	33,360.37	14,649.23

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	22,240.26	8,264.48
房产税	2,012,868.97	2,018,466.34
土地使用税	2,278,420.40	2,278,420.40
印花税	604,484.28	581,429.42
环境保护税	154,578.17	148,582.94
合 计	5,161,553.04	5,072,726.54

(三十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,513,620.76	11,346,876.18
差旅费	2,106,281.05	2,031,024.00
销售服务费	772,875.47	683,636.29
办公费	559,308.37	495,247.86
业务招待费	508,066.69	1,033,366.37
广告宣传费	395,602.02	528,058.42
会务费	362,400.72	264,578.26
出口费用	8,745.29	11,603.77
折旧与摊销费	1,121.07	3,318.13
其他	69,348.56	207,298.02
合 计	14,297,370.00	16,605,007.30

(三十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	25,355,472.28	25,489,833.12
折旧与摊销	7,414,050.26	9,910,494.20
审计及咨询费	5,245,698.39	2,729,899.94
维修费	3,063,722.29	2,018,822.70
环保费用	2,666,821.42	2,214,063.41
办公费	886,276.83	910,660.41

项 目	本期数	上年数
业务招待费	311,830.70	200,444.79
车辆使用费	310,476.43	497,276.92
差旅费	212,965.70	239,994.37
试验检验费	25,506.94	18,557.40
其他	426,582.12	329,857.61
合 计	45,919,403.36	44,559,904.87

(三十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,803,978.43	11,103,410.38
材料费	16,877,048.80	15,313,380.86
试验检验费	2,201,349.35	1,525,395.24
折旧与摊销	1,249,654.04	1,244,560.06
其他	2,284,513.19	2,437,111.88
合 计	32,416,543.81	31,623,858.42

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	4,371,221.92	3,639,858.37
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	3,686,867.10	3,530,413.87
汇兑损益	-1,074,071.74	-2,645,448.61
手续费及其他	324,739.54	313,484.69
合 计	-64,977.38	-2,222,519.42

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,861,890.33	1,484,746.00
增值税加计抵减	5,223,994.13	-
代扣个人所得税手续费返还	124,865.45	51,265.52

项 目	本期数	上年数
合 计	7,210,749.91	1,536,011.52

(三十八) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	525,028.40	554,806.33

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	778,944.45	180,054.79

(四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-101,393.23	-186,099.69
其他应收款坏账损失	-28,347.70	-71,446.68
合 计	-129,740.93	-257,546.37

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-8,538,200.94	-3,721,800.08
固定资产减值损失	-266,063.86	-980,200.00
合 计	-8,804,264.80	-4,702,000.08

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	182,300.88	-	182,300.88
其中：固定资产报废利得	182,300.88	-	182,300.88
罚款	113,218.02	95,328.89	113,218.02
保险赔偿	42,177.00	5,263.91	42,177.00
其他	60,000.00	351,973.80	60,000.00
合 计	397,696.70	452,566.60	397,696.70

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	20,666.81	151,252.61	20,666.81
其中：固定资产报废损失	20,666.81	151,252.61	20,666.81
对外捐赠	29,239.00	49,545.00	29,239.00
其他	257,474.55	75,485.98	257,474.55
合 计	307,380.36	276,283.59	307,380.36

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	17,299,175.12	19,952,168.63
递延所得税费用	648,924.72	-652,215.27
合 计	17,948,099.84	19,299,953.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	122,508,219.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,376,232.92
子公司适用不同税率的影响	763,860.95
调整以前期间所得税的影响	-226,945.25
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,446.61
研发费用等加计扣除	-1,214,495.39
所得税费用	17,948,099.84

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
收到的利息收入	3,686,867.10	3,530,413.87

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	2,677,526.37	984,746.00
收回保证金、押金等	295,477.80	1,685,520.72
合 计	6,659,871.27	6,200,680.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的车辆使用、办公、环保等管理费用及研发费用	13,801,568.55	15,445,781.71
支付的其他	1,780,821.37	1,328,138.18
合 计	15,582,389.92	16,773,919.89

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
定期存款本金及利息	167,389,462.86	90,862,305.56

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存入定期存款	166,085,490.01	90,127,444.44

3. 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	本期数	上年数
IPO 中介机构费	-	4,103,773.60

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	-	89,375,090.70	89,375,090.70	-	-
长期应付款-分期购买固定资产	269,146.80	-	-	-	269,146.80	-
一年内到期的非流动负债	234,226.00	-	-	-	215,028.59	19,197.41
合 计	503,372.80	-	89,375,090.70	89,375,090.70	484,175.39	19,197.41

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	104,560,119.63	123,351,111.67
加: 资产减值准备	8,804,264.80	4,702,000.08
信用减值损失	129,740.93	257,546.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,005,771.30	54,794,624.97
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	2,262,368.15	2,291,344.48
长期待摊费用摊销	10,534.26	16,981.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-161,634.07	151,252.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-778,944.45	-180,054.79
财务费用(收益以“-”号填列)	3,154,528.51	992,582.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-525,028.40	-554,806.33
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,875,798.61	-500,292.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,226,873.89	-151,923.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,608,336.26	-37,196,024.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,424,336.91	-21,023,395.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,976,022.71	2,582,425.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	189,270,667.44	129,533,373.59
(2) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末数	398,990,494.68	321,620,114.97

项 目	本期数	上年数
减：现金的期初数	321,620,114.97	272,066,089.72
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	77,370,379.71	49,554,025.25

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	398,990,494.68	321,620,114.97
其中：库存现金	1,725.33	4,511.12
可随时用于支付的银行存款	398,988,769.35	321,615,603.85
(2) 现金等价物	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	398,990,494.68	321,620,114.97

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	20,678,880.00	6,583,904.00	票据保证金，使用受限
合 计	20,678,880.00	6,583,904.00	

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	20,678,880.00	20,678,880.00	票据保证金	受限

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	6,583,904.00	6,583,904.00	票据保证金	受限

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	6,056,984.12	7.1884	43,540,024.65

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	240.70	7.5257	1,811.44
应收账款	-	-	-
其中：美元	4,668,883.50	7.1884	33,561,802.15
应付账款	-	-	-
其中：美元	4,997,120.00	7.1884	35,921,297.41

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,803,978.43	11,103,410.38
材料费	16,877,048.80	15,313,380.86
折旧与摊销	1,249,654.04	1,244,560.06
试验检验费	2,201,349.35	1,525,395.24
其他	2,284,513.19	2,437,111.88
合 计	32,416,543.81	31,623,858.42
其中：费用化研发支出	32,416,543.81	31,623,858.42

(二) 公司本期无符合资本化条件的研发项目。

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(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	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持 股 比 例 (%)		取 得 方 式
					直 接	间 接	
南通天隆	200.00	江苏如东	江苏如东	商贸	100.00	-	投资设立
银海彩印	1,555.50	江苏如东	江苏如东	包装材料制造加工 销售	100.00	-	非同一控制 合并
快达植保	500.00	江苏如东	江苏如东	商贸	100.00	-	投资设立

2. 本公司无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	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	本期其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	633,333.33	1,016,612.00	-	333,333.33	-	1,316,612.00	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	1,861,890.33	1,484,746.00

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东

控股股东名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比(%)
利尔化学股份有限公司	农药生产、销售	四川省绵阳经济技术开发区	80,043.7228	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是中国工程物理研究院。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况：无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
四川利尔作物科学有限公司	受同一母公司控制
湖南百典生物科技有限公司	受同一母公司控制
湖南比德生化科技股份有限公司	受同一母公司控制
四川福尔森国际贸易有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
利尔化学股份有限公司	采购无形资产	协议价	1,886,792.45	-
利尔化学股份有限公司	采购材料	协议价	2,172,943.81	2,904,225.92
湖南百典生物科技有限公司	采购材料	协议价	-	4,367,358.14
四川利尔作物科学有限公司	采购材料	协议价	1,874,802.01	9,719,755.25
湖南比德生化科技股份有限公司	采购材料	协议价	-	369,911.50
合计			5,934,538.27	17,361,250.81

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
利尔化学股份有限公司	销售农药	协议价	6,010,209.28	5,247,706.53
湖南比德生化科技股份有限公司	销售农药	协议价	14,422,844.03	-
湖南百典生物科技有限公司	销售农药	协议价	1,552,201.85	753,371.56
四川福尔森国际贸易有限公司	销售农药	协议价	1,220,697.24	1,066,655.96
四川利尔作物科学有限公司	销售农药	协议价	1,974,205.21	3,700,614.24
合计			25,180,157.61	10,768,348.29

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	利尔化学股份有限公司	384,328.67	-	19,579.85	-
	四川利尔作物科学有限公司	2,046,150.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	利尔化学股份有限公司	2,718,593.75	-
	四川利尔作物科学有限公司	278,821.48	-
	湖南比德生化科技股份有限公司	152,750.00	-

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已开具未到期的信用证余额人民币 8,615,297.40 元 (1,198,500.00 美元)，除此外无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2025 年 3 月 25 日，经公司第九届董事会第十三次会议决议同意以公司 2024 年 12 月 31 日总股本 255,357,402 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股（每股面值 1 元）、每 10 股派发现金红利 1.20 元，本次派送红股 127,678,701 股（合计股本 127,678,701.00 元），本次实际分配的现金红利为 30,642,888.24 元。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	137,733,333.52	124,673,641.23
其中：6 个月以内	134,840,738.56	124,056,736.23
7-12 个月	2,892,594.96	616,905.00
1-2 年	346,930.81	5,000.00
2-3 年	-	-
3 年以上	7,642.35	7,642.35
其中：3-4 年	-	7,642.35

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年	7,642.35	-
5年以上	-	-
合计	138,087,906.68	124,686,283.58

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,087,906.68	100.00	835,113.02	0.60	137,252,793.66
其中：账龄组合	126,243,814.21	91.42	835,113.02	0.66	125,408,701.19
关联方组合	11,844,092.47	8.58	-	-	11,844,092.47
合计	138,087,906.68	100.00	835,113.02	0.60	137,252,793.66

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	124,686,283.58	100.00	606,120.10	0.49	124,080,163.48
其中：账龄组合	114,261,740.53	91.64	606,120.10	0.53	113,655,620.43
关联方组合	10,424,543.05	8.36	-	-	10,424,543.05
合计	124,686,283.58	100.00	606,120.10	0.49	124,080,163.48

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	126,243,814.21	835,113.02	0.66

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	125,889,241.05	759,612.98	0.60
其中：6个月以内	122,996,646.09	614,983.23	0.50
7-12个月	2,892,594.96	144,629.75	5.00
1-2年	346,930.81	69,386.16	20.00
2-3年	-	-	-

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	-	-	-
4-5年	7,642.35	6,113.88	80.00
5年以上	-	-	-
小计	126,243,814.21	835,113.02	0.66

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	606,120.10	228,992.92	-	-	-	835,113.02

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户1	10,368,548.16	-	10,368,548.16	7.51	51,842.74
客户2	9,447,334.67	-	9,447,334.67	6.84	-
客户3	9,509,760.00	-	9,509,760.00	6.89	47,548.80
客户4	6,757,700.00	-	6,757,700.00	4.89	33,788.50
客户5	6,525,150.00	-	6,525,150.00	4.73	32,625.75
小计	42,608,492.83	-	42,608,492.83	30.86	165,805.79

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	721,894.37	702,434.37	19,460.00	746,894.37	679,038.37	67,856.00
合计	721,894.37	702,434.37	19,460.00	746,894.37	679,038.37	67,856.00

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	654,096.00	674,096.00
其他	67,798.37	72,798.37
小 计	721,894.37	746,894.37

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	-	20,000.00
其中: 6 个月以内	-	-
7-12 个月	-	20,000.00
1-2 年	-	38,920.00
2-3 年	38,920.00	-
3 年以上	682,974.37	687,974.37
其中: 3-4 年	-	-
4-5 年	-	88,600.00
5 年以上	682,974.37	599,374.37
小 计	721,894.37	746,894.37

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	721,894.37	100.00	702,434.37	97.30	19,460.00
其中: 账龄组合	721,894.37	100.00	702,434.37	97.30	19,460.00
合 计	721,894.37	100.00	702,434.37	97.30	19,460.00

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	746,894.37	100.00	679,038.37	90.91	67,856.00
其中：账龄组合	746,894.37	100.00	679,038.37	90.91	67,856.00
合计	746,894.37	100.00	679,038.37	90.91	67,856.00

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	721,894.37	702,434.37	97.30

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	-	-	-
其中：6个月以内	-	-	-
7-12个月	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	38,920.00	19,460.00	50.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	682,974.37	682,974.37	100.00
小计	721,894.37	702,434.37	97.30

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2024年1月1日余额	679,038.37	-	-	679,038.37
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期计提	23,396.00	-	-	23,396.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	702,434.37	-	-	702,434.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	679,038.37	23,396.00	-	-	-	702,434.37

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
如东县住房和城乡建设局	押金保证金	432,976.00	5 年以上	59.98	432,976.00
如东县洋口镇财政所	押金保证金	38,920.00	2-3 年	5.39	19,460.00
		132,200.00	5 年以上	18.31	132,200.00
花红飞	其他	46,152.90	5 年以上	6.39	46,152.90
如东县新天地投资发展有限公司	押金保证金	35,000.00	5 年以上	4.85	35,000.00
黄国盛	其他	21,645.47	5 年以上	3.00	21,645.47
小 计	-	706,894.37	-	97.92	687,434.37

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,853,770.04	-	15,853,770.04

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,853,770.04	-	15,853,770.04

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
银海彩印	8,853,770.04	-	-	-
南通天隆	2,000,000.00			
快达植保	5,000,000.00	-	-	-
小 计	15,853,770.04	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
银海彩印	-	-	8,853,770.04	-
南通天隆	-	-	2,000,000.00	-
快达植保			5,000,000.00	
小 计	-	-	15,853,770.04	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	908,687,924.31	702,128,943.63	918,133,486.90	684,856,453.49
其他业务	148,857.06	15,507.88	547,055.28	132,875.48
合 计	908,836,781.37	702,144,451.51	918,680,542.18	684,989,328.97

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	525,028.40	554,806.33

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	161,634.07	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,528,557.00	-
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	1,303,972.85	-
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资产损失	-	-
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	-71,317.73	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项 目	金 额	说 明
小 计	2,922,846.19	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	459,349.12	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,463,497.07	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.4095	0.4095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.3998	0.3998

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	104,560,119.63
非经常性损益	2	2,463,497.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	102,096,622.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,016,286,741.91
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	34,047,653.60
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	121,696.42
加权平均净资产	8=4+1*0.5+ 5-6+7	1,034,640,844.54
加权平均净资产收益率	9=1/8	10.11%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	9.87%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	104,560,119.63
非经常性损益	2	2,463,497.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	102,096,622.56
期初股份总数	4	255,357,402.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	255,357,402.00
基本每股收益	10=1/9	0.4095
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.3998

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏快达农化股份有限公司
2025年3月25日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	161,634.07
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,528,557.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,303,972.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,317.73
非经常性损益合计	2,922,846.19
减：所得税影响数	459,349.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,463,497.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用