

证券代码：836190

证券简称：托球股份

主办券商：太平洋证券



托球股份

NEEQ: 836190

江苏托球农化股份有限公司

JIANGSU TUOQIU AGROCHEMICALS CO.,LTD



年度报告

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

公司不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	31
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	44
第七节	财务会计报告	51
附件	会计信息调整及差异情况	183

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、托球股份	指	江苏托球农化股份有限公司
托普锂	指	江苏托普锂新材料科技有限公司
兰州生物	指	托球生物科技（兰州）有限公司
江苏国托	指	江苏国托投资有限公司
盐城托星	指	盐城市托星投资有限公司
崇宁资本	指	崇宁资本管理有限公司-滨海县向海产业投资基金合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
律师、海华永泰	指	上海市海华永泰律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏托球农化股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏托球农化股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏托球农化股份有限公司董事会
监事会	指	江苏托球农化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”	指	股东(大)会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《江苏托球农化股份有限公司股东大会议事规则》、《江苏托球农化股份有限公司董事会议事规则》、《江苏托球农化股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
农药原药	指	农药活性成分,一般不能直接使用,必须加工配制成各种类型的制剂,才能使用
农药制剂	指	原药经加工复配后,成为具有一定的形态、成分、性能、规格和用途的产品,可以经稀释后直接用于农作物
化学农药	指	利用人工控制化学反应的方式开发出的具有农药作用的物质
生物农药	指	利用生物资源(动物、植物或微生物)开发的具有农药作用的物质
中间体	指	半成品,是生产某些产品的中间产物
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的,具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质,对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药

杀虫剂	指	用以防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
悬浮剂	指	在表明活性剂和其他助剂作用下, 将不溶或难溶于水的原粉分散到水中, 形成均匀稳定的悬浮体系
乳油	指	是将较高浓度的有效成分溶解在溶剂中, 加乳化剂而成的液体
粉剂	指	一种或多种药剂和填料(如滑石粉)和少量助剂经混合、粉碎再混合至一定细度的粉状制剂, 可直接使用, 或添加适量填料和某些辅助剂稀释后使用
GB/T19001-2008/ISO9001	指	一种质量管理体系要求
GB/T24001-2004/ISO14001	指	一种质量管理体系要求
三证	指	农药登记证、生产批准证(或生产许可证)和产品质量标准证书(国家标准、行业标准或企业标准)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏托球农化股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSUTUOQIUAGROCHEMICALSCO.,LTD		
法定代表人	廖大章	成立时间	2003 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为廖大章	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖大章、周文兰），一致行动人为（江苏国托投资有限公司、盐城市托星投资有限公司、廖大泉、吴青兰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）		
主要产品与服务项目	公司主要从事农药原药及系列制剂、农药中间体、医药中间体的生产和销售。公司主导品种溴菌腈、氟虫腈、多效唑、吡啶醚菌酯等产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	托球股份	证券代码	836190
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	189,596,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳芷一路 13 号舜远金融大厦 1 栋 23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐宏艳	联系地址	江苏省盐城市亭湖区锦华苑 3#606 室
电话	0515-68995188	电子邮箱	385763376@qq.com
传真	0515-68995189		
公司办公地址	江苏省盐城市青年中路 51 号钱江财富广场东区 B 座 24F	邮政编码	224000
公司网址	http://www.tuoqiu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900748728296A		

注册地址	江苏省盐城市滨海县经济开发区工业园区开泰路		
注册资本（元）	189,596,000	注册情况报告期内是否变更	否

备注：2025 年 1 月 21 日召开第四届董事会第二次会议，2025 年 2 月 11 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与太平洋证券股份有限公司签署持续督导相关协议的议案》。详见公告（2025-003、2025-006）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司关键资源主要有两方面，一方面为拥有的技术和研发能力：公司拥有已被授权的实用新型专利 47 项、外观设计专利 5 项，发明专利 4 项；10 项发明专利在实质审查阶段。公司获得了江苏省农业委员会颁发的生产许可证和江苏省相关部门颁发的高新技术企业证书，通过了 ISO14001 环境认证和 ISO9001S 质量管理体系认证。公司设立了省级绿色农药工程技术中心，拥有核心技术人员 2 名、研发人员 50 多名，并与盐城师范学院、上海应用技术大学签订产学研合作协议，共同建立研究生工作站。另一方面为公司的销售能力：公司主要采用国内销售与国外销售相结合的营销模式。销售渠道：公司主要通过国内销售与国外销售相结合的营销模式。1. 在国内，公司运用传统的经营模式，通过与农资经销商合作为农户供应相应产品、以及与国内农药制剂厂商进行合作。建立了公司特有的销售网络，做到配货及时、服务到位。2. 在国外，公司主要通过国外跨国公司、大型销售代理公司、国外农药营销公司、大型农药生产企业合作。

公司主要客户为：化学农药制剂生产商和贸易公司。

公司的收入主要来源于农药原药及系列制剂、农药中间体的销售。

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

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

报告期内商业模式及各项要素未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

(二)行业情况

2024 年全球经济沿着低速增长的轨道曲折前行，呈现“弱复苏、高分化、高风险”特征。世界经济增长总体稳定，然而地缘政治局势持续紧张、贸易碎片化加剧、主要经济体货币政策紧缩等因素增加了不确定性，全球经济增速缓慢(根据 IMF《世界经济展望》(2025 年 1 月更新)，2024 年全球经济增速预计为 3.2%，低于历史平均的 3.8%)，主要经济体分化显著。

2024 年农药企业经营面临的挑战显著增多。贸易保护主义抬头，经济增长动能不足，发展前景面临诸多不确定性影响。美联储开启降息周期，美元汇率指数持续波动;地缘政治风险上升，加剧全球航运价格以及能源和粮食价格的波动，全球供应链加速重组;部分发展中国家债务违约风险上升，对当地市场的经营稳定性产生不利影响;全球变暖，极端天气多发态势持续，对农业生产与农药经营的干扰越发频繁。

产能供应方面，中国原药产量约占全球 68%，自 2022 年以来新一轮产能扩张进入投产期，根据统计局数据 2024 年我国化学农药产量同比增加 37.6%，供应整体大于需求，产品价格自 2022 年下半年以来持续下行，据 PPI 数据显示，农药产品价格面临近 20 年来历时最长、跌幅最大的周期性下行，多数品种进一步下跌至成本线附近徘徊，农药行业进入微利时代，企业盈利艰难。

终端市场方面，受全球经济持续低迷，需求不振，粮食价格低位徘徊等因素叠加影响，农户偏向压低农业投入品成本以平衡收益;渠道采购模式变得谨慎且分散，企业纷纷以价换量维持市场份额。在此环境下，技术升级、产业链整合和国际化布局成为农药企业竞争策略，竞争力较弱及中小企业面临生存压力，前十强企业销售额占比近 40%，行业集中度提升。

农药行业需求虽具刚需属性，但处于行业周期底部，呈现“量增利减”特征，农药制造企业面临着政策倒逼转型、市场深度内卷、技术迭代加速等多重压力，但是绿色化、国际化与集中度提升也孕育着新机遇。首先，国家高度重视粮食安全，持续推出农业利好政策以及有利于农药行业创新、绿色、高质量发展的法律法规。其次，虽然 2024 年全球粮食价格处于周期底部，但粮食需求中长期需求明确，广大发展中地区居民饮食结构仍有较大改善空间，支撑了饲用农产品需求，巴西、美国等粮食主产国也在持续扩大农产品种植面积，长期农药产品终端需求稳中有升。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司高度重视科技研发和创新投入，建有省绿色农药工程技术研究中心，每年均以营业收入 3%以上比例投入研发经费，与盐城师范学院、上海应用技术大学签订产学研合作协议，共同建立研究生工作站，并于 2025 年 1 月 15 日被省工业和信息化厅等部门共同认定为省级企业技术中心。氟虫腈类、溴菌腈等多个产品在国际国内处于先进水平。2016 年就被评为江苏省高新技术企业，2022 年 12 月 12 日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同继续认定为高新技术企业，证书号 GR202232011082，有效期三年。 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。 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。

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	968,447,988.61	721,298,995.17	34.26%
毛利率%	11.92%	9.95%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	19,530,947.31	9,311,887.26	109.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,606,974.88	7,778,504.71	177.78%
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）	5.56%	2.78%	—
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）	6.15%	2.36%	—
基本每股收益	0.10	0.05	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,121,315,519.74	960,724,397.52	16.72%
负债总计	713,214,091.05	579,545,028.54	23.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,227,695.57	341,745,998.58	5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.80	6.11%
资产负债率%（母公司）	49.33%	48.47%	—
资产负债率%（合并）	63.61%	60.32%	—
流动比率	109.24%	108.45%	—
利息保障倍数	3	1.95	—

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	28,319,406.46	-33,847,642.68	183.67%
应收账款周转率	7.84	13.84	-
存货周转率	2.42	3.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.72%	8.23%	-
营业收入增长率%	34.26%	58.65%	-
净利润增长率%	143.63%	-46.40%	-

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	86,602,509.47	7.72%	27,587,098.64	2.87%	213.92%
应收票据	103,341,779.47	9.22%	116,478,950.04	12.12%	-11.28%
应收账款	104,827,105.96	9.35%	68,533,342.24	7.13%	52.96%
应收账款融资	0.00%	0.00%	4,975,064.43	0.52%	-100.00%
预付款项	122,244,218.95	10.90%	119,792,302.45	12.47%	2.05%
其他应收款	4,740,726.09	0.42%	4,635,308.86	0.48%	2.27%
存货	289,200,961.85	25.79%	257,854,476.11	26.84%	12.16%
其他流动资产	17,217,175.41	1.54%	8,412,560.69	0.88%	104.66%
固定资产	189,379,521.54	16.89%	207,925,967.95	21.64%	-8.92%
在建工程	137,246,641.15	12.24%	81,371,587.49	8.47%	68.67%
使用权资产	1,736,491.74	0.15%	2,315,322.32	0.24%	-25.00%
无形资产	14,624,273.80	1.30%	15,430,958.83	1.61%	-5.23%
长期待摊费用	797,853.27	0.07%	1,273,131.86	0.13%	-37.33%
递延所得税资产	21,956,711.02	1.96%	22,133,035.41	2.30%	-0.80%
其他非流动资产	23,991,208.08	2.14%	18,599,390.08	1.94%	28.99%
短期借款	265,697,802.60	23.70%	193,791,145.91	20.17%	37.11%
应付票据	84,050,000.00	7.50%	18,948,700.00	1.97%	343.57%
应付账款	132,518,055.36	11.82%	119,073,389.94	12.39%	11.29%
合同负债	49,083,684.24	4.38%	24,931,731.23	2.60%	96.87%
应付职工薪酬	1,458,040.75	0.13%	224,559.89	0.02%	549.29%
应交税费	2,232,072.59	0.20%	1,432,641.08	0.15%	55.80%
其他应付款	3,357,575.03	0.30%	2,388,038.12	0.25%	40.60%
一年内到期的非流动负债	19,490,244.99	1.74%	106,001,877.63	11.03%	-81.61%
其他流动负债	108,790,776.32	9.70%	94,197,442.62	9.80%	15.49%
长期借款	45,000,000.00	4.01%	0.00	0.00%	-

租赁负债	1,226,913.10	0.11%	1,802,694.89	0.19%	-31.94%
长期应付款	308,926.07	0.03%	16,752,807.23	1.74%	-98.16%
专项储备	4,045,151.07	0.36%	3,094,401.39	0.32%	30.72%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金期末余额较期初增长了 213.92%，主要系应付票据增加，导致承兑汇票保证金增加，从而增加了货币资金。
- 2、报告期末，应收账款期末余额较期初增长了 52.96%，主要系销售增加所带来的期末应收账款增加所致。
- 3、报告期末，应收款项融资期末余额较期初下降 100.00%，主要系本期信用等级较高银行承兑汇票减少所致。
- 4、报告期末，其他流动资产期末余额较期初增长 104.66%，主要系采购增加，引起大量进项税尚未认证所致。
- 5、报告期末，在建工程期末余额较期初增长 68.67%，主要系当期公司建设项目开展所致。
- 6、报告期末，短期借款期末余额较期初增长 37.11%，主要系公司补充流动资金，从而增加借款所致。
- 7、报告期末，应付票据期末余额较期初增长 343.57%，主要系本期采购增加、使用票据结算的金额有所增加所致。
- 8、报告期末，合同负债期末余额较期初增长 96.87%，主要系订单增加，导致预收商品款增加。
- 9、报告期末，应付职工薪酬期末余额较期初增长 549.29%，主要系兰州子公司计提的 12 月份工资于次月发放所致。
- 10、报告期末，应交税费期末余额较期初增长 55.80%，主要系营业利润增加导致企业所得税增加所致。
- 11、报告期末，其他应付款期末余额较期初增长 40.60%，主要系往来款增加所致。
- 12、报告期末，一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 81.61%，主要系一年内到期的长期借款到期还款所致。
- 13、报告期末，本期长期借款增加 4,500 万，主要系公司补充流动资金，新增长期借款所致。
- 14、报告期末，租赁负债期末余额较期初减少 31.94%，主要系承租期内正常支付租金所致。
- 15、报告期末，长期应付款期末余额较期初减少 98.16%，主要系当期公司融资租赁款到期所致。
- 16、报告期末，专项储备期末余额较期初增加了 30.72%，主要系安全生产费用计提增加未全部使用所致。
- 17、报告期末，长期待摊费用期末余额较期初减少了 37.33%，主要系本期安全环保整改费用减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	968,447,988.61	-	721,298,995.17	-	34.26%
营业成本	853,048,470.48	88.08%	649,548,004.09	90.05%	31.33%
毛利率%	11.92%	-	9.95%	-	-
税金及附加	1,862,840.68	0.19%	1,640,141.98	0.23%	13.58%
销售费用	4,332,952.89	0.45%	3,349,768.65	0.46%	29.35%

管理费用	21,233,739.33	2.19%	18,388,202.02	2.55%	15.47%
研发费用	42,268,289.89	4.36%	23,443,707.04	3.25%	80.30%
财务费用	13,788,974.65	1.42%	11,452,596.07	1.59%	20.40%
其他收益	775,524.94	0.08%	1,555,235.92	0.22%	-50.13%
投资收益	220,213.90	0.02%	215,896.00	0.03%	2.00%
公允价值变动收益	2,441.82	0.00%	288.12	0.00%	747.50%
信用减值损失	-1,452,980.22	-0.15%	-2,192,618.03	-0.30%	33.73%
资产减值损失	-1,580,769.95	-0.16%	-2,872,278.59	-0.40%	44.96%
营业外收入	9,359.39	0.00%	433,873.99	0.06%	-97.84%
营业外支出	2,966,157.94	0.31%	138,901.52	0.02%	2,035.44%
所得税费用	1,498,920.00	0.15%	43,837.68	0.01%	3,319.25%
净利润	25,421,432.63	2.62%	10,434,233.53	1.45%	143.63%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入本期发生较上期增长 34.26%，主要系农药市场需求逐步提升，公司中间体产品，杀菌剂销售大幅增长所致。
2、报告期内，营业成本本期发生较上期增长 31.33%，主要系营业收入增加，同步营业成本增加所致。
3、报告期内，研发费用本期发生较上期增长 80.30%，主要系托球兰州本期研发新产品所投入的材料及能源费增加所致。
4、报告期内，其他收益本期发生较上期减少 50.13%，主要系公司收到的政府补助减少所致。
5、报告期内，信用减值损失本期发生较上期增长 33.73%，主要系应收账款增加，计提坏账损失增加所致。
6、报告期内，资产减值损失本期发生较上期增长 44.96%，主要系增加了存货跌价损失所致。
7、报告期内，营业外收入本期发生较上期减少 97.84%，主要系本期没有罚款收入所致。
8、报告期内，营业外支出本期发生较上期增长 2035.44%，主要系本期增加了诉讼赔偿支出所致。
9、报告期内，所得税费用本期发生较上期增长 3319.25%，主要系本期利润增加，导致所得税增加所致。
10、报告期内，净利润本期发生较上期增长 143.63%，主要系营业利润增加所致。
11、报告期内，公允价值变动收益本期发生较上期增长 747.50%，主要系本期理财收益增加所致。

1、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	938,154,816.70	704,445,404.07	33.18%
其他业务收入	30,293,171.91	16,853,591.10	79.74%
主营业务成本	825,361,088.01	632,991,111.49	30.39%
其他业务成本	27,687,382.47	16,556,892.60	67.23%

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

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
中间体	499,965,102.05	493,552,060.61	1.28%	28.14%	28.34%	-0.16%
杀菌剂	144,264,100.76	94,715,746.75	34.35%	69.28%	39.01%	14.30%
杀虫剂	204,595,053.45	155,862,371.54	23.82%	47.72%	63.09%	-7.18%
生长调节 剂	89,330,560.44	81,230,909.11	9.07%	-1.33%	-4.12%	2.65%
合计	938,154,816.70	825,361,088.01	12.02%	33.18%	30.39%	1.88%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，主营业务收入同比增长了 33.18%，成本增长了 30.39%，主要是农药市场需求逐步提升，公司部分中间体产品、杀菌剂等销售量增长，使得销售收入、成本都有所增加。
- 2、其他业务收入同比增长了 79.74%，成本增长了 67.23%，主要是贸易业务增加，致使其他业务收入成本都有所增加。
- 3、中间体收入同比增长了 28.14%，成本增长了 28.34%，主要是公司乙二醇、D-乙酸等中间体的销售数量比同期有所增加，致使中间体的收入、成本都有所增加。
- 4、杀菌剂收入同比增长了 69.28%，成本增长了 39.01%，主要是市场复苏，公司溴菌腈系列产品销售数量比上期有所增加，成本也相应增加。
- 5、杀虫剂收入同比增长了 47.72%，成本增长了 63.09%，主要是市场复苏，公司氟虫腈系列产品销售数量比上期有所增加，成本也相应增加。

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	瑞孚信江苏药业股份有限公司	275,316,361.95	28.43%	否
2	江苏丰华化学工业有限公司	172,321,689.28	17.79%	否
3	巨野县悦达化工有限公司	53,441,709.05	5.52%	否
4	盐城凯利药业有限公司	41,124,897.35	4.25%	否
5	南京博道仓储有限公司	19,781,415.93	2.04%	否
合计		561,986,073.56	58.03%	-

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	内蒙古大中实业化工有限公司	184,283,426.45	19.44%	否
2	江苏绿如蓝国际贸易有限公司	155,496,035.40	16.40%	否
3	江苏中正生化股份有限公司	145,214,003.54	15.32%	否

4	江苏尚莱特医药化工材料有限公司	28,286,471.68	2.62%	否
5	滨海甫宇能源有限公司	24,871,681.42	2.98%	否
合计		538,151,618.49	56.76%	-

(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	28,319,406.46	-33,847,642.68	183.67%
投资活动产生的现金流量净额	-17,698,613.02	-11,293,802.33	-56.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,328,515.17	50,260,270.01	-132.49%

现金流量分析

1、经营活动产生现金流量净额 28,319,406.46 元，较期初增加了 62,167,049.14 元，主要系本期销售商品回款增加所致。
2、投资活动产生现金流量净额-17,698,613.02 元，较期初减少了 6,404,810.69 元，主要系本期购买固定资产支出减少所致。
3、筹资活动产生现金流量净额-16,328,515.17 元，较期初减少了 66,588,785.18 元，主要系本期偿还借款支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
托普锂	子公司	农药、农药中间体批发及零售	20,000,000	23,255,801.73	1,998,204.11	13,075,960.22	-1,653,848.97

托球生物	子公司	农药、医药原药，医药中间体及化工产品的研发、生产及销售	140,000,000	642,456,024.10	126,210,636.55	396,052,994.71	12,127,476.91
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行相关业务办理					

注：江苏滨海农村商业银行股份有限公司是江苏股权交易中心挂牌公司，因 2024 年年度报告尚未披露，暂未有数据。

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	货币金融服务	获取投资收益

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元				
理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,200.00	0.00	不存在
合计	-	100,200.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元		
项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,268,289.89	23,443,707.04
研发支出占营业收入的比例%	4.36%	3.25%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	49	56
研发人员合计	52	59
研发人员占员工总量的比例%	16.30%	15.82%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	40
公司拥有的发明专利数量	4	3

(四) 研发项目情况

报告期内公司年产 500 吨二溴二氰基丁烷（溴菌腈原药）、500 吨氟虫腈原药、300 吨烯啶醇原药技改项目通过了安全设施设计专家评审和安全试生产专家评审，正在进行安全试生产阶段。目前已落实有资质安全评价单位拟准备编制安全设施竣工验收安全评价报告。此技改项目环境影响报告书已于 2025 年 2 月 10 日取得盐城市生态环境局的环境批复盐环审[2025]11 号，目前正在变更排污许可证并委托有资质单位拟准备竣工环境保护自主验收。 报告期内公司年产 19000 吨农药制剂生产线技改项目通过了安全设施设计专家评审，根据市场环境公司决定分批建设，通过了安全试生产专家评审和安全设施竣工验收。 为适应市场需求，进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，为公司长远发展培养新的业务增长点，公司继续组织公司技术团队对高附加值产品农药制剂新剂型开发和加工技术研究，主要在微生物杀菌剂及其制备、防治农作物的微生物农药及其制备、生物杀虫剂及其制备等方向研发和应用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认 1、事项描述 如财务报表附注五、36 所述，托球农化公司 2024 年度营业收入 96,844.80 万元、2023 年度营业

收入 72,129.90 万元，托球农化公司主要产品包括杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、除草剂等化工产品。营业收入的确认是否恰当对托球农化公司经营成果产生很大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

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

通过实施以上程序获取的证据，能够支持托球农化公司管理层（以下简称管理层）对收入的确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，为公司员工依法缴纳五险一金，保障员工合法权益。公司在环境保护方面，在报告期内，公司未发生严重的环保安全事故。公司一直重视环境保护情况，增加环保设施的投入，进行污水站改造，推进自动化升级改造工程，购入废气净化设备，向着化工产业智能化绿色化发展方向前进，并严格按照环保管理制度进行管理。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露；加强公司内控建设，强化规范运作，提高公司治理及规范运作水平，尊重和维护广大投资者的权益。公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极听取公司员工的意见并努力提高员工的福利待遇和安全生产意识，

尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，支持地方建设与发展，减少环境污染，依法经营，积极纳税，发展就业岗位，实现了公司与员工、股东、环境、社会的和谐健康可持续发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	截至 2024 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 104,827,105.96 元,占资产总额的比例为 9.35%,占本期营业收入的比重为 10.82%。截至 2024 年 12 月 31 日,账龄在 1 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的 96.69%,占比略有上升。应收账款若不能按期收回或发生坏账,将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。 应对措施: 针对上述风险, 公司 2025 年继续加强应收账款的管理, 缩短销售货款的回款周期。继续沿用应收账款的收账制度, 指定相关人员负责应收账款的催收, 并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围, 降低了应收账款收账风险。另一方面, 公司侧重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。
2、资产抵押风险	公司银行借款采取以自有的房屋及土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2024 年 12 月 31 日,公司用于抵押的房屋账面价值为 83,937,547.03 元,占公司总资产的 7.49%;用于抵押的土地使用权账面价值 13,484,794.98 元,占公司总资产的 1.20%。公司银行资信状况良好,所有银行借款均按期归还,无不良信用记录。截至 2024 年 12 月 31 日,公司外部借款为 310,697,802.60 元,若公司不能及时归还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施,相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置,从而影响公司的正常生产经营活动。 应对措施: 针对上述风险, 公司将合理安排资金使用计划, 积极筹措资金, 确保上述贷款如期归还。
3、实际控制人不当控制风险	截止 2024 年 12 月 31 日,公司实际控制人廖大章及其配偶周文兰直接及间接持有公司 66.83%的股份。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度。但如果制度不能得

	到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。 应对措施:针对上述风险,公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时,股份公司成立了监事会,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外,公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营管理公司,认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。
4、汇率风险	公司报告期内的汇兑损益金额为-66,879.58 元,对公司的持续经营没有重大影响。但随着公司海外业务的正常进行,直接外销比例有可能逐渐扩大,汇率的变动会对公司的持续经营有一定的影响。 应对措施:面对汇率风险,公司采取如下策略:(1)合理安排结算时间;(2)利用金融工具回避外汇风险。(3)在目前金融产品种类不是很多的情况下,企业可以通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值。
5、竞争风险	长期以来,我国农药行业重复建设的问题较为严重,产品结构欠合理、同质性强,市场竞争激烈。为提高公司的竞争力,需加强与高校产、学、研相结合的研发力度,如增加新产品、新剂型的研发,降低生产成本。新产品的登记、生产许可需要一定时间,公司运营具有一定的市场风险。 应对措施:加强与高校进行产、学、研相结合研发中心,研发新产品、完善新剂型、提前做好新产品的登记工作,增加新剂型,降低生产成本。
6、季节性风险	受农作物种植季节性影响,农药制剂产品需求具有明显的季节性。国内上半年是农药生产的高峰期,3-9 月份则是农药使用的高峰期。国际上,农药的需求旺季也一般集中在 3-9 月份。因此,直接面对农户的农药制剂企业,其生产与销售具有明显的季节性。原药生产企业由于其下游为国内外的制剂生产厂商,相对来说,季节性并不十分明显。公司主要产品为农药原药、制剂及中间体的销售,农药行业季节性特性将在一定程度上影响公司的营业收入,公司不可避免的受到行业季节性风险的影响。 应对措施:针对以上风险,公司大力开拓海外市场,努力降低季节变化带给公司的经营风险。
7、环境保护风险	公司所属行业是化学农药制造行业。公司在农药原药、制剂、中间体的研发、生产过程中会产生废气、废水、固废或其他有毒物质。公司一直注重环境保护,严格遵守国家环保法律法规,但是随着国家对环境保护的日益重视,新《环保法》、《环保税法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施,企业执行的

	环保标准也将更高更严格，同时国家监管机构对企业执行环保法规的监管力度也在加大，公司所需治理环保的费用也加大了，这将增加公司的经营成本，从而对公司盈利水平造成一定的影响。 应对措施：公司在减少污染物排放等方面加大环保设施的投入，推进公司的自动化升级改造工程，向着化工产业智能化绿色化发展方向前进，并严格按照环保管理制度进行管理。
8、原材料价格波动风险	受环境保护压力和国内外市场供应情况的影响，公司主要原材料的采购价格呈现一定幅度的波动。如果原材料价格大幅上涨将增加公司经营成本，从而对公司的盈利水平造成一定的影响。 应对措施：公司将积极跟踪大宗原材料市场价格走势，加强与供应商的有效沟通，尽可能降低采购成本，以及通过工艺技术的提升，降低材料的消耗。
9、预付账款余额较大的风险	预付账款是指公司在正常运营过程中，因采购、建造向供货商等预付的原材料款、工程款。截止 2024 年 12 月 31 日，公司预付款余额 122,244,218.95 元,占公司总资产的比重为 10.90%。预付款余额较大会占用公司的流动资金，影响资金的周转，容易形成坏账，增加企业资金成本，可能给公司带来重大损失。 应对措施：建立多元化的供应商体系，与供应商建立长期合作关系，确保供货稳定，实现共赢发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增预付账款余额较大的风险

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	5,723,546.00	1.40%
作为第三人		
合计	5,723,546.00	1.40%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	托普锂	10,000,000	0.00	10,000,000	2024年2月8日	2025年2月3日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	兰州生物	10,000,000	0.00	10,000,000	2024年6月28日	2025年6月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	兰州生物	20,000,000	0.00	20,000,000	2024年8月23日	2025年8月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	兰州生物	5,000,000	0.00	5,000,000	2024年3月25日	2025年3月24日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	兰州生物	10,000,000	0.00	10,000,000	2024年6月14日	2025年6月14日	连带	是	已事前及时履行	不涉及

6	兰州生物	23,000,000	0.00	23,000,000	2024年7月16日	2025年7月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
7	兰州生物	80,000,000.00	0.00	0.00	2021年8月26日	2024年8月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
8	兰州生物	10,833,400.00	0.00	0.00	2022年8月4日	2024年8月4日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
9	托普锂	10,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月16日	2024年2月15日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
10	兰州生物	5,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月15日	2024年3月14日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
11	兰州生物	10,000,000.00	0.00	0.00	2023年6月9日	2025年6月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	193,833,400.00	0.00	78,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保合同正在履行中，公司实际履行担保责任金额为 0。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	193,833,400.00	78,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

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

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 11 月 22 日召开第三届董事会第十次会议、于 2023 年 12 月 08 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2024 年度公司为子公司向金融机构申请授信额度提供担保的议案》。

公司 2024 年为全资子公司江苏托普锂新材料科技有限公司向金融机构申请的授信额度提供担保。担保金额合计不超过人民币 3,000 万元。公司 2024 年为控股子公司托球生物科技（兰州）有限公司向金融机构申请的授信额度提供担保，担保金额合计不超过人民币 25,000 万元。截至 2024 年末，报告期内提供担保金额 193,833,400.00 元，担保余额 78,000,000 元。

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
兰州生物	控股子公司	否	2024年1月1日	2024年12月31日	119,980,022.30	55,487,681.30		175,467,703.60	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	119,980,022.30	55,487,681.30		175,467,703.60	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司于 2023 年 11 月 22 日召开了第三届董事会第十次会议，于 2023 年 12 月 08 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2024 年度公司向子公司提供借款的议案》。本次借款为公司与全资子公司之间的短期拆借，用于补充子公司的流动资金，是根据公司未来整体运营的发展需要，对公司短期财务状况将产生一定影响，对未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	2,598,205.62
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁	660,000.00	660,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2022 年 12 月 27 日召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司及子公司向关联方江苏托球物流有限公司租赁房屋》的议案，此租金价格公允，不会对公司及股东造成影响和损失。于 2023 年 12 月 08 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2024 年度日常性关联交易》的议案，对 2024 年度日常关联交易做了预计，2024 年公司日常性关联交易实际发生额未超出预计范畴。不会对公司未来的财务状况和经营成果有影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月14日		挂牌	限售承诺	1.股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺:《公司法》第一百四十一条规定:“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”公司于2016年3月14日正式挂牌以来,公司董事、监事、高级管理人员严格按《公司法》第一百四十一条规定:“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”	正在履行中
其他股东	2016年3月14日		挂牌	债权承诺	2.公司股东廖大章、廖大泉、周文兰承诺:公司历次债转股中的债权真实、有效,债权转股的行为合法有效。若因债转股行为造成公司及其相关权益人损失的,所造成的损失全部由承诺人承担。未造成损失。	正在履行中
其他股东	2016年3月14日		挂牌	税务承诺	3.为避免可能存在的税务风险,公司全体自然人股东廖大章、廖大泉、周文兰已出具《承诺函》:“承诺若税收主管部门追缴公司净资产折股相关的个人所得税,其将以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及或因此产生的所有相关费用。	正在履行中
公司	2016年3月14日		挂牌	资产承诺	4.公司承诺:原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份有限公司依法全部继承,公司将积极履行变更程序,将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法更名至股份公司名下,公司承诺所有资产、	正在履行中

					资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。85%的有形资产、无形资产、资质、相关证书等都已经转至股份公司名下，少部分资产、资质、相关证书由于抵押在银行，未能及时转至股份公司名下。	
公司	2016年3月14日		挂牌	关于部门已批产品放弃生产的承诺	5.“因市场原因，2000吨二硫代水杨酸、2000吨敌百虫原药、1000吨毒死蜱原药项目一直未生产，我公司承诺放弃2000吨二硫代水杨酸、2000吨敌百虫原药、1000吨毒死蜱原药的生产，如后续需要生产，将按照相关环保要求重新申报环保手续”。公司后续没有生产。	正在履行中
公司	2016年3月14日		挂牌	资金占用承诺	6.公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，股份公司成立后，公司已按照《公司法》第十六条、《非上市公众公司监督管理办法》第十三条、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度对关联交易的程序做出了明确规定。同时，公司控股股东、实际控制人已就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，用以约束和规范未来可能发生的必需关联交易。为了进一步完善和规范关联交易的管理，公司已制定并经股东大会通过了《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序并在股转系统公众平台上公开披露相关的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	7.为有效避免发生同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人廖大章、周文兰已出具《避免同业竞争承诺函》，并履行承诺。	正在履行中
公司	2020		其他	董秘	8.根据全国股转公司《关于2020年市场分层	正在履行

	年 5 月 6 日			取得董秘资格证	定期调整相关工作安排的通知》（股转系统公告【2020】272 号）相关要求，申请进入创新层的挂牌公司董事会秘书可以暂未取得任职资格；但应在提交申请前已完成聘任程序，并承诺自 2020 年首期董事会秘书资格考试举行起的 3 个月内其董事会秘书应当具备任职资格。	中
公司	2021 年 9 月 22 日		其他	收购子公司部分股权	9.子公司出现下列事项时，甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“产业基金”）有权要求子公司一次性回购届时产业基金所持子公司的所有股权：（1）子公司出现重大安全或环保问题，导致子公司实质不能正常生产。（2）截止 2024 年 12 月 31 日子公司经有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润（下称：“扣非后净利润”）累计未达到 20,000.00 万元(子公司单体)。子公司在收到产业基金的《股权回购通知书》后，应严格按照要求在 60 日内支付股权回购款。子公司无能力回购时，产业基金有权对外转让届时持有子公司的全部股权。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	84,000,000.00	7.49%	票据保证金
应收票据	应收票据	已背书	103,341,529.47	9.22%	已背书未到期应收票据
固定资产	固定资产	抵押	83,937,547.03	7.49%	最高额授信抵押
无形资产	无形资产	抵押	13,484,794.98	1.20%	最高额授信抵押
总计	-	-	284,763,871.48	25.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司生产经营无影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	127,784,360	67.40%	-8,904,060	118,880,300	62.70%
	其中：控股股东、实际控制人	28,400,540	14.98%	-9,614,960	18,785,580	9.91%
	董事、监事、高管	4,621,320	2.44%	-82,500	4,538,820	2.39%
	核心员工	165,000	0.09%	0	165,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,811,640	32.60%	8,904,060	70,715,700	37.30%
	其中：控股股东、实际控制人	47,452,680	25.03%	8,904,060	56,356,740	29.72%
	董事、监事、高管	13,863,960	7.31%	-247,500	13,616,460	7.18%
	核心员工	495,000	0.26%	0	495,000	0.26%
总股本		189,596,000	-	0	189,596,000	-
普通股股东人数		131				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	廖	63,932,740	0	63,932,740	33.72%	47,949,555	15,983,185	6,900,000	0

	大章								
2	盐城托星	27,291,799	0	27,291,799	14.39%	0	27,291,799	27,250,000	0
3	江苏国托	24,264,947	0	24,264,947	12.80%	0	24,264,947	16,000,000	0
4	廖大泉	16,505,280	0	16,505,280	8.71%	12,378,960	4,126,320	11,640,000	0
5	周文兰	11,920,480	-710,900	11,209,580	5.91%	8,407,185	2,802,395	0	0
6	吴青兰	9,887,148	0	9,887,148	5.21%	0	9,887,148	0	0
7	崇宁资本	0	9,004,700	9,004,700	4.75%	0	9,004,700	0	0
8	钱业银	4,020,061	0	4,020,061	2.12%	0	4,020,061	0	0
9	司青	2,959,485	0	2,959,485	1.56%	0	2,959,485	0	0
10	陈蓓文	2,644,500	0	2,644,500	1.39%	0	2,644,500	0	0
合计		163,426,440	8,293,800	171,720,240	90.56%	68,735,700	102,984,540	61,790,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

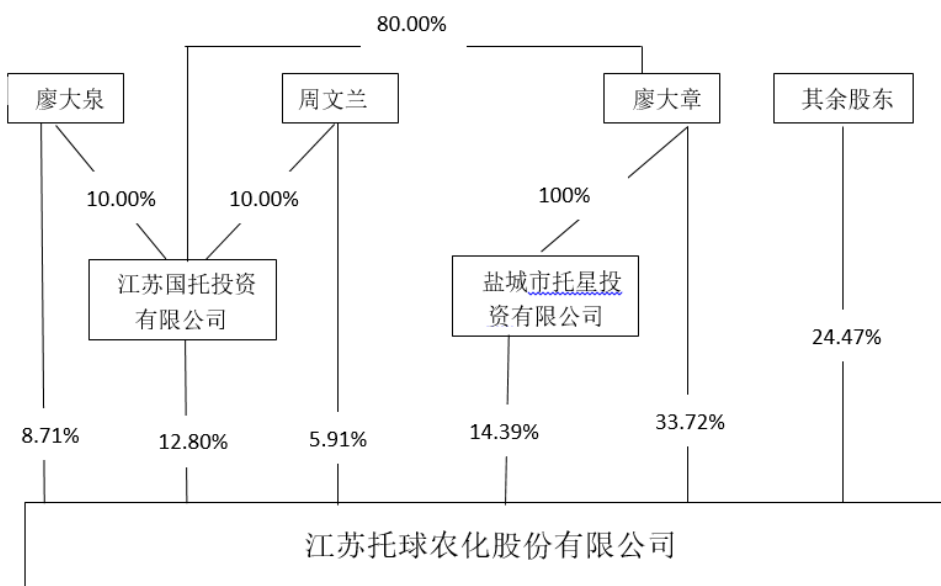
公司的控股股东为自然人股东廖大章。廖大章，男，1967年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988年至1992年任职于盐城市电化厂，负责工程设计工作；1992年3月至1998年12月，就职于盐城市电化厂龙跃农药分厂，历任副厂长、厂长；1999年1月至2003年3月，就职于盐城市龙跃农药有限公司，担任经理。2003年4月创办本公司，任本公司董事长，并兼任盐城市托星投资有限公司执行董事兼总经理，江苏龙跃贸易有限公司执行董事兼总经理，江苏富森港通物流有限公司董事长、上海托馥餐饮管理有限公司总经理，江苏托馥咖啡有限公司执行董事兼总经理。廖大章目前担任的社会职务有盐城市政协常委、盐城市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

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为廖大章、周文兰夫妇。廖大章简介见控股股东情况。

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

报告期内公司实际控制人没有发生变动。



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

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

(二) 行业发展情况及趋势

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

报告期内，公司所在农药行业发展状况及趋势如下：

1、全球农药行业情况

2023 年以来，由于农药产能的快速扩张及下游以前年度流通渠道备货量大，导致农药采购观望情绪浓重，价格出现走低，市场承压。据 2023 年中农立华监测跟踪的所有产品里，92%产品下跌，8%产品持平，无上涨品种。另外，由于外部环境的持续影响，各国对粮食安全的关注度提升，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。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%。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，未来，适应转基因作物的农药将会成为主流产品。

在全球农化领域，随着国际农化企业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。这些国际农化企业除了开展植保业务外，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。他们通过不断地创制新化合物研发推动业务增长，研发费用占比高，具备跨国家地区的生产和供应组织能力，并在全球重点国家地区构建了完善的品牌制剂分销网络，其通过不同产品线和地域间平衡业务风险，业绩增长表现平稳，从而巩固其在全球农药市场的优势地位。

国际农化企业在农药创制领域深耕多年，在创新研发领域投入大量资金和人力，有着强大的研发底蕴和创制能力；中国农化企业也在逐步重视研发，加大投入，近几年，不断有专利药获批，多家企业的绿色新型创制农药将陆续上市，加快淘汰传统农药。随着绿色新型创制农药的上市，逐渐成为农业生产中的主打产品，绿色新型创制农药未来会对农药市场格局产生积极变化和强有力的冲击。同时，因目前市场上非专利农药的生产、销售依然占主要比重，国际农化企业在继续投入研发费用开发专利农药的同时，也扩大非专利农药的外包力度来提升盈利能力。从而带动中间体和原料药企业获得更多巨头客户订单，中间体和原药主要表现外部采购和订单外包，农化巨头们的中间体和原药采购比重不断上升。预期未来，具有竞争优势的原药企业的发展空间将获得进一步的提升。

2、国内行业情况

我国是全球最大的农药出口国，技术力量日益提升，品种不断增加，已形成了完善的研产销体系。国内主要农化企业收入逐年提高，行业整合日渐加剧，行业资源向有实力的企业聚集，具有核心竞争力的企业的话语权进一步增强，研发创制能力强的企业的可持续发展性日益显现。国内安全环保治理持续推进，高毒农药淘汰提速，市场竞争加剧，绿色农药需求旺盛，促使我国农药行业进入了变革调整期，农药行业向更加绿色、安全的方向发展，竞争将更加规范、更加充分，具有核心竞争力、研发创新能力、符合安全环保标准的企业将迎来更好的发展机遇。但是随着近几年众多企业纷纷加大投资，扩大产能，企业库存大幅增加，这使得大部分农药产品库存水平较高，过剩库存出清时间进一步延长。根据中国农药工业协会统计，2023 年农药行业利润同比下降高达 60%，全国累计生产农药原药（折百）184.90 万吨，同比减少 2.19%，整个农药行业从前几年的景气高点明显回落。2024 年上半年，农药行业景气整体继续回落，但有趋缓的走势，主要得益于经过 2023 年全年的库存消化，海外主要需求市场的库存水平已逐步恢复正常。

农药宏观政策方面，继发布《“十四五”全国农药产业发展规划》后，2023 年以来，国家发展改革委及行业主管部门相继发布《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《农药登记管理办法》《农药经营许可管理办法》等文件的修订草案征求意见稿，对有关农药管理方面的政策更新落地，或将进一步推进农药生产企业兼并重组、转型升级、做大做强。培育一批竞争力强的大中型生产企业，促进行业企

业实现“生产集约化、经营规范化、使用专业化、管理现代化”的发展目标正在加速，预计不久的将来，农药产业体系将更趋完善，产业结构更趋合理，对农业生产的支撑作用持续增强，绿色发展和高质量发展水平不断提升。

在农药转型升级方面，《国家禁用和限用农药目录》、《食品安全国家标准食品中农药最大残留限量》和《种植业生产使用低毒低残留农药主要品种名录》等针对高毒、高风险农药管理的相关制度陆续出台，有效引导低毒、高效、低残留农药投放市场，规定禁限用农药品种范围，将高毒、低效、高残留农药淘汰出市场。同时，农业部还出台了对低毒农药使用的补贴政策，引导种植户科学合理使用农药。在农药登记环节，对于影响环境安全和危及农产品安全的农药品种，实行一票否决制。未来，在高效新农药大量出现、施药技术进步及环保要求更加严格的背景下，农药的发展将趋向精细化、环保化，我国农化行业中长期将面临产业升级和技术创新。

品种结构方面，因法规政策趋严，传统的高毒/低效的产品、对有益生物有毒性风险的产品、干扰人类内分泌的产品等将逐步被替代，叠加生物制剂产业的快速发展，绿色新型农药品种将在各地区呈现多元化发展。产业链方面，中国在全球农药原药生产供应的地位较难被撼动，但在双碳政策、原材料价格波动、全球货币汇率波动等综合影响下，国内原药企业以往打造规模优势的发展模式将升级到围绕核心技术优势构建竞争壁垒的新模式。

(三) 公司行业地位分析

公司是国内化学农药生产商之一，专注于“高效、低毒、低残留”农药原药和制剂的研发、生产和销售，依托于多年来建立的成熟的国际销售网络、覆盖面较广的县域经销商体系、高效的内部控制体系及领先的产品研发平台，为国际国内农药制剂厂商提供高质量、低成本的原药，为我国广大农户提供高效、低毒、安全的农药制剂。公司列入中国农药工业协会发布的 2024 年全国农药行业销售百强企业榜单中。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

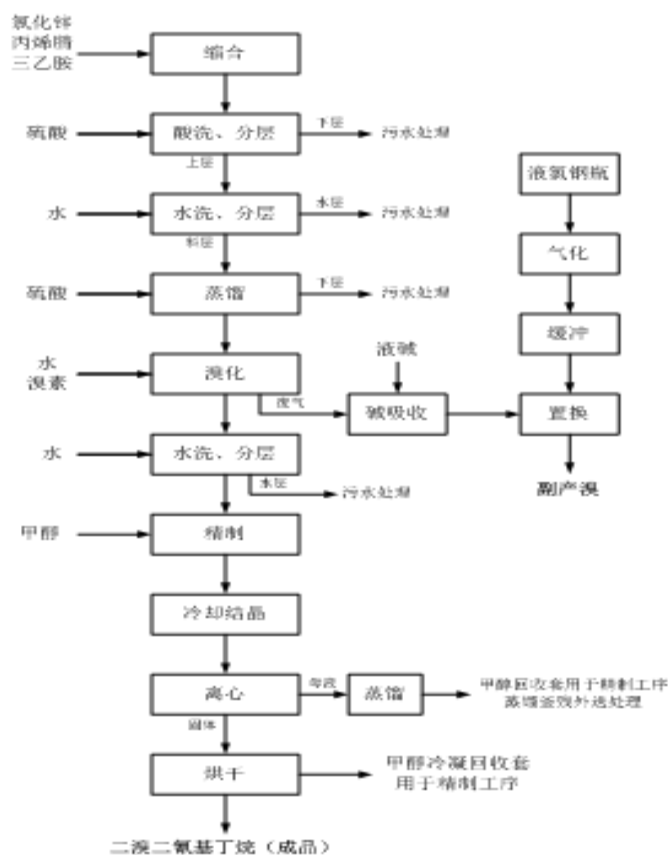
√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
杀虫剂（苯基吡唑类，	农药	杀 虫 剂 用 于 防	纸板桶、编制袋/集装箱海	吡唑、三氟甲基亚硫酸氯	用于水稻、玉米、棉花等多	原料价格及产品供求关

氟虫腈等原药、制剂类产品)		治 害 虫	运、陆运		种田间作物，具有良好的杀虫活性。	系
杀菌剂（溴菌腈、吡唑醚菌脂等原药、制剂类产品)	农药	杀 菌 剂 用 于 防 治 因 病 原 菌 引 起 的 植 物 病 害	纸板桶、牛皮纸袋/集装箱 海 运、陆运	溴素、2-亚甲基戊二腈	用于果树、蔬菜、花卉等多种作物，对真菌、细菌、藻类具有较好的防治效果。	原料价格及产品供求关系
植物生长调节剂（多效唑原药、制剂类产品)	农药	植 物 生 长 调 节 剂 用 于 调 控 农 作 物 生 长 发 育，提 高 农 产 品 品 质 等	纸板桶、牛皮纸袋/集装箱 海 运、陆运	对氯氟苄、三氮唑、一氯频呐酮	适用于水稻、麦类、果树、花卉、草坪等作（植）物，增加植物抗逆性能、提高产量等效果	原料价格及产品供求关系

(二) 主要技术和工艺

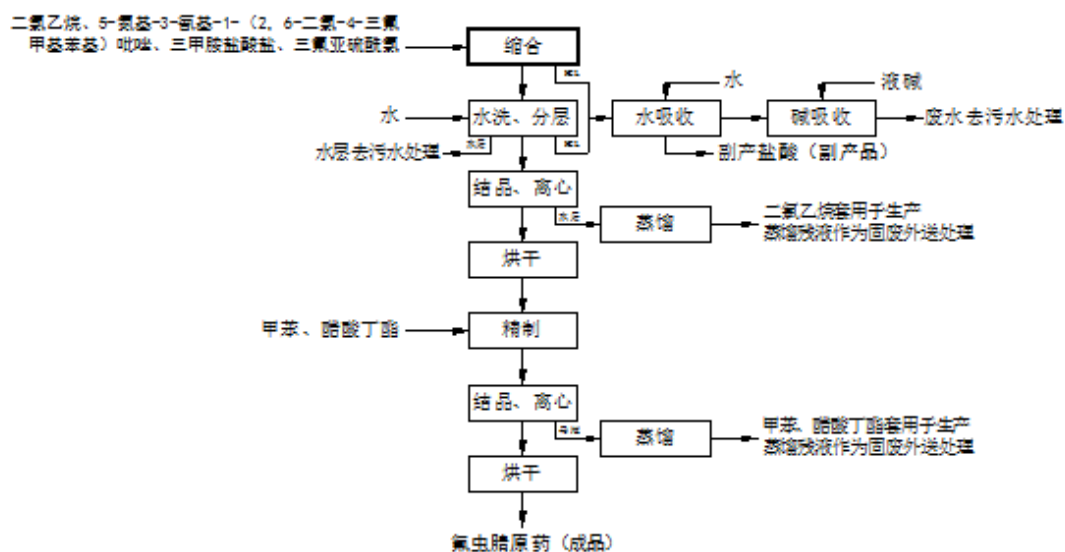
1、杀菌剂 溴菌腈原药-二溴二氰基丁烷 二溴二氰基丁烷工艺流程图
--



2、杀虫剂

氟虫腈原药

氟虫腈工艺流程图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
溴菌腈原药	300	67.05%	无		
氟虫腈原药	500	99.74%	无		
多效唑原药	2600	93.82%	无		
烯唑醇原药	300	0.00%	无		
农药制剂	7700	32.85%	无		

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

□适用 √不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

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

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

- 1、高纯氟虫腈绿色合成工艺与生产工艺技术进行研究，使氟虫腈生产达到清洁生产、工艺安全、节能降耗、绿色环保的目的。本项目已经进行了大生产阶段，从生产情况来看，产品采用间歇釜式反应，工艺成熟可靠，产品收率高，副产物少，生产工艺安全性好；产品含量高，质量好，生产过程安全可靠；三废得到有效处理，固废产生量少，环保可治。
- 2、烯唑醇连续化合成工艺及微乳剂开发，通过该项目工艺及微乳剂研究开发，使合成工艺处于连续化反应状态，有利于实现生产自动化，开发出高效、低毒、低残留对环境友好的新型农药组合物。这样可以进一步提高烯唑醇微乳剂的使用效果，占据更大的市场份额。本项目已经进行大生产阶段，本项目生产均采用密闭设备，设备物料输送采用管道输送，先进快捷，跑、冒、滴、漏少。
- 3、溴菌腈原药合成品质提升研究，通过该项目工艺及微乳剂开发研究，通过综合试验和研究反应过程，提高反应转化率减少副产物产生，另外以溴菌腈为主要成分开发溴菌腈微乳剂可以进一步提高溴菌腈制剂的使用效果，占据更大的市场份额，目前从小试结果看，小试过程中消耗和产品质量不稳定，目前还需优化产品工艺，找出最佳的合成工艺来提高产品质量降低消耗，减少副产物的产生，小试稳定后进行中试。
- 4、乙虫腈原药合成工艺及微乳剂开发，本项目已进行大生产阶段，从大生产阶段结果看本项目采用了新工艺技术，与原有工艺相比，本项目通过缩短反应步骤，达到节时节能效果，新工艺吨产品综合能耗较原工艺能耗降低 65%；本项目通过使用乙酸催化，使反应时间由 12hr 以上降至 8hr 以下，有效缩短反应时间，达到减少能源消耗的目的。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
溴素	157.03 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正	上游供应商产能扩充，价格从	营业成本随价格的涨跌而增

			常。	年初到年底呈下降趋势。	减变动
三氟甲基亚硫酸氯	320.96 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
吡啶	721.25 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
二氯乙烷	493.00 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
丙烯腈	121.3 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动
甲苯	172.59 吨	集中采购	供应商生产正常，常存量正常。	上游供应商产能扩充，价格从年初到年底呈下降趋势。	营业成本随价格的涨跌而增减变动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

安全方面：年初根据法律法规及上级部门文件要求，编制了年度安全工作计划，组织全员签订安全责任书，落实各岗位、人员的安全责任，组织了管理人员、特种作业人员、班组长的培训，落实了安全大课和新工、外来人员、转岗员工的培训；修订了应急救援预案、制定了专项预案和现场处置方案。 消防方面：配备了火灾自动报警系统、烟感系统、蒸汽灭火系统、可燃有毒气体报警系统并配备专职消防管理人员、兼职消防队员。

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

（二） 环保投入基本情况

报告期内，公司环保投入资金为 1,528,575.05 元，占营业收入的 0.16%。

（三） 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司不存在未经许可生产危险化学品的情况。

（四） 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 农药行业

☒ 适用 ☐ 不适用

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

（三） 日用化学品行业

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 民爆行业

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
廖大章	董事长	男	1967 年 3 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	63,932,740	0	63,932,740	33.72%
廖大泉	董事、总经理	男	1970 年 10 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	16,505,280	0	16,505,280	8.71%
周文兰	董事	女	1966 年 2 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	11,920,480	- 710,900	11,209,580	5.91%
李元淦	董事、副总经理、财务总监	女	1966 年 12 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	1,320,000	0	1,320,000	0.70%
孙伯文	副总经理	男	1967 年 6 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	660,000	0	660,000	0.35%
唐为彩	董事	男	1959 年 10 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
滕晓梅	独立董事	女	1965 年 5 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
孙雅泉	独立董事	男	1965 年 9 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
卞树红	监事会主席	女	1976 年 6 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
张小虎	职工代表监事	男	1974 年 11 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
季永丰	监事	男	1978 年 9 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	0	0	0	0.00%
周科星	监事	男	1985 年 3 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	0	0	0	0.00%
孟祥胜	副总经理	男	1964 年 11 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	330,000	0	330,000	0.17%
陆军	副总经理	男	1972 年 7 月	2024 年 12 月 6 日	2027 年 12 月 5 日	330,000	0	330,000	0.17%

	理		月	12月6日	12月5日				
路宏兵	副总经理	男	1967年1月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0.00%
徐宏艳	董事会秘书	女	1986年3月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周文兰	无	新任	董事	换届
孙伯文	董事	离任	高管	换届
周科星	技术部副经理	新任	监事	换届
季永丰	监事	离任	无	换届
孟祥胜	高管	离任	无	退休

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

周文兰，女，1966年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1989年8月至1998年2月任职于盐城市电化厂卫生所；1998年3月至2020年2月任盐城市妇幼保健院副主任医师；1998年12月至今任江苏龙跃贸易有限公司监事；2004年12月至2016年3月任盐城市亭湖区托馥咖啡新锦苑加盟店法人；2010年12月至今任江苏托馥餐饮管理有限公司执行董事；2021年1月至今任江苏国托投资有限公司总经理；2021年10月至今任托球生物科技（兰州）有限公司董事兼总经理；2023年3月至今任江苏托球物流有限公司执行董事兼总经理。

周科星，男，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2008年6月至2011年12月任职于常州亚邦科隆化工有限公司，担任技术员；2012年3月至2015年6月任职于江苏托球农化有限公司，担任技术员；2015年6月至今任职于江苏托球农化股份有限公司，担任技术部副经理。

(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	39	2		41
生产人员	149	40		189
销售人员	28	2		30
技术人员	32	3		35
财务人员	12	2		14
行政人员	59	5		64
员工总计	319	54		373

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	35	38
专科	126	121
专科以下	155	211
员工总计	319	373

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，2024 年期末公司员工总计 373 人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下： 1、薪酬政策：报告期内，公司根据各发展阶段的要求，制定了透明合理、层级清晰、对内公平、对外有竞争力的薪酬制度，建立了对各类人才有持久吸引力、调动人才创新能力的激励机制，通过完善的相应的薪酬制度与激励机制进一步提高员工的积极性、创造性，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展。 2、培训情况：公司培训主要包括外部培训、内部培训及部门内部培训三大类别。公司重视员工的培养，制定了详细培训计划，开展多样的员工培训，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。例如：新员工入职培训、研发管理培训、市场营销培训、生产安全培训、办公技能培训等一系列培训，不断提高员工素质，提高工作效率。 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

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

核心员工的变动情况

公司核心员工报告期内无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序等均符合法律、法规的要求，按照相关法律法规履行各自的权利义务。

公司“三会”成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，对公司的重大决策事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、公司资产独立：公司对与生产经营有关的房屋、机器设备等资产均合法拥有所有权或使用权，公司资产独立。公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，股份公司成立后，公司已按照《公司法》第十六条、《非上市公众公司监督管理办法》第十三条、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度对关联交易的程序做出了明确规定。同时，公司控股股东、实际控制人已就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，用以约束和规范未来可能发生的必需关联交易。

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内发生前期会计差错更正，经第四届董事会第四次会议、第四届监事会第二次会议审议通过，并将提交 2024 年年度股东大会审议。公司信息披露责任人及管理层将持续严格执行前述制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	容诚审字[2025]310Z0198 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	鲍光荣 1 年	左澄 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）	30	

审 计 报 告

容诚审字[2025]310Z0198 号

江苏托球农化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏托球农化股份有限公司（以下简称托球农化公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了托球农化公司 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，我们独立于托球农化公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、36 所述，托球农化公司 2024 年度营业收入 96,844.80 万元，托球农化公司主要产品包括杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂、除草剂等化工产品。营业收入的确认是否恰当对托球农化公司经营成果产生很大影响，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

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

通过实施以上程序获取的证据，能够支持托球农化公司管理层（以下简称管理层）对收入的确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括托球农化公司 2024 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

托球农化公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现

公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估托球农化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托球农化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督托球农化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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对托球农化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托球农化公司不能持续经营。

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

（6）就托球农化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。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师：_____ 鲍光荣（项目合伙人）
中国·北京	中国注册会计师：_____ 左澄
2025 年 4 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、1	86,602,509.47	27,587,098.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	102,729.94	100,288.12
衍生金融资产			
应收票据	五、3	103,341,779.47	116,478,950.04
应收账款	五、4	104,827,105.96	68,533,342.24
应收款项融资	五、5		4,975,064.43
预付款项	五、6	122,244,218.95	119,792,302.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,740,726.09	4,635,308.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	289,200,961.85	257,854,476.11
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、9	17,217,175.41	8,412,560.69

流动资产合计		728,277,207.14	608,369,391.58
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	五、10	3,305,612.00	3,305,612.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	189,379,521.54	207,925,967.95
在建工程	五、12	137,246,641.15	81,371,587.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,736,491.74	2,315,322.32
无形资产	五、14	14,624,273.80	15,430,958.83
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、15	797,853.27	1,273,131.86
递延所得税资产	五、16	21,956,711.02	22,133,035.41
其他非流动资产	五、17	23,991,208.08	18,599,390.08
非流动资产合计		393,038,312.60	352,355,005.94
资产总计		1,121,315,519.74	960,724,397.52
流动负债：			
短期借款	五、19	265,697,802.60	193,791,145.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	84,050,000.00	18,948,700.00
应付账款	五、21	132,518,055.36	119,073,389.94
预收款项			
合同负债	五、22	49,083,684.24	24,931,731.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	1,458,040.75	224,559.89
应交税费	五、24	2,232,072.59	1,432,641.08
其他应付款	五、25	3,357,575.03	2,388,038.12
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	19,490,244.99	106,001,877.63
其他流动负债	五、27	108,790,776.32	94,197,442.62
流动负债合计		666,678,251.88	560,989,526.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	45,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	1,226,913.10	1,802,694.89
长期应付款	五、30	308,926.07	16,752,807.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,535,839.17	18,555,502.12
负债合计		713,214,091.05	579,545,028.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	189,596,000.00	189,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	26,812,341.24	26,812,341.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	4,045,151.07	3,094,401.39
盈余公积	五、34	27,130,336.01	25,635,555.54
一般风险准备			
未分配利润	五、35	114,643,867.25	96,607,700.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		362,227,695.57	341,745,998.58
少数股东权益		45,873,733.12	39,433,370.40
所有者权益（或股东权益）合计		408,101,428.69	381,179,368.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,121,315,519.74	960,724,397.52

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,728,530.69	16,399,355.51
交易性金融资产		102,729.94	100,288.12
衍生金融资产			
应收票据		51,904,860.18	73,998,189.17
应收账款	十六、1	43,231,263.33	30,559,704.52
应收款项融资			4,975,064.43
预付款项		77,595,114.52	99,906,226.59
其他应收款	十六、2	178,750,031.93	123,033,735.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		195,475,134.37	181,757,967.99
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		6,136,664.88	2,939,763.79
流动资产合计		579,924,329.84	533,670,295.62
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	十六、3	92,763,213.92	92,763,213.92
其他权益工具投资		3,305,612.00	3,305,612.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,601,596.91	34,069,797.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,389,193.40	1,852,257.86
无形资产		4,291,612.57	4,417,221.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		613,703.39	918,485.74
递延所得税资产		21,956,711.02	22,133,035.41

其他非流动资产		1,663,687.04	379,600.00
非流动资产合计		155,585,330.25	159,839,224.25
资产总计		735,509,660.09	693,509,519.87
流动负债：			
短期借款		177,500,000.00	169,533,333.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,000,000.00	8,687,000.00
应付账款		60,170,471.63	56,836,548.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		65,743.81	58,780.31
应交税费		942,064.86	1,071,494.61
其他应付款		14,920,265.65	12,928,352.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,169,098.41	9,083,007.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,384,604.31	20,298,402.04
其他流动负债		53,720,078.99	50,067,360.84
流动负债合计		361,872,327.66	328,564,278.19
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		981,530.48	1,442,155.91
长期应付款			6,163,614.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		981,530.48	7,605,770.31
负债合计		362,853,858.14	336,170,048.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		189,596,000.00	189,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,812,341.24	26,812,341.24
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		2,799,538.10	2,431,012.21
盈余公积		27,130,336.01	25,635,555.54
一般风险准备			
未分配利润		126,317,586.60	112,864,562.38
所有者权益（或股东权益）合计		372,655,801.95	357,339,471.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		735,509,660.09	693,509,519.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		968,447,988.61	721,298,995.17
其中：营业收入	五、36	968,447,988.61	721,298,995.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		936,535,267.92	707,822,419.85
其中：营业成本	五、36	853,048,470.48	649,548,004.09
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、37	1,862,840.68	1,640,141.98
销售费用	五、38	4,332,952.89	3,349,768.65
管理费用	五、39	21,233,739.33	18,388,202.02
研发费用	五、40	42,268,289.89	23,443,707.04
财务费用	五、41	13,788,974.65	11,452,596.07
其中：利息费用		13,465,879.91	11,006,464.47
利息收入		126,708.44	125,294.24
加：其他收益	五、42	775,524.94	1,555,235.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	220,213.90	215,896.00
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、44	2,441.82	288.12

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,452,980.22	-2,192,618.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,580,769.95	-2,872,278.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,877,151.18	10,183,098.74
加：营业外收入	五、47	9,359.39	433,873.99
减：营业外支出	五、48	2,966,157.94	138,901.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,920,352.63	10,478,071.21
减：所得税费用	五、49	1,498,920.00	43,837.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,421,432.63	10,434,233.53
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）		25,421,432.63	10,434,233.53
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）		5,890,485.32	1,122,346.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,530,947.31	9,311,887.26
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		25,421,432.63	10,434,233.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,530,947.31	9,311,887.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,890,485.32	1,122,346.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.05

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	597,501,523.93	513,877,827.95
减：营业成本	十六、4	522,424,872.78	462,476,883.05
税金及附加		933,234.76	726,623.75
销售费用		4,094,330.28	3,142,767.20
管理费用		16,035,092.17	12,578,648.50
研发费用		26,206,350.45	16,162,002.06
财务费用		8,730,808.11	7,288,914.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		303,822.55	1,521,529.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	220,213.90	215,896.00
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）		2,441.82	288.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		327,424.46	-507,482.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,614,028.21	-2,837,155.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,316,709.90	9,895,064.47
加：营业外收入			10,339.00
减：营业外支出		2,966,157.94	45,931.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,350,551.96	9,859,472.19
减：所得税费用		402,747.27	43,837.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,947,804.69	9,815,634.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,947,804.69	9,815,634.51
（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		14,947,804.69	9,815,634.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		724,567,012.08	594,633,056.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		436,592.07	859,083.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	35,437,246.18	42,188,661.50
经营活动现金流入小计		760,440,850.33	637,680,801.55
购买商品、接受劳务支付的现金		660,148,672.92	594,499,937.75
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		39,453,482.44	31,717,585.63
支付的各项税费		2,951,787.22	4,836,263.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	29,567,501.29	40,474,657.38
经营活动现金流出小计		732,121,443.87	671,528,444.23
经营活动产生的现金流量净额		28,319,406.46	-33,847,642.68
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		220,213.90	215,896.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,213.90	241,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,918,826.92	11,435,698.33
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,918,826.92	11,535,698.33
投资活动产生的现金流量净额		-17,698,613.02	-11,293,802.33
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		324,336,385.60	207,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,580,000.00	27,230,000.00
筹资活动现金流入小计		325,916,385.60	234,330,000.00
偿还债务支付的现金		300,882,431.40	138,436,785.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,931,207.64	14,551,804.14
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、50	18,431,261.73	31,081,140.07
筹资活动现金流出小计		342,244,900.77	184,069,729.99
筹资活动产生的现金流量净额		-16,328,515.17	50,260,270.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,385.72	13,931.27
五、现金及现金等价物净增加额		-5,646,336.01	5,132,756.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,248,845.48	3,114,656.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,602,509.47	8,247,412.51

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		451,238,680.87	467,721,580.73
收到的税费返还		436,592.07	
收到其他与经营活动有关的现金		13,632,699.85	66,925,178.34
经营活动现金流入小计		465,307,972.79	534,646,759.07
购买商品、接受劳务支付的现金		400,812,894.13	473,539,576.82
支付给职工以及为职工支付的现金		20,760,342.21	17,310,790.36
支付的各项税费		1,821,238.88	4,099,092.35
支付其他与经营活动有关的现金		20,885,546.18	104,463,116.40
经营活动现金流出小计		444,280,021.40	599,412,575.93
经营活动产生的现金流量净额		21,027,951.39	-64,765,816.86
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		220,213.90	215,896.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,213.90	241,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,230,569.14	1,267,576.56
投资支付的现金		0.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,230,569.14	1,367,576.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,010,355.24	-1,125,680.56
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		191,336,385.60	168,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,490,000.00	21,330,000.00
筹资活动现金流入小计		201,826,385.60	190,030,000.00
偿还债务支付的现金		189,533,333.08	97,500,000.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,282,706.67	6,909,363.26
支付其他与筹资活动有关的现金		18,299,261.73	14,716,796.95
筹资活动现金流出小计		227,115,301.48	119,126,160.37
筹资活动产生的现金流量净额		-25,288,915.88	70,903,839.63

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,385.72	13,931.27
五、现金及现金等价物净增加额		-6,209,934.01	5,026,273.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,938,464.70	2,812,191.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,728,530.69	7,838,464.70

(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	189,596,000.00				26,812,341.24			3,094,401.39	25,635,555.54		96,607,700.41	39,433,370.40	381,179,368.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24			3,094,401.39	25,635,555.54		96,607,700.41	39,433,370.40	381,179,368.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								950,749.68	1,494,780.47		18,036,166.84	6,440,362.72	26,922,059.71

(一) 综合收益总额										19,530,947.31	5,890,485.32	25,421,432.63
(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								1,494,780.47		-1,494,780.47		
1. 提取盈余公积								1,494,780.47		-1,494,780.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							950,749.68				549,877.40	1,500,627.08
1. 本期提取							8,193,683.76				1,665,573.17	9,859,256.93
2. 本期使用							7,242,934.08				1,115,695.77	8,358,629.85
（六）其他												
四、本年期末余 额	189,596,000.00				26,812,341.24		4,045,151.07	27,130,336.01		114,643,867.25	45,873,733.12	408,101,428.69

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24				26,354,407.94		231,361,706.01	38,754,682.69	512,879,137.88

加：会计政策变更												
前期差错更正							691,367.56	-1,700,415.85		-143,084,329.41	-1,070,192.06	-145,163,569.76
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24		691,367.56	24,653,992.09		88,277,376.60	37,684,490.63	367,715,568.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,403,033.83	981,563.45		8,330,323.81	1,748,879.77	13,463,800.86
（一）综合收益总额										9,311,887.26	1,122,346.27	10,434,233.53
（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								981,563.45		-981,563.45			
1. 提取盈余公积								981,563.45		-981,563.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,403,033.83				626,533.50	3,029,567.33
1. 本期提取							7,733,753.43				1,448,605.76	9,182,359.19
2. 本期使用							5,330,719.60				822,072.26	6,152,791.86
（六）其他												
四、本年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24		3,094,401.39	25,635,555.54		96,607,700.41	39,433,370.40	381,179,368.98

法定代表人：廖大章

主管会计工作负责人：李元淦

会计机构负责人：王瑞祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	189,596,000.00				26,812,341.24			2,431,012.21	25,635,555.54		112,864,562.38	357,339,471.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24			2,431,012.21	25,635,555.54		112,864,562.38	357,339,471.37
三、本期增减变动金额								368,525.89	1,494,780.47		13,453,024.22	15,316,330.58

(减少以“－”号填列)											
(一) 综合收益总额										14,947,804.69	14,947,804.69
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,494,780.47		-1,494,780.47	
1. 提取盈余公积								1,494,780.47		-1,494,780.47	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							368,525.89				368,525.89
1. 本期提取							5,211,258.38				5,211,258.38
2. 本期使用							-4,842,732.49				-4,842,732.49
（六）其他											
四、本年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24		2,799,538.10	27,130,336.01		126,317,586.60	372,655,801.95

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	189,596,000.00				26,812,341.24				26,354,407.94		235,215,831.02	477,978,580.20
加：会计政策变更												
前期差错更正								691,367.56	-1,700,415.85		-132,194,387.99	
其他												
二、本年期初余额	189,596,000.00				26,812,341.24			691,367.56	24,653,992.09		104,030,491.32	345,784,192.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,739,644.65	981,563.45		8,834,071.06	11,555,279.16
（一）综合收益总额											9,815,634.51	9,815,634.51
（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								981,563.45		-981,563.45		
1. 提取盈余公积								981,563.45		-981,563.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,739,644.65				1,739,644.65

1. 本期提取								4,751,328.05				4,751,328.05
2. 本期使用								3,011,683.40				3,011,683.40
(六) 其他												
四、本年期未余额	189,596,000.00				26,812,341.24			2,431,012.21	25,635,555.54		112,864,562.38	357,339,471.37

江苏托球农化股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

江苏托球农化股份有限公司（以下简称“江苏托球”、“本公司”或“公司”）前身系滨海托球化工有限公司（以下简称“滨海托球”），滨海托球成立于 2003 年 4 月，2016 年 7 月 8 日，公司完成有限公司整体变更股份公司登记手续，盐城市滨海工商行政管理局颁发了营业执照（统一社会信用代码为 91320900748728296A）。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 18,959.60 万股，注册资本为 18,959.60 万元。

注册地址：江苏滨海经济开发区沿海工业园开泰路。

公司主营业务为为中间体、杀虫剂的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	100.00 万人民币
重要在建工程项目	500.00 万人民币
重要账龄超过 1 年的应付账款	100.00 万人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

(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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以

及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等

项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少

数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至

留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财

务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外

币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收

款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务

或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察

输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营

过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他

非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业

周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允

价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	20 年	预计使用年限
软件及其他	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料及能源费、折旧及摊销费、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊

至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及

工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

公司主要销售产品为农药，属于在某一时点履行合同，收入确认的具体方法如下：

①境内销售：公司将产品交付购货方，购货方在发运单上签署确认，即转移货物控制权时确认收入。

②境外销售：公司按照与客户签订的合同供货，以承运人签发提单报关出口确认收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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

延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度执行此规定。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2022 年 12 月 12 日颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232011082），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	27,979.15	2,894.27
银行存款	2,574,530.32	8,709,145.33
其他货币资金	84,000,000.00	18,875,059.04
合 计	86,602,509.47	27,587,098.64

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金期末余额较期初增长 213.92%，主要系本期公司票据保证金增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,729.94	100,288.12
其中：理财产品	102,729.94	100,288.12
合 计	102,729.94	100,288.12

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	103,341,779.47	-	103,341,779.47	116,478,950.04	-	116,478,950.04
合 计	103,341,779.47	-	103,341,779.47	116,478,950.04	-	116,478,950.04

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	103,341,529.47
合 计	-	103,341,529.47

(4) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	101,357,002.39	66,107,271.61
1 至 2 年	9,397,982.09	6,040,410.00
2 至 3 年	-	335,039.64
3 至 4 年	159,259.64	2,200.00
4 至 5 年	1,800.00	1,901,226.84
5 年以上	31,761,384.64	29,860,157.80
小 计	142,677,428.76	104,246,305.89
减：坏账准备	37,850,322.80	35,712,963.65
合 计	104,827,105.96	68,533,342.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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	31,560,253.84	22.12	31,560,253.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	111,117,174.92	77.88	6,290,068.96	5.66	104,827,105.96
其中：账龄组合	111,117,174.92	77.88	6,290,068.96	5.66	104,827,105.96
合 计	142,677,428.76	100.00	37,850,322.80	26.53	104,827,105.96

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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	31,560,253.84	30.27	31,560,253.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	72,686,052.05	69.73	4,152,709.81	5.71	68,533,342.24
其中：账龄组合	72,686,052.05	69.73	4,152,709.81	5.71	68,533,342.24
合 计	104,246,305.89	100.00	35,712,963.65	34.26	68,533,342.24

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏琦衡国际贸易有限公司	23,537,072.00	23,537,072.00	100.00	回收可能性低

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NATIVA INDUSTRIA QUIMICA S.A.C.I	3,870,000.00	3,870,000.00	100.00	回收可能性低
AGROTOP S.A	2,338,400.00	2,338,400.00	100.00	回收可能性低
江苏中冶化工有限公司	1,814,781.84	1,814,781.84	100.00	回收可能性低
合 计	31,560,253.84	31,560,253.84	100.00	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,349,002.39	5,067,450.13	5.00	66,107,271.61	3,305,363.58	5.00
1 至 2 年	9,405,982.09	940,598.21	10.00	6,040,410.00	604,041.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00	335,039.64	67,007.93	20.00
3 至 4 年	159,259.64	79,629.82	50.00	2,200.00	1,100.00	50.00
4 至 5 年	1,800.00	1,260.00	70.00	86,445.00	60,511.50	70.00
5 年以上	201,130.80	201,130.80	100.00	114,685.80	114,685.80	100.00
合 计	111,117,174.92	6,290,068.96	5.66	72,686,052.05	4,152,709.81	5.71

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	31,560,253.84	-	-	-	31,560,253.84
账龄组合	4,152,709.81	2,137,359.15	-	-	6,290,068.96
合 计	35,712,963.65	2,137,359.15	-	-	37,850,322.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
瑞孚信江苏药业股份有限公司	40,965,652.00	28.71	2,048,282.60
江苏丰华化学工业有限公司	27,372,627.29	19.18	1,368,631.36
江苏琦衡国际贸易有限公司	23,537,072.00	16.50	23,537,072.00
辽宁氟托新能源材料有限公司	18,137,110.00	12.71	1,243,711.00
北京世纪迈劲生物科技有限公司	7,629,920.00	5.35	381,496.00
合 计	117,642,381.29	82.45	28,579,192.96

应收账款期末余额较期初增长 52.96%，主要系销售增加所带来的期末应收账款增加所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据		4,975,064.43
应收账款	-	-
合 计	-	4,975,064.43

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	110,507,209.81	-
合 计	110,507,209.81	-

(4) 本期无实际核销的应收款项融资。

(5) 应收款项融资期末余额较期初下降 100.00%，主要系本期信用等级较高银行承兑汇票减少所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	109,795,982.99	89.81	103,083,653.98	86.05
1 至 2 年	2,794,819.49	2.29	696,921.78	0.58
2 至 3 年	301,579.78	0.25	3,319,236.60	2.77
3 年以上	9,351,836.69	7.65	12,692,490.09	10.60
合 计	122,244,218.95	100.00	119,792,302.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏绿如蓝国际贸易有限公司	78,222,848.13	63.99
巨野沔瑞化工有限公司	15,660,000.00	12.81

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
兰州毅章商贸有限责任公司	6,517,450.92	5.33
甘肃福润生物科技有限公司	5,805,929.10	4.75
甘肃安途圣化学有限公司	3,800,000.00	3.11
合 计	110,006,228.15	89.99

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,740,726.09	4,635,308.86
合 计	4,740,726.09	4,635,308.86

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,781,292.34	3,698,724.98
1 至 2 年	1,423,998.94	1,021,124.15
2 至 3 年	1,021,124.15	245,000.00
3 至 4 年	-	1,000.00
4 至 5 年	-	20,028.00
5 年以上	37,746,257.06	38,565,757.06
小 计	42,972,672.49	43,551,634.19
减：坏账准备	38,231,946.40	38,916,325.33
合 计	4,740,726.09	4,635,308.86

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
外部往来款	37,823,318.57	37,481,630.00
保证金、押金	4,432,420.09	5,382,420.09
其他	716,933.83	687,584.10
小 计	42,972,672.49	43,551,634.19
减：坏账准备	38,231,946.40	38,916,325.33

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合 计	4,740,726.09	4,635,308.86

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,022,595.69	1,281,869.60	4,740,726.09
第二阶段	-	-	-
第三阶段	36,950,076.80	36,950,076.80	-
合 计	42,972,672.49	38,231,946.40	4,740,726.09

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	6,022,595.69	21.28	1,281,869.60	4,740,726.09	—
其中：账龄组合	6,022,595.69	21.28	1,281,869.60	4,740,726.09	—
合 计	6,022,595.69	21.28	1,281,869.60	4,740,726.09	—

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备				-	
1.南通福泽化工有限公司	13,627,500.00	100.00	13,627,500.00	-	回收可能性较低
2.江苏琦衡国际贸易有限公司	9,965,348.00	100.00	9,965,348.00	-	回收可能性较低
3.江苏振方生物化学有限公司	5,197,844.00	100.00	5,197,844.00	-	回收可能性较低
4.阜宁县泓源企业管理有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	回收可能性较低
5.湖北驰顺化工有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	-	回收可能性较低
6.连云港润成峰医药化工有限公司	159,384.80	100.00	159,384.80	-	回收可能性较低
合 计	36,950,076.80	100.00	36,950,076.80	-	—

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,601,557.39	1,966,248.53	4,635,308.86
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	36,950,076.80	36,950,076.80	-
合 计	43,551,634.19	38,916,325.33	4,635,308.86

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	6,601,557.39	29.78	1,966,248.53	4,635,308.86	—
其中：账龄组合	6,601,557.39	29.78	1,966,248.53	4,635,308.86	—
合 计	6,601,557.39	29.78	1,966,248.53	4,635,308.86	—

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					—
1.南通福泽化工有限公司	13,627,500.00	100.00	13,627,500.00	-	回收可能性较低
2.江苏琦衡国际贸易有限公司	9,965,348.00	100.00	9,965,348.00	-	回收可能性较低
3.江苏振方生物化学有限公司	5,197,844.00	100.00	5,197,844.00	-	回收可能性较低
4.阜宁县泓源企业管理有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	回收可能性较低
5.湖北驰顺化工有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	-	回收可能性较低
6.连云港润成峰医药化工有限公司	159,384.80	100.00	159,384.80	-	回收可能性较低
合 计	36,950,076.80	100.00	36,950,076.80	-	—

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,966,248.53	-	36,950,076.80	38,916,325.33
2023 年 12 月 31 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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-684,378.93	-	-	-684,378.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	1,281,869.60	-	36,950,076.80	38,231,946.40

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
南通福泽化工有限公司	往来款	13,627,500.00	5 年以上	31.71	13,627,500.00
江苏琦衡国际贸易有限公司	往来款	9,965,348.00	5 年以上	23.19	9,965,348.00
江苏振方生物化学有限公司	往来款	5,197,844.00	5 年以上	12.10	5,197,844.00
阜宁县泓源企业管理有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	11.64	5,000,000.00
湖北驰顺化工有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	6.98	3,000,000.00
合 计	—	36,790,692.00	—	85.61	36,790,692.00

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	160,919,778.62	64,212,682.01	96,707,096.61	169,083,603.50	64,130,635.71	104,952,967.79
辅材	5,641,976.50	2,631,222.33	3,010,754.17	5,421,739.88	2,226,686.66	3,195,053.22
产成品	98,116,322.98	4,434,111.01	93,682,211.97	101,516,744.21	5,823,454.21	95,693,290.00
半成品	8,870,004.30	-	8,870,004.30	11,461,654.06	-	11,461,654.06
包装物	9,277,834.27	859,631.67	8,418,202.60	8,296,539.72	859,631.67	7,436,908.05
在产品	84,956,148.01	6,443,455.81	78,512,692.20	41,558,058.80	6,443,455.81	35,114,602.99
合 计	367,782,064.68	78,581,102.83	289,200,961.85	337,338,340.17	79,483,864.06	257,854,476.11

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	64,130,635.71	257,234.27	-	175,187.97	-	64,212,682.01
辅材	2,226,686.66	1,005,464.93	-	600,929.26	-	2,631,222.33
产成品	5,823,454.21	318,070.75	-	1,707,413.95	-	4,434,111.01
半成品	-	-	-	-	-	-
包装物	859,631.67	-	-	-	-	859,631.67
在产品	6,443,455.81	-	-	-	-	6,443,455.81
合 计	79,483,864.06	1,580,769.95	-	2,483,531.18	-	78,581,102.83

(3) 期末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

9. 其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	16,693,476.63	8,412,560.69
预缴企业所得税	523,698.78	-
合 计	17,217,175.41	8,412,560.69

其他流动资产期末余额较期初增长 104.66%，主要系待抵扣进项税增加所致。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	3,305,612.00	-	-	-	-	-	3,305,612.00
合 计	3,305,612.00	-	-	-	-	-	3,305,612.00

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏滨海农村商业银行股份有限公司	220,213.90	-	-	-
合 计	220,213.90	-	-	-

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	189,379,521.54	207,925,967.95
固定资产清理	-	-
合 计	189,379,521.54	207,925,967.95

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	128,375,574.79	174,227,203.89	5,334,636.35	7,892,528.30	315,829,943.33
2.本期增加金额	-	3,427,322.22	27,373.25	-	3,454,695.47
（1）购置	-	3,427,322.22	27,373.25	-	3,454,695.47
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	128,375,574.79	177,654,526.11	5,362,009.60	7,892,528.30	319,284,638.80
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	24,200,900.58	63,809,675.73	3,890,433.53	5,853,320.94	97,754,330.78
2.本期增加金额	5,838,528.00	15,158,680.67	459,115.85	544,817.36	22,001,141.88
（1）计提	5,838,528.00	15,158,680.67	459,115.85	544,817.36	22,001,141.88
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	30,039,428.58	78,968,356.40	4,349,549.38	6,398,138.30	119,755,472.66
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日	5,533,539.97	4,372,554.54	206,163.57	37,386.52	10,149,644.60
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2024 年 12 月 31 日	5,533,539.97	4,372,554.54	206,163.57	37,386.52	10,149,644.60
四、固定资产账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	92,802,606.24	94,313,615.17	806,296.65	1,457,003.48	189,379,521.54
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	98,641,134.24	106,044,973.62	1,238,039.25	2,001,820.84	207,925,967.95

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因
9#仓库	正在办理中
罐区泵房	正在办理中
罐区配电室	正在办理中
10#仓库	正在办理中
烘房	正在办理中
新建氯气库	正在办理中
加药间压滤间	正在办理中
配电室控制室	正在办理中
1#罐区辅助泵房	正在办理中
2#罐区辅助泵房	正在办理中

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	137,246,641.15	81,371,587.49
工程物资	-	-
合 计	137,246,641.15	81,371,587.49

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 12100 吨医药原药及农药中间体项目	137,246,641.15	-	137,246,641.15	81,371,587.49	-	81,371,587.49

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	137,246,641.15	-	137,246,641.15	81,371,587.49	-	81,371,587.49

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	2024 年 12 月 31 日
年产 12100 吨医药原药及农药中间体项目	350,000,000.00	81,371,587.49	55,875,053.66	-	137,246,641.15
合 计	—	81,371,587.49	55,875,053.66	-	137,246,641.15

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 12100 吨医药原药及农药中间体项目	84.16	84.16	11,216,944.09	1,817,291.67	/	自有资金+专项借款
合 计	—	—	11,216,944.09	1,817,291.67	/	

③本期在建工程未发生减值，故未计提准备情况。

(3) 在建工程期末余额较期初增长 68.67%，主要系当期公司建设项目开展所致。

13. 使用权资产

使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	2,894,152.90	2,894,152.90
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	2,894,152.90	2,894,152.90
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	578,830.58	578,830.58
2.本期增加金额	578,830.58	578,830.58
(1) 计提	578,830.58	578,830.58
3.本期减少金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	1,157,661.16	1,157,661.16
三、减值准备	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	1,736,491.74	1,736,491.74
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,315,322.32	2,315,322.32

说明：2024 年度使用权资产计提的折旧金额为 578,830.58 元，其中计入管理费用的折旧费用为 578,830.58 元。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	18,134,040.99	49,056.60	1,353,982.30	19,537,079.89
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	18,134,040.99	49,056.60	1,353,982.30	19,537,079.89
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	3,980,412.01	12,877.20	112,831.85	4,106,121.06
2.本期增加金额	668,834.00	2,452.80	135,398.23	806,685.03
(1) 计提	668,834.00	2,452.80	135,398.23	806,685.03
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	4,649,246.01	15,330.00	248,230.08	4,912,806.09
三、减值准备				
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	13,484,794.98	33,726.60	1,105,752.22	14,624,273.80
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	14,153,628.98	36,179.40	1,241,150.45	15,430,958.83

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期用于抵押担保的土地使用权账面价值合计 13,484,794.98 元，详见附注五、18。

15. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
安全环保整改工程	872,363.33	-	258,659.94	-	613,703.39
装修费	354,646.12	-	170,496.24	-	184,149.88
其他	46,122.41	-	46,122.41	-	-
合 计	1,273,131.86	-	475,278.59	-	797,853.27

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	78,574,828.43	11,786,224.26	57,928,062.41	8,689,209.36
信用减值准备	57,600,637.95	8,640,095.69	79,444,331.40	11,916,649.71
固定资产减值准备	10,149,644.60	1,522,446.69	10,149,644.60	1,522,446.69
租赁负债暂时性差异	1,442,155.91	216,323.39	1,883,788.88	282,568.33
合 计	147,767,266.89	22,165,090.03	149,405,827.29	22,410,874.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产暂时性差异	1,389,193.40	208,379.01	1,852,257.86	277,838.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-208,379.01	21,956,711.02	-277,838.68	22,133,035.41
递延所得税负债	-208,379.01	-	-277,838.68	

17. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	23,991,208.08	-	23,991,208.08	18,599,390.08	-	18,599,390.08
合 计	23,991,208.08	-	23,991,208.08	18,599,390.08	-	18,599,390.08

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	84,000,000.00	84,000,000.00	冻结	票据保证金
应收票据	103,341,529.47	103,341,529.47	已背书	已背书未到期应收票据
固定资产	114,365,016.02	83,937,547.03	抵押	最高额授信抵押
无形资产	18,134,040.99	13,484,794.98	抵押	最高额授信抵押
合 计	319,840,586.48	284,763,871.48	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	564,627.09	564,627.09	冻结	冻结
货币资金	18,875,059.04	18,875,059.04	冻结	票据保证金
应收票据	230,000.00	230,000.00	质押	质押
应收票据	90,761,651.09	90,761,651.09	已背书	已背书未到期应收票据
固定资产	114,365,016.02	88,963,229.73	抵押	最高额授信抵押
无形资产	18,134,040.99	14,153,628.98	抵押	最高额授信抵押
合 计	242,930,394.23	213,548,195.93	—	—

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	192,500,000.00	75,830,000.00
抵押保证借款	30,000,000.00	107,870,000.00
质押借款	10,000,000.00	-
质押保证借款	23,000,000.00	-
短期借款利息	197,802.60	91,145.91
合 计	265,697,802.60	193,791,145.91

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末余额较期初增长 37.11%，主要系公司借款增加所致。

短期借款分类说明：

①2024 年 11 月 18 日，江苏托球农化股份有限公司与浙商银行股份有限公司盐城分行签订短期流动资金贷款《借款合同》（合同编号：20608000 浙商银借字 2024 第 01868 号）。本年度借款金额为 1000 万元，借款年利率 4.5000%，借款期限 2024 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 18 日，由廖大章、周文兰提供连带保证责任担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 1000 万元。

②2022 年 06 月 17 日，本公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》（合同编号：苏滨银流贷高借字（D2022）第 080054 号），授信额度 1000 万，授信期限 2022 年 06 月 20 日至 2025 年 06 月 20 日。本年度借款额度 1000 万，借款年利率 5.2000%，借款期限：2024 年 12 月 16 日至 2025 年 6 月 20 日，由廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带保证责任担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 1000 万元。

2023 年 07 月 10 日，江苏托球农化股份有限公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》（合同编号：苏滨银流贷高借字（D2023）第 070082 号），授信额度 1500 万，授信期限 2023 年 07 月 24 日至 2025 年 07 月 30 日。本年度借款额度 1500 万元，借款年利率 4.9800%，借款期限：2024 年 07 月 18 日至 2025 年 07 月 15 日，以本公司账面价值为 4,015,341.90 元的房产及账面价值为 482,683.70 元的土地（不动产权编号苏（2017）滨海县不动产权第 0010722 号）作为抵押，由廖大章、廖大泉、周文兰提供连带保证责任担保。截

至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1500 万元。

2023 年 07 月 10 日，本公司与江苏滨海农商行股份有限公司签订《最高额流动资金借款合同》（合同编号：苏滨银流贷高借字（D2023）第 070083 号），授信额度 1200 万，授信期限 2023 年 07 月 24 日至 2025 年 07 月 30 日。本年度借款额度 1200 万，借款年利率 4.9800%，借款期限：2024 年 07 月 18 日至 2025 年 07 月 15 日，以本公司账面价值为 8,349,763.61 元的房产及账面价值为 2,886,687.31 元的土地（不动产权证书编号苏（2017）滨海县不动产权第 0010252 号）作抵押，由廖大章、廖大泉、周文兰提供连带保证责任。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1200 万元。

③2024 年 09 月 26 日，江苏托球农化股份有限公司与南京银行盐城分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：Ba174602409250024426）。本年度借款金额为 500 万元，借款年利率 3.9600%，借款期限 2024 年 09 月 25 日至 2025 年 09 月 16 日，由廖大章、周文兰、江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 500 万元。

④2024 年 04 月 26 日，江苏托球农化股份有限公司与交通银行股份有限公司盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2404LN15693358），授信额度为 900 万元，授信期限自 2024 年 04 月 26 日至 2025 年 02 月 09 日。本年度借款金额为 900 万元，借款年利率 3.4500%，借款期限 2024 年 04 月 26 日至 2025 年 02 月 09 日，由廖大章、周文兰、江苏省信用再担保集团有限公司提供连带保证责任担保，以江苏托球农化股份有限公司位于滨海县滨淮镇东署村经一路西侧的账面价值为 3,063,205.34 元的房产及其占用范围的账面价值为 1,011,671.16 元的土地使用权作为抵押（产权证号：苏（2018）滨海县不动产权第 0012486 号）。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 900 万元。

⑤2024 年 05 月 07 日，江苏托球农化股份有限公司与交通银行股份有限公司盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2405LN15607189），授信额度为 100 万元，授信期限自 2024 年 05 月 07 日至 2025 年 02 月 09 日。本年度借款金额为 100 万元，借款年利率 3.4500%，借款期限 2024 年 05 月 07 日至 2025 年 02 月 09 日，由廖大章、周文兰、江苏省信用再担保集团有限公司提供连带保证责任担保，以江苏托球农化股份有限公司位于滨海县滨淮镇东署村经一路西侧

的账面价值为 3,063,205.34 元的房产及其占用范围的账面价值为 1,011,671.16 元的土地使用权作为抵押（产权证号：苏（2018）滨海县不动产权第 0012486 号）。截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 100 万元。

⑥2023 年 12 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与江苏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：XW100057407424111400001）。本年度借款金额为 850 万元，借款年利率 4.1500%，借款期限 2024 年 11 月 14 日至 2025 年 5 月 13 日，由托球生物科技（兰州）有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保，由江苏托球物流有限公司提供坐落于盐城市青年中路 51 号钱江财富广场 2 幢 2-2401 室、2-2402 室、2-2403 室、2-2404 室、2-2405 室、2-2406 室、2-2407 室、2-2408 室不动产作为抵押，由周文兰提供坐落于盐城市八十间北区 2 幢 402 室作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 850 万元。

⑦2024 年 01 月 16 日，江苏托球农化股份有限公司与工商银行盐城青年路支行签订《小企业借款合同》（合同编号：0110900182-2024 年（营业）字 00006 号）。本年度借款金额为 1000 万元，借款年利率 3.9000%，借款期限：2024 年 01 月 19 日至 2025 年 01 月 15 日，由廖大章、周文兰、盐城市中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑧2024 年 11 月 05 日，江苏托球农化股份有限公司与昆山农商行滨海支行签订《流动资金贷款借款合同》（合同编号：昆农商银流借字（2024）第 0698694 号）。本年度借款金额 400 万元，借款期限：2024 年 11 月 05 日至 2025 年 11 月 04 日，借款年利率 4.00%，由江苏立信中小企业融资担保有限公司提供连带保证责任担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 400 万元。

⑨2024 年 03 月 21 日，江苏托球农化股份有限公司与中国银行滨海支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2024 滨中银借字 608 号）。本年度借金额为 1000 万元，借款年利率 3.40%，借款期限：2023 年 03 月 20 日至 2025 年 03 月 19 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司、江苏省信用再担保集团有限公司提供担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑩2024 年 03 月 06 日，江苏托球农化股份有限公司与中信银行南京分行签

订《人民币流动资金借款合同》(合同编号:银【普惠】字/第【202400055924】号)。本年度借款金额为300万元,借款年利率3.6000%,借款期限:2024年03月06日至2025年09月30日,由廖大章提供担保,截至2024年12月31日,该借款余额为300万元。

2024年03月06日,江苏托球农化股份有限公司与中信银行南京分行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号:银【普惠】字/第【202400056294】号)。本年度借款金额为330万元,借款年利率3.6000%,借款期限:2024年03月06日至2025年09月30日,由廖大章提供担保,截至2024年12月31日,该借款余额为330万元。

2024年03月07日,江苏托球农化股份有限公司与中信银行南京分行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号:银【普惠】字/第【202400057065】号)。本年度借款金额为370万元,借款年利率3.6000%,借款期限:2024年03月07日至2025年09月30日,由廖大章提供担保,截至2024年12月31日,该借款余额为370万元。

2024年09月05日,江苏托球农化股份有限公司与中信银行南京分行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号:(2024)信银普惠字第00187000号)。本年度借款金额为800万元,借款年利率3.6000%,借款期限:2024年09月05日至2025年09月05日,由廖大章提供担保,截至2024年12月31日,该借款余额为800万元。

⑪2024年06月03日,江苏托球农化股份有限公司与华夏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》(合同编号:YACZX0310120240037)。本年度借款金额为1000万元,借款年利率3.95%,借款期限:2024年06月03日至2024年05月20日,由廖大章、周文兰、托球生物科技(兰州)有限公司提供连带责任保证,由周文兰提供坐落于盐城市市区新锦苑8-C幢202室的账面价值为972,059.20元的房产作为抵押(产权证号:苏(2018)盐城市不动产权第0083142号),截至2024年12月31日,该借款余额为1000万元。

2024年12月18日,江苏托球农化股份有限公司与华夏银行盐城分行签订《流动资金借款合同》(合同编号:YACZX0310120240083)。本年度借款金额为

1000 万元，借款年利率 4.85%，借款期限：2024 年 12 月 18 日至 2025 年 12 月 10 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由周文兰提供坐落于盐城市市区新锦苑 8-C 幢 202 室的账面价值为 972059.20 元的房产作为抵押（产权证号：苏（2018）盐城市不动产权第 0083142 号），截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑫2024 年 06 月 21 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120240025648）。本年度借款金额 800 万元，借款年利率 3.9500%，借款期限：2024 年 06 月 24 日至 2025 年 06 月 19 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 800 万元。

2024 年 07 月 01 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120240025671）。本年度借款金额 200 万元，借款年利率 3.9500%，借款期限：2024 年 07 月 01 日至 2025 年 06 月 19 日，廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供的居住用房作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 200 万元。

2024 年 11 月 08 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120240044668）。本年度借款金额 200 万元，借款年利率 3.4000%，借款期限：2024 年 11 月 08 至 2025 年 11 月 06 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供的坐落于盐城市盐南高新区康居路 13 号万锦东园 1 幢 101 室的不动产作为抵押，由江苏富森港通物流有限公司提供的位于大丰港区纬三路北侧的工业厂房（产权证号：苏（2020）大丰区不动产权第 0018382 号）作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 200 万元。

2024 年 11 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120240045788）。本年度借款金额 900 万元，借款年利率 3.4000%，借款期限：2024 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 14 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供的坐落于盐城市盐南高新区康居路 13 号万锦东园 1

幢 101 室的不动产作为抵押，由江苏富森港通物流有限公司提供的位于大丰港区纬三路北侧的工业厂房（产权证号：苏（2020）大丰区不动产权第 0018382 号）作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 900 万元。

2024 年 11 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与中国农业银行滨海县支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：32010120240045777）。本年度借款金额 900 万元，借款年利率 3.4000%，借款期限：2024 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 14 日，由廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供的坐落于盐城市盐南高新区康居路 13 号万锦东园 1 幢 101 室的不动产作为抵押，由江苏富森港通物流有限公司提供的位于大丰港区纬三路北侧的工业厂房（产权证号：苏（2020）大丰区不动产权第 0018382 号）作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 900 万元。

⑬2024 年 08 月 01 日，江苏托球农化股份有限公司与北京银行南京分行签订《借款合同》（合同编号：A077267）。本年度借款金额 1000 万元，借款年利率 3.55%，借款期限：2024 年 08 月 06 日至 2025 年 08 月 01 日，该笔贷款为信用类借款，无抵押、担保情况，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑭2024 年 11 月 15 日，江苏托球农化股份有限公司与光大银行盐城分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：202470331310040）。本年度借款金额 1000 万元，借款年利率 3.4500%，借款期限：2024 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 18 日，由廖大章、周文兰提供连带责任保证，由李向红提供住宅不动产作为抵押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 1000 万元。

⑮2024 年 07 月 03 日，江苏托球农化股份有限公司与恒丰银行股份有限公司南京栖霞支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：HTZ320011800LDZT2024N02B）。本年度借款金额 500 万元，借款年利率 3.9500%，借款期限：2024 年 07 月 15 日至 2025 年 07 月 14 日，由廖大章、周文兰提供连带责任保证，由盐城市托星投资有限公司提供的江苏托球农化股份有限公司的账面价值为 2175 万元的 500 万股股权质押，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 500 万元。

⑯2023年12月13日，江苏托球农化股份有限公司与中国邮政储蓄银行盐城分行签订《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号：0132024691231231207321045），授信额度1000万元，授信期限：2023年12月5日至2029年12月4日。本年度借款金额1000万元，借款年利率3.5000%，借款期限：2024年12月10日至2025年12月9日，由廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司提供连带责任保证，由廖大章、周文兰提供坐落于盐城市解放南路157号综合楼1幢作为抵押（产权证号：苏（2022）盐城市不动产权第0079131号），截至2024年12月31日，该借款余额为1000万元。

⑰2024年02月08日，子公司江苏托普锂新材料科技有限公司（以下简称“托普锂”）与江苏射阳农村商业银行文华支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：射阳农商行流借字（2024）第1113020801号）本年度借款金额为1000万元，借款年利率5.5000%，借款期限：2024年02月8日至2025年02月03日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保，截至2024年12月31日，该借款余额为1000万元。

⑱2024年6月28日，托球生物科技（兰州）有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：48082024280050）。本年度借款金额为1000万元，借款年利率3.9000%，借款期限2024年6月28日至2025年6月28日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保。截至2023年12月31日，借款余额1000万元。

2024年8月23日，托球生物科技（兰州）有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：48082024280059）。本年度借款金额为2000万元，借款年利率3.2500%，借款期限2024年8月23日至2025年8月23日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保。截至2024年12月31日，借款余额2000万元。

⑲2024年3月24日，托球生物科技（兰州）有限公司与招商银行股份有限公司兰州分行签订《授信协议》（合同编号：931XY2024009651）。本年度借款金额为500万元，借款年利率4.5000%，借款期限2024年3月25日至2025年3月24日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰提供连带保证责任担保。截至2024年12月31日，借款余额500万元。

⑳2024年6月18日，托球生物科技（兰州）有限公司与兰州银行股份有限公司万佳支行签订《借款合同》（合同编号：兰银借字2024年第10173202400008）。本年度借款金额为1000万元，借款年利率4.0000%，借款期限2024年6月18日至2025年6月18日，由盐城市托星投资有限公司提供的江苏托球农化股份有限公司的710万股股权质押。截至2024年12月31日，借款余额1000万元。

㉑2024年6月14日，托球生物科技（兰州）有限公司与中国民生银行股份有限公司兰州分行签订《流动资金贷款借款合同》（合同编号：公流贷字第ZX24060000767714号）。本年度借款金额为1000万元，借款年利率4.5000%，借款期限2024年6月14日至2025年6月14日，由江苏托球农化股份有限公司提供担保。截至2024年12月31日，借款余额1000万元。

㉒2024年7月16日，托球生物科技（兰州）有限公司与甘肃银行股份有限公司兰州新区支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：20240709000056）。本年度借款金额为2300万元，借款年利率4.5000%，借款期限2024年7月16日至2025年7月16日，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保，由盐城市托星投资有限公司提供的江苏托球农化股份有限公司的1015万股股权质押，由廖大泉提供托球股份400万无限售流通股，764万股限售流通股股权质押。截至2024年12月31日，借款余额2300万元。

20. 应付票据

种类	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	84,050,000.00	18,948,700.00
合计	84,050,000.00	18,948,700.00

应付票据期末余额较期初增长343.57%，主要系以票据方式结算采购款增加所致。

21. 应付账款

（1）按性质列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
货款	83,002,283.17	75,904,367.72
工程设备款	33,231,248.05	30,294,991.20

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他	16,284,524.14	12,874,031.02
合计	132,518,055.36	119,073,389.94

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
温州百鹿通新材料科技有限公司	3,858,753.63	尚未结算
山东军辉建设集团有限公司	3,390,000.00	尚未结算
河北鑫淘沅医药科技有限公司	2,743,125.16	尚未结算
南通九五化学品有限公司	2,098,538.61	尚未结算
甘肃七州物资有限公司	1,703,670.50	尚未结算
合计	13,794,087.90	—

22. 合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	49,083,684.24	24,931,731.23
合计	49,083,684.24	24,931,731.23

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	137,342.59	37,836,268.09	36,605,230.59	1,368,380.09
二、离职后福利-设定提存计划	87,217.30	2,838,000.53	2,835,557.17	89,660.66
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	224,559.89	40,674,268.62	39,440,787.76	1,458,040.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,624.34	32,339,015.30	31,122,586.60	1,237,053.04
二、职工福利费	-	3,102,491.73	3,102,491.73	-
三、社会保险费	27,131.94	1,278,095.91	1,270,890.61	34,337.24
其中：医疗保险费	24,525.00	1,010,530.78	1,014,130.85	20,924.93
工伤保险费	2,606.94	186,500.10	175,694.73	13,412.31
生育保险费	-	81,065.03	81,065.03	-

项目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
四、住房公积金	56,182.00	362,880.97	361,151.00	57,911.97
五、工会经费和职工教育经费	33,404.31	753,784.18	748,110.65	39,077.84
合计	137,342.59	37,836,268.09	36,605,230.59	1,368,380.09

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	84,839.68	2,735,794.88	2,736,129.28	84,505.28
2.失业保险费	2,377.62	102,205.65	99,427.89	5,155.38
合计	87,217.30	2,838,000.53	2,835,557.17	89,660.66

24. 应交税费

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	-	12,666.26
企业所得税	1,396,288.99	741,855.82
房产税	532,227.08	385,493.45
城市维护建设税	1,053.54	1,651.62
教育费附加	38,151.25	38,496.00
地方教育费附加	-	126.66
印花税	190,630.02	181,515.86
土地使用税	40,079.75	40,079.75
残疾人保障金	15,632.17	-
环境保护税	325.09	376.28
个人所得税	17,684.70	30,379.38
合计	2,232,072.59	1,432,641.08

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,357,575.03	2,388,038.12
合计	3,357,575.03	2,388,038.12

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合并范围外关联方	2,188,732.27	480,004.27
其他往来款	1,168,842.76	1,908,033.85
合计	3,357,575.03	2,388,038.12

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	75,625.00	67,614,921.51
一年内到期的长期应付款	18,838,838.20	37,834,914.91
一年内到期的租赁负债	575,781.79	552,041.21
合计	19,490,244.99	106,001,877.63

27. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应交税费-待转销项税额	5,449,246.85	2,877,791.53
已背书未到期的银行承兑汇票	103,341,529.47	91,319,651.09
合计	108,790,776.32	94,197,442.62

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
保证抵押质押借款本金	45,000,000.00	67,515,615.96	5.5%
长期借款利息	75,625.00	99,305.55	——
小计	45,075,625.00	67,614,921.51	——
减：一年内到期的长期借款	75,625.00	67,614,921.51	——
合计	45,000,000.00	-	——

(2) 长期借款分类说明：

①2021 年 08 月 19 日,托球生物科技（兰州）有限公司与兰州农村商业银行股份有限公司新区支行签订《固定资产借款合同》(合同编号:011552108200052), 借款金额 8000 万, 借款期限:2021 年 08 月 19 日至 2024 年 08 月 18 日。2024 年还款金额 6500 万,借款年利率 5.50%, 2024 年 08 月 10 日还款 3500 万, 2024 年

08月12日还款1000万，2024年08月15日还款2000万，由江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰提供连带保证责任担保；由托球生物科技（兰州）有限公司提供土地抵押（由托球生物提供土地抵押(产权证号:"不动产权第0017482号），由廖大章担任出质人，质押财产为股权（由廖大章所持江苏托球农化股份有限公司股权54,878,283股作为质押）。截至2024年12月31日,该借款已还清。

②2024年08月21日,托球生物科技（兰州）有限公司与兰州农村商业银行股份有限公司新区支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:011552408300008)，借款金额4500万，借款期限:2024年08月21日至2027年08月20日。2024年借款金额4500万,借款年利率5.50%，由周文兰、廖大章、江苏托球农化股份有限公司提供连带保证责任担保；由托球生物科技（兰州）有限公司提供工业用房抵押(产权证号:甘（2024）兰州新区不动产权第0003102号"等22个产权证），由廖大章担任出质人，质押财产为股权（由廖大章所持江苏托球农化股份有限公司股权69,000,000股作为质押）。截至2024年12月31日,该借款余额4500万。

29. 租赁负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	1,885,714.32	2,514,285.74
减：未确认融资费用	83,019.43	159,549.64
小计	1,802,694.89	2,354,736.10
减：一年内到期的租赁负债	575,781.79	552,041.21
合计	1,226,913.10	1,802,694.89

30. 长期应付款

（1）分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
长期应付款	19,147,764.27	54,587,722.14
专项应付款	-	-
小计	19,147,764.27	54,587,722.14
减：一年内到期的长期应付款项	18,838,838.20	37,834,914.91
合计	308,926.07	16,752,807.23

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	19,627,760.60	57,735,606.80
未确认融资费用	479,996.33	3,147,884.66
小计	19,147,764.27	54,587,722.14
减：一年内到期的长期应付款	18,838,838.20	37,834,914.91
合计	308,926.07	16,752,807.23

长期应付款期末余额较期初减少 98.16%，主要系当期公司融资租赁款到期付款所致。

31. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,596,000.00	-	-	-	-	-	189,596,000.00

32. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	26,812,341.24	-	-	26,812,341.24
合计	26,812,341.24	-	-	26,812,341.24

33. 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	3,094,401.39	8,193,683.76	7,242,934.08	4,045,151.07
合计	3,094,401.39	8,193,683.76	7,242,934.08	4,045,151.07

34. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,635,555.54	1,494,780.47	-	27,130,336.01
合计	25,635,555.54	1,494,780.47	-	27,130,336.01

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	240,840,918.04	231,461,706.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-144,233,217.63	-143,184,329.41
调整后期初未分配利润	96,607,700.41	88,277,376.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,530,947.31	9,311,887.26
减：提取法定盈余公积	1,494,780.47	981,563.45
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	114,643,867.25	96,607,700.41

36. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,154,816.70	825,361,088.01	704,445,404.07	632,991,111.49
其他业务	30,293,171.91	27,687,382.47	16,853,591.10	16,556,892.60
合计	968,447,988.61	853,048,470.48	721,298,995.17	649,548,004.09

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
中间体	499,965,102.05	493,552,060.61	390,185,320.86	384,562,391.31
杀菌剂	144,264,100.76	94,715,746.75	138,498,795.88	95,568,460.85
杀虫剂	204,595,053.45	155,862,371.54	85,223,225.80	68,137,481.67
生长调节剂	89,330,560.44	81,230,909.11	90,538,061.53	84,722,777.66
合计	938,154,816.70	825,361,088.01	704,445,404.07	632,991,111.49

（2）履约义务的说明

公司销售中间体、杀菌剂、杀虫剂、生长调节剂等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

37. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
土地使用税	339,629.90	308,688.55
房产税	1,054,257.09	1,054,257.09

项目	2024 年度	2023 年度
印花税	458,470.68	268,477.61
城市维护建设税	5,010.26	2,793.60
教育费附加	2,235.69	1,280.32
地方教育费附加	1,387.27	733.53
环保税	1,663.07	1,370.93
车船税	186.72	2,540.35
合计	1,862,840.68	1,640,141.98

38. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,376,487.11	2,775,002.79
差旅费	438,258.02	406,931.00
广告费	83,652.13	90,604.03
业务招待费	34,033.70	1,425.00
其他	400,521.93	75,805.83
合计	4,332,952.89	3,349,768.65

39. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	9,044,930.69	8,096,439.97
安全生产费用	3,380,198.71	2,167,973.15
折旧及摊销	2,282,810.55	2,413,377.20
中介服务费	2,087,775.80	1,032,071.31
其他费用	1,202,890.25	1,271,713.82
业务招待费	987,427.53	856,673.13
环保费用	911,936.14	837,023.04
办公及差旅费	792,033.10	981,921.73
修理费	272,298.66	401,237.71
保险费	271,437.90	329,770.96
合计	21,233,739.33	18,388,202.02

40. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
材料费	31,387,419.12	11,093,092.05

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,968,400.72	6,048,718.84
折旧与摊销	3,034,717.62	3,777,640.56
服务费	1,903,778.61	1,745,357.49
试验检验费	104,028.73	477,076.14
其他费用	869,945.09	301,821.96
合计	42,268,289.89	23,443,707.04

研发费用本期发生额较上期增长 80.30%，主要系托球兰州本期研发新产品所投入的材料费增加所致。

41. 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	13,465,879.92	11,006,464.47
减：利息收入	126,708.44	125,294.24
利息净支出	13,339,171.48	10,881,170.23
汇兑净损失	-66,879.58	-5,769.41
银行手续费及其他	516,682.75	577,195.25
合计	13,788,974.65	11,452,596.07

42. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
一、计入其他收益的政府补助	657,500.00	1,532,763.43
直接计入当期损益的政府补助	657,500.00	1,532,763.43
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费等	4,466.43	5,054.12
进项税加计扣除	-	17,418.37
稳岗补贴	113,558.51	-
合计	775,524.94	1,555,235.92

43. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	220,213.90	215,896.00
合计	220,213.90	215,896.00

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	2,441.82	288.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,441.82	288.12
合计	2,441.82	288.12

45. 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-2,137,359.15	-2,080,409.12
其他应收款坏账损失	684,378.93	-112,208.91
合计	-1,452,980.22	-2,192,618.03

46. 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,580,769.95	-2,872,278.59
合计	-1,580,769.95	-2,872,278.59

47. 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	
罚款收入	-	431,873.09	
其他	9,359.39	2,000.90	9,359.39
合计	9,359.39	433,873.99	9,359.39

48. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	28,677.78	-
捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
赔偿支出	2,956,153.00	-	2,956,153.00
罚款支出	-	20,000.00	-
其他	4.94	80,223.74	4.94
合计	2,966,157.94	138,901.52	2,966,157.94

49. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	1,322,595.61	311,971.93
递延所得税费用	176,324.39	-268,134.25
合计	1,498,920.00	43,837.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	26,920,352.63	10,478,071.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,038,052.89	1,571,710.68
子公司适用不同税率的影响	1,156,980.06	61,859.91
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-33,032.09	-32,384.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,216.81	-7,398.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,300.72	916,844.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,120,318.73	423,028.81
研发费用、残疾人工资及固定资产加计扣除	-4,776,315.68	-2,889,823.84
税率变动的影响	-	-
所得税费用	1,498,920.00	43,837.68

50. 现金流量表项目注释

(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	2024 年度	2023 年度
政府补助	771,058.51	1,550,181.80
利息收入	126,708.44	125,297.24
往来款	34,469,853.86	37,975,178.87
保证金	-	1,401,308.69
其他	69,625.37	1,136,694.90
合计	35,437,246.18	42,188,661.50

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
销售费用、管理费用付现金额	13,282,757.07	6,483,000.29
往来款	13,629,728.15	29,134,295.74

项目	2024 年度	2023 年度
保证金	-	4,272,734.26
其他	2,655,016.07	584,627.09
合计	29,567,501.29	40,474,657.38

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
融资租赁款	-	27,230,000.00
融资担保保证金	1,580,000.00	-
合计	1,580,000.00	27,230,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
融资租赁款	17,731,261.73	30,389,844.13
融资租赁保证金	700,000.00	311,295.94
担保费	-	380,000.00
合计	18,431,261.73	31,081,140.07

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,421,432.63	10,434,233.53
加：资产减值准备	1,580,769.95	2,872,278.59
信用减值损失	1,452,980.22	2,192,618.03
固定资产折旧、使用权资产折旧	20,072,773.18	19,157,379.51
无形资产摊销与长期待摊费用摊销	1,281,963.62	1,167,228.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	28,677.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,441.82	-288.12
财务费用（收益以“—”号填列）	13,404,494.21	10,778,956.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-220,213.90	-215,896.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	176,324.39	-268,134.25

补充资料	2024 年度	2023 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,927,255.69	-22,849,375.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,632,058.93	-138,478,113.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,710,638.61	81,332,791.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,319,406.46	-33,847,642.68
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,602,509.47	8,248,845.48
减：现金的期初余额	8,248,845.48	3,114,656.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,646,336.01	5,132,756.27

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	2,602,509.47	8,248,845.48
其中：库存现金	27,979.15	2,894.27
可随时用于支付的银行存款	2,574,530.32	8,245,951.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,602,509.47	8,248,845.48

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,289.72	7.1884	303,995.42

续上表

项目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,625.82	7.0827	287,740.50

53. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2024 年度金额	2023 年金额
租赁负债的利息费用	76,530.21	89,154.60
与租赁相关的总现金流出	660,000.00	660,000.00

六、研发支出

项目	2024 年度	2023 年度
材料费	31,387,419.12	11,093,092.05
职工薪酬	4,968,400.72	6,048,718.84
折旧与摊销	3,034,717.62	3,777,640.56
服务费	1,903,778.61	1,745,357.49
试验检验费	104,028.73	477,076.14
其他费用	869,945.09	301,821.96
合计	42,268,289.89	23,443,707.04
其中：费用化研发支出	42,268,289.89	23,443,707.04
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期公司无合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
托球生物科技(兰州)有限公司	14000 万元	甘肃兰州	甘肃兰州	农药生产、研发、销售	51.43	-	投资设立
江苏托普锂新材	2000 万元	江苏盐城	江苏盐城	农药销售	100.00	-	同一控制下

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	
料科技有限公司							企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2. 涉及政府补助的负债项目

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	771,058.51	1,550,181.80	与收益相关
营业外收入	-	-	与收益相关
合计	771,058.51	1,550,181.80	/

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失

的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十二、5（3）关联担保情况所载本公司作出的财

务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二、5（3）关联担保情况披露。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	265,697,802.60	-	-	-
应付票据	84,050,000.00	-	-	-
应付账款	132,518,055.36	-	-	-
其他应付款	3,357,575.03	-	-	-
一年内到期的非流动负债	19,490,244.99	-	-	-
长期借款	-	-	45,000,000.00	-
长期应付款	-	308,926.07	-	-
租赁负债	-	1,226,913.10	-	-
合计	505,113,677.98	1,535,839.17	45,000,000.00	-

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	193,791,145.91	-	-	-
应付票据	18,948,700.00	-	-	-
应付账款	119,073,389.94	-	-	-
其他应付款	2,388,038.12	-	-	-
一年内到期的非流动负债	106,001,877.63	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
长期应付款	-	16,443,881.16	308,926.07	-

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
租赁负债	-	575,781.79	1,226,913.10	-
合计	440,203,151.60	17,019,662.95	1,535,839.17	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的销售业务有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、52。

敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，公司外币金额较小，在其他风险变量不变的情况下，当日人民币对于美元升值或贬值对本公司当年的净利润不会造成重大影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	102,729.94	-	102,729.94
（二）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	102,729.94	-	102,729.94

续上表

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	100,288.12	-	100,288.12
（二）应收款项融资	-	-	4,975,064.43	4,975,064.43
持续以公允价值计量的资产总额	-	100,288.12	4,975,064.43	5,075,352.55

2.持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系金融机构理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

3.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况，具体如下，

项目	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
廖大章	33.3711	33.3711
周文兰	6.2873	6.2873

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
盐城市托星投资有限公司	托星投资	持有本公司 14.39%股份的股东
江苏国托投资有限公司	国托投资	持有本公司 12.80%股份的股东
廖大泉	—	持有本公司 8.71%股份的股东
吴青兰	—	持有本公司 5.84%股份的股东
江苏托球物流有限公司	托球物流	廖大泉持股 75.00%、江苏国托投资有限公司持股 25.00%并由吴青兰担任执行董事、总经理、法定代表人的公司
江苏龙跃贸易有限公司	龙跃贸易	廖大章持股 80.00%并担任执行董事、总经理、法定代表人的公司
上海托馥餐饮管理有限公司	上海托馥	廖大章持股 70.00%并担任董事长、法定代表人的公司
江苏托馥餐饮管理有限公司	江苏托馥	江苏国托投资有限公司持股 52.15%、上海托馥餐饮管理有限公司持股 25.50%、周文兰担任执行董事的公司
江苏富森港通物流有限公司	江苏富森	廖大章持股 28.94%并担任董事长、法定代表人的公司
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	托馥咖啡	廖大章持股 100.00%的公司
江苏托馥咖啡有限公司	江苏托馥咖啡	江苏国托投资有限公司持股 100.00%并由廖大章担任执行董事、总经理、法定代表人的公司
盐城市亭湖区城中魅力佳人美容院	城中魅力	吴青兰持股 100.00%的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	本期金额
江苏托球物流有限公司	接受劳务	2,257,548.62	2,501,270.95
盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	接受劳务	340,657.00	254,890.00
合计	——	2,598,205.62	2,756,160.95

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏托球物流有限公司	房屋	-	-	660,000.00	76,530.21	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产原值
江苏托球物流有限公司	房屋	-	-	660,000.00	89,154.60	2,894,152.90

(3) 关联担保情况

报告期内本公司无对外担保情况；本公司作为被担保方具体情况如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2024.11.19	2025.11.18
廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2022.06.20	2025.06.20
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1,500.00	2023.07.24	2025.07.30
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1,200.00	2023.07.24	2025.07.30
廖大章、周文兰、江苏立信中小企业融资担保有限公司	江苏托球农化股份有限公司	500.00	2024.09.25	2025.09.16

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
廖大章、周文兰、江苏省信用再担保集团有限公司	江苏托球农化股份有限公司	900.00	2024.04.26	2025.02.09
廖大章、周文兰、江苏省信用再担保集团有限公司	江苏托球农化股份有限公司	100.00	2024.05.07	2025.02.09
托球生物科技（兰州）有限公司、廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	850.00	2024.11.14	2025.5.13
廖大章、周文兰、盐城市中小企业融资担保有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2024.01.19	2025.01.15
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司、江苏省信用再担保集团有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2023.03.20	2025.03.19
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	800.00	2024.09.05	2025.09.05
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2024.12.18	2025.12.10
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	800.00	2024.06.24	2025.06.19
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	200.00	2024.07.01	2025.06.19
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	200.00	2024.11.08	2025.11.06
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	900.00	2024.11.15	2025.11.14
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	900.00	2024.11.15	2025.11.14
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2024.11.19	2025.11.18
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	500.00	2024.07.15	2025.07.14
廖大章、廖大泉、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	1,000.00	2023.12.5	2029.12.4
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	江苏托普锂新材料科技有限公司	1,000.00	2024.02.8	2025.02.03
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	1,000.00	2024.6.28	2025.6.28
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	2,000.00	2024.8.23	2025.8.23
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	500.00	2024.3.25	2025.3.24
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	1,000.00	2024.6.14	2025.6.14
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	2,300.00	2024.7.16	2025.7.16
廖大章、周文兰、江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	-	2021/8/26	2024/8/18

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	-	2022/6/8	2024/6/18
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	-	2022/6/29	2024/6/18
江苏托球农化股份有限公司	托球生物科技（兰州）有限公司	-	2022/8/4	2024/8/4
周文兰、廖大章	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/11/28	2024/11/27
托球生物科技（兰州）有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/12/27	2024/12/20
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/7/26	2024/7/25
廖大章、廖大泉、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/7/28	2024/7/25
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/9/12	2024/9/10
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/4/27	2024/4/25
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	-	2022/6/1	2024/5/28
周文兰、廖大章、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/12/15	2024/12/14
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/1/19	2024/1/12
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/3/30	2024/3/25
廖大章	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/3/30	2024/3/29
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/6/25	2024/6/10
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/7/20	2024/6/10
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/6/26	2024/6/20
托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/6/26	2024/6/24
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/11/8	2024/11/6
廖大章、周文兰、托球生物科技（兰州）有限公司	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/11/30	2024/11/22
廖大章、周文兰	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/11/15	2024/11/14
廖大章、周文兰、廖大泉	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/12/8	2024/12/5
廖大章、周文兰、廖大泉	江苏托球农化股份有限公司	-	2023/12/8	2024/12/5
廖大章、廖大泉、周文兰、	江苏托球农化股份有	-	2023/12/15	2024/12/14

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
托球生物科技（兰州）	有限公司			
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	江苏托普锂新材料科技有限公司	-	2023/3/16	2024/2/15
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	-	2022/10/19	2024/10/18
廖大章	江苏托普锂新材料科技有限公司	-	2022/10/19	2024/10/18
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、廖大泉、周文兰、吴青兰	托球生物科技（兰州）有限公司	-	2023/3/15	2024/3/14
江苏托球农化股份有限公司、廖大章、周文兰	托球生物科技（兰州）有限公司	-	2023/6/9	2024/6/9

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	156.68	131.00

6. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	江苏托球物流有限公司	2,188,732.27	2,193,272.29
其他应付款	盐城市亭湖区托馥咖啡解放南路加盟店	95,372.00	-
其他应付款	廖大泉	-	1.00
其他应付款	周文兰	116,930.78	116,930.78

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司于本期对 2023 年度审计报告进行会计差错更正，差错更正事项详见容诚专字[2025]310Z0083 号《关于江苏托球农化股份有限公司 2023 年度会计差错更正的专项说明》。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务板块为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司主要从事农药的研发、生产和销售，不涉及分部管理，因此公司不单独进行分部信息披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	43,971,930.10	26,135,021.38
1 至 2 年	1,530,844.36	6,040,410.00
2 至 3 年	-	335,039.64
3 至 4 年	159,259.64	2,200.00
4 至 5 年	1,800.00	1,901,226.84
5 年以上	25,552,984.64	23,651,757.80
小计	71,216,818.74	58,065,655.66
减：坏账准备	27,985,555.41	27,505,951.14

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计	43,231,263.33	30,559,704.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	25,351,853.84	35.60	25,351,853.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	45,864,964.90	64.40	2,633,701.57	5.74	43,231,263.33
其中：账龄组合	45,864,964.90	64.40	2,633,701.57	5.74	43,231,263.33
合计	71,216,818.74	100.00	27,985,555.41	39.30	43,231,263.33

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	25,351,853.84	43.66	25,351,853.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	32,713,801.82	56.34	2,154,097.30	6.58	30,559,704.52
其中：账龄组合	32,713,801.82	56.34	2,154,097.30	6.58	30,559,704.52
合计	58,065,655.66	100.00	27,505,951.14	47.37	30,559,704.52

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏琦衡国际贸易有限公司	23,537,072.00	23,537,072.00	100.00	预计无法收回
江苏中冶化工有限公司	1,814,781.84	1,814,781.84	100.00	预计无法收回
合计	25,351,853.84	25,351,853.84	100.00	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,971,930.10	2,198,596.51	5.00	26,135,021.38	1,306,751.07	5.00
1 至 2 年	1,530,844.36	153,084.44	10.00	6,040,410.00	604,041.00	10.00

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	-	-	20.00	335,039.64	67,007.93	20.00
3 至 4 年	159,259.64	79,629.82	50.00	2,200.00	1,100.00	50.00
4 至 5 年	1,800.00	1,260.00	70.00	86,445.00	60,511.50	70.00
5 年以上	201,130.80	201,130.80	100.00	114,685.80	114,685.80	100.00
合计	45,864,964.90	2,633,701.57	5.74	32,713,801.82	2,154,097.30	6.58

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	25,351,853.84		-	-	25,351,853.84
账龄组合	2,154,097.30	479,604.27	-	-	2,633,701.57
合计	27,505,951.14	479,604.27	-	-	27,985,555.41

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
瑞孚信江苏药业股份有限公司	40,965,652.00	57.52	2,048,282.60
江苏琦衡国际贸易有限公司	23,537,072.00	33.05	23,537,072.00
江苏中冶化工有限公司	1,814,781.84	2.55	90,739.09
江苏泛华进出口有限公司	1,767,860.00	2.48	88,393.00
无锡步步金国际贸易有限公司	1,597,344.36	2.24	156,409.44
合计	69,682,710.20	97.85	25,920,896.13

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	178,750,031.93	123,033,735.50
合计	178,750,031.93	123,033,735.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	177,963,383.21	122,981,290.51
1 至 2 年	1,012,703.00	-
2 至 3 年	-	245,000.00
3 至 4 年	-	1,000.00
4 至 5 年	-	20,028.00
5 年以上	29,389,028.26	30,208,528.26
小计	208,365,114.47	153,455,846.77
减：坏账准备	29,615,082.54	30,422,111.27
合计	178,750,031.93	123,033,735.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合并范围内往来款	175,467,703.60	119,980,022.30
外部往来款	29,466,089.77	29,124,401.20
保证金、押金	3,000,000.00	3,950,000.00
备用金及其他	431,321.10	401,423.27
小计	208,365,114.47	153,455,846.77
减：坏账准备	29,615,082.54	30,422,111.27
合计	178,750,031.93	123,033,735.50

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	179,772,266.47	1,022,234.54	178,750,031.93
第二阶段	-	-	-
第三阶段	28,592,848.00	28,592,848.00	-
合计	208,365,114.47	29,615,082.54	178,750,031.93

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	179,772,266.47	0.57	1,022,234.54	178,750,031.93	——
其中：关联方组合	175,467,703.60	-	-	175,467,703.60	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
账龄组合	4,304,562.87	23.75	1,022,234.54	3,282,328.33	
合计	179,772,266.47	0.57	1,022,234.54	178,750,031.93	——

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	28,592,848.00	100.00	28,592,848.00	-	——
南通福泽化工有限公司	13,627,500.00	100.00	13,627,500.00	-	收回有重大不确定性
江苏琦衡国际贸易有限公司	9,965,348.00	100.00	9,965,348.00	-	收回有重大不确定性
阜宁县泓源企业管理有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	收回有重大不确定性
合计	28,592,848.00	100.00	28,592,848.00	-	——

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	124,862,998.77	1,829,263.27	123,033,735.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	28,592,848.00	28,592,848.00	-
合计	153,455,846.77	30,422,111.27	123,033,735.50

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	124,862,998.77	1.47	1,829,263.27	123,033,735.50	——
其中：关联方组合	119,980,022.30	-	-	119,980,022.30	——
账龄组合	4,882,976.47	37.46	1,829,263.27	3,053,713.20	——
合计	124,862,998.77	1.47	1,829,263.27	123,033,735.50	——

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	23,592,848.00	100.00	23,592,848.00	-	——
南通福泽化工有限公司	13,627,500.00	100.00	13,627,500.00	-	收回有重大不确定性
江苏琦衡国际贸易有限公司	9,965,348.00	100.00	9,965,348.00	-	收回有重大不确定性
阜宁县泓源企业管理有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	收回有重大

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
公司					不确定性
合计	28,592,848.00	100.00	28,592,848.00	-	—

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,829,263.27	-	28,592,848.00	30,422,111.27
2023 年 12 月 31 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	-807,028.73			-807,028.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	1,022,234.54	-	28,592,848.00	29,615,082.54

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
托球生物科技（兰州）有限公司	往来款	175,467,703.60	1 年以内	84.21	-
南通福泽化工有限公司	往来款	13,627,500.00	5 年以上	6.54	13,627,500.00
江苏琦衡国际贸易有限公司	往来款	9,965,348.00	5 年以上	4.78	9,965,348.00
阜宁县泓源企业管理有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	2.40	5,000,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1-2 年	0.48	100,000.00
合计	——	205,060,551.60	——	98.41	28,692,848.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,763,213.92	-	92,763,213.92	92,763,213.92	-	92,763,213.92
合计	92,763,213.92	-	92,763,213.92	92,763,213.92	-	92,763,213.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
托球生物科技(兰州)有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
江苏托普锂新材料科技有限公司	20,763,213.92	-	-	20,763,213.92	-	-
合计	92,763,213.92			92,763,213.92	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,161,821.05	494,690,959.34	497,183,357.38	445,919,990.45
其他业务	30,339,702.88	27,733,913.44	16,694,470.57	16,556,892.60
合计	597,501,523.93	522,424,872.78	513,877,827.95	462,476,883.05

5. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	220,213.90	215,896.00
合计	220,213.90	215,896.00

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	说明
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	771,003.23	
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	2,441.82	

项目	2024 年度	说明
益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,956,798.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,521.71	
非经常性损益总额	-2,178,831.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	-277,556.16	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	174,751.94	
非经常性损益净额	-2,076,027.57	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.11	0.11

②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.04	0.04

公司名称：江苏托球农化股份有限公司

日期：2025 年 4 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	116,000,950.04	116,478,950.04	11,876,664.38	97,685,540.80
应收账款	67,892,816.86	68,533,342.24	24,628,659.31	29,873,763.25
应收款项融资	4,895,064.43	4,975,064.43	1,857,720.00	5,640,944.00
预付款项	175,184,234.49	119,792,302.45	202,876,409.23	155,965,490.25
其他应收款	4,924,093.31	4,635,308.86	5,065,616.56	3,933,180.19
存货	331,938,883.23	257,854,476.11	309,559,087.50	235,005,101.08
其他流动资产	8,385,381.60	8,412,560.69	5,341,371.74	5,623,691.07
流动资产合计	736,908,810.72	608,369,391.58	580,303,818.43	552,826,000.35
固定资产	236,336,821.27	207,925,967.95	187,064,648.56	151,008,587.72
在建工程	23,604,892.69	81,371,587.49	60,322,783.87	125,512,427.21
使用权资产	2,469,004.61	2,315,322.32	3,134,683.44	0.00
无形资产	14,189,808.38	15,430,958.83	14,910,684.26	14,910,684.26
长期待摊费用	13,932,934.29	1,273,131.86	13,521,077.67	256,148.31
递延所得税资产	3,133,056.55	22,133,035.41	2,497,019.38	24,864,901.16
其他非流动资产	64,585,378.46	18,599,390.08	63,055,107.27	17,950,131.58
非流动资产合计	361,557,508.25	352,355,005.94	347,811,615.45	334,808,492.59
资产合计	1,098,466,318.97	960,724,397.52	928,115,433.88	887,634,492.59
应付账款	111,747,950.56	119,073,389.94	98,381,286.94	111,591,926.68
合同负债	22,464,515.37	24,931,731.23	28,487,137.53	35,448,913.57
应交税费	1,954,899.99	1,432,641.08	4,254,057.22	4,414,545.72
其他应付款	12,011,282.24	2,388,038.12	16,376,711.08	7,602,381.84
一年内到期的非流动负债	102,194,588.13	106,001,877.63	63,131,152.24	68,066,623.05
其他流动负债	92,792,865.98	94,197,442.62	2,563,842.37	93,055,366.75
流动负债合计	556,130,508.07	560,989,526.42	347,850,734.09	454,836,304.32
租赁负债	1,385,888.86	1,802,694.89	2,025,128.53	0.00
长期应付款	16,557,903.47	16,752,807.23	23,269,600.48	23,091,787.25
非流动负债合计	18,058,078.13	18,555,502.12	67,285,561.91	65,082,620.15
专项储备	0.00	3,094,401.39	0.00	691,367.56
盈余公积	27,352,187.46	25,635,555.54	265,354,407.94	24,653,992.09
未分配利润	240,840,918.04	95,844,486.49	231,461,706.01	88,277,376.60
归属于母公司股东权益合计	484,601,446.74	341,745,998.58	474,224,455.19	330,031,077.49
少数股东权益	39,676,286.03	39,433,370.40	38,754,682.69	37,684,490.63
股东权益合计	524,277,732.77	381,179,368.98	512,979,137.88	367,715,568.12
负债和股东权益总	1,098,466,318.97	960,724,397.52	928,115,433.88	887,634,492.59

计				
营业成本	649,082,696.50	649,548,004.09	438,941,752.08	387,499,617.34
税金及附加	1,355,940.52	1,640,141.98	1,136,212.98	1,136,212.98
销售费用	3,349,768.65	3,349,768.65	3,556,110.78	3,556,110.79
管理费用	20,235,611.35	18,388,202.02	24,419,376.38	21,553,886.23
研发费用	23,262,655.16	13,443,707.04	13,931,922.83	13,931,922.83
其他收益	111,579.49	1,555,235.92	426,283.61	857,728.08
信用减值损失	-3,111,584.63	-2,192,618.03	7,792,931.79	8,001,092.66
资产减值损失	394,366.46	-2,872,278.59	-430,112.07	-4,669,667.83
营业外收入	1,877,530.42	433,873.99	450,482.00	18,595.00
营业外支出	138,901.52	138,901.52	536,765.09	867,117.92
所得税费用	714,459.18	43,837.68	3,315,087.93	2,998,099.26
净利润	11,298,594.89	10,424,233.53	20,205,697.80	19,465,237.71
收到其他与经营活动有关的现金	42,088,661.50	42,188,661.50	54,427,633.51	54,427,633.51
经营活动现金流入小计	637,580,801.55	637,680,801.55	510,103,441.78	510,103,441.78
经营活动产生的现金流量净额	-33,947,642.68	-33,847,642.68	-35,113,624.17	-35,113,624.17
现金及现金等价物净增加额	5,032,756.27	5,132,756.27	-3,535,778.79	-3,535,778.79
期末现金及现金等价物余额	8,147,412.51	8,247,412.51	3,114,656.24	3,114,656.24

(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

一、(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度执行此规定。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

二、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2025 年 4 月 25 日，江苏托球第四届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些事项主要系：

1、公司前期报表披露时存在往来账挂账错误，未对长期挂账的往来款计提坏账准备的情形，本次差错更正对前期无法收回的坏账进行计提；

2、公司自 2019 年响水爆炸后，财务报表披露未考虑对部分闲置的固定资产、存在跌价的存货以及长期待摊费用的进行减值，本期差错更正对上述事项进行了调整；

3、公司系化工行业，按照 2022 年 11 月 21 日财政部办公厅、应急部发布关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）需要计提专项储备，本次差错更正调整了上述事项。

三、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对江苏托球 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果的影响

1、上述差错更正事项对江苏托球 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	116,000,950.04	478,000.00	116,478,950.04
应收账款	67,892,816.86	640,525.38	68,533,342.24
应收款项融资	4,895,064.43	80,000.00	4,975,064.43
预付款项	175,184,234.49	-55,391,932.04	119,792,302.45
其他应收款	4,924,093.31	-288,784.45	4,635,308.86
存货	331,938,883.23	-74,084,407.12	257,854,476.11
其他流动资产	8,385,381.60	27,179.09	8,412,560.69
流动资产合计	736,908,810.72	-128,539,419.14	608,369,391.58
固定资产	236,336,821.27	-28,410,853.32	207,925,967.95
在建工程	23,604,892.69	57,766,694.80	81,371,587.49
使用权资产	2,469,004.61	-153,682.29	2,315,322.32
无形资产	14,189,808.38	1,241,150.45	15,430,958.83
长期待摊费用	13,932,934.29	-12,659,802.43	1,273,131.86
递延所得税资产	3,133,056.55	18,999,978.86	22,133,035.41
其他非流动资产	64,585,378.46	-45,985,988.38	18,599,390.08
非流动资产合计	361,557,508.25	-9,202,502.31	352,355,005.94
资产合计	1,098,466,318.97	-137,741,921.45	960,724,397.52
应付账款	111,747,950.56	7,325,439.38	119,073,389.94
合同负债	22,464,515.37	2,467,215.86	24,931,731.23
应交税费	1,954,899.99	-522,258.91	1,432,641.08

其他应付款	12,011,282.24	-9,623,244.12	2,388,038.12
一年内到期的非流动负债	102,194,588.13	3,807,289.50	106,001,877.63
其他流动负债	92,792,865.98	1,404,576.64	94,197,442.62
流动负债合计	556,130,508.07	4,859,018.35	560,989,526.42
租赁负债	1,385,888.86	416,806.03	1,802,694.89
长期应付款	16,557,903.47	194,903.76	16,752,807.23
非流动负债合计	18,058,078.13	497,423.99	18,555,502.12
专项储备	-	3,094,401.39	3,094,401.39
盈余公积	27,352,187.46	-1,716,631.92	25,635,555.54
未分配利润	240,840,918.04	-144,233,217.63	96,607,700.41
归属于母公司股东权益合计	484,601,446.74	-142,855,448.16	341,745,998.58
少数股东权益	39,676,286.03	-242,915.63	39,433,370.40
股东权益合计	524,277,732.77	-143,098,363.79	381,179,368.98
负债和股东权益总计	1,098,466,318.97	-137,741,921.45	960,724,397.52

2、上述差错更正事项对江苏托球 2023 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	649,082,696.50	465,307.59	649,548,004.09
税金及附加	1,355,940.52	284,201.46	1,640,141.98
管理费用	20,235,611.35	-1,847,409.33	18,388,202.02
研发费用	23,262,655.16	181,051.88	23,443,707.04
其他收益	111,579.49	1,443,656.43	1,555,235.92
信用减值损失	-3,111,584.63	918,966.60	-2,192,618.03
资产减值损失	394,366.46	-3,266,645.05	-2,872,278.59
营业外收入	1,877,530.42	-1,443,656.43	433,873.99
所得税费用	714,459.18	-670,621.50	43,837.68
净利润	11,298,594.89	-864,361.36	10,434,233.53

3、上述差错更正事项对江苏托球 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	74,078,189.17	-80,000.00	73,998,189.17
应收账款	29,919,179.14	640,525.38	30,559,704.52

应收款项融资	4,895,064.43	80,000.00	4,975,064.43
预付款项	163,224,613.70	-63,318,387.11	99,906,226.59
其他应收款	123,134,320.17	-100,584.67	123,033,735.50
存货	260,171,833.73	-78,413,865.74	181,757,967.99
其他流动资产	2,921,788.24	17,975.55	2,939,763.79
流动资产合计	674,844,632.21	-141,174,336.59	533,670,295.62
固定资产	42,602,495.54	-8,532,697.79	34,069,797.75
使用权资产	1,736,842.57	115,415.29	1,852,257.86
长期待摊费用	13,578,288.17	-12,659,802.43	918,485.74
递延所得税资产	932,457.39	21,200,578.02	22,133,035.41
其他非流动资产	-	379,600.00	379,600.00
非流动资产合计	159,336,131.16	503,093.09	159,839,224.25
资产合计	834,180,763.37	-140,671,243.50	693,509,519.87
短期借款	168,769,298.66	764,034.42	169,533,333.08
应付账款	52,658,959.19	4,177,588.83	56,836,548.02
合同负债	8,978,565.83	104,441.31	9,083,007.14
应交税费	711,190.17	360,304.44	1,071,494.61
其他应付款	31,581,530.73	-18,653,178.58	12,928,352.15
一年内到期的非流动负债	17,028,466.94	3,269,935.10	20,298,402.04
其他流动负债	50,067,369.65	-8.81	50,067,360.84
流动负债合计	338,541,161.48	-9,976,883.29	328,564,278.19
租赁负债	936,945.67	505,210.24	1,442,155.91
长期应付款	6,202,382.48	-38,768.08	6,163,614.40
非流动负债合计	7,139,328.15	466,442.16	7,605,770.31
负债合计	345,680,489.63	-9,510,441.13	336,170,048.50
资本公积	27,575,555.16	-763,213.92	26,812,341.24
专项储备	-	2,431,012.21	2,431,012.21
盈余公积	27,132,871.86	-1,497,316.32	25,635,555.54
未分配利润	244,195,846.72	-131,331,284.34	112,864,562.38
股东权益合计	488,500,273.74	-131,160,802.37	357,339,471.37
负债和股东权益总计	834,180,763.37	-140,671,243.50	693,509,519.87

4、上述差错更正事项对江苏托球 2023 年度母公司利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	462,719,818.72	-242,935.67	462,476,883.05
管理费用	14,676,792.49	-2,098,143.99	12,578,648.50
研发费用	15,980,950.18	181,051.88	16,162,002.06
财务费用	7,356,575.46	-67,661.17	7,288,914.29
其他收益	91,276.57	1,430,252.43	1,521,529.00
信用减值损失	-1,377,726.64	870,244.02	-507,482.62
资产减值损失	429,489.92	-3,266,645.05	-2,837,155.13
营业外收入	1,440,591.43	-1,430,252.43	10,339.00
所得税费用	50,389.05	-6,551.37	43,837.68
净利润	9,977,795.22	-162,160.71	9,815,634.51

四、前期会计差错更正对公司的影响

本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确可靠的会计信息。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	771,003.23
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	2,441.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,956,798.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,521.71
非经常性损益合计	-2,178,831.79

减：所得税影响数	-277,556.16
少数股东权益影响额（税后）	174,751.94
非经常性损益净额	-2,076,027.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用