

农心作物科技股份有限公司

2024 年年度财务报告



2025 年 4 月 28 日

农心作物科技股份有限公司 2024 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2025XAAA4B0213
注册会计师姓名	陈正军 季昊楠

审计报告正文

农心作物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了农心作物科技股份有限公司（以下简称“农心科技公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了农心科技公司 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，我们独立于农心科技公司，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）收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
农心科技公司的主营业务为农药制剂与农药原药的生产、研发与销售。2024 年确认的营业收入为人民币 64,926.61 万元。鉴于	1、了解、测试和评价销售与收款循环的业务流程和内部控制；

营业收入是农心科技公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	2、对营业收入及毛利率实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业收入变动趋势和毛利率对比，复核收入的合理性； 3、检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4、检查与收入确认相关的合同或订单、发票、出库单、物流单、签收单、出口报关单、收款记录等凭据； 5、通过公开渠道查询主要客户信息，检查主要客户是否存在经营异常等情况；对主要客户访谈，了解农心科技公司业务情况和客户对农心科技公司的评价情况； 6、对主要客户的产品销售额、返利情况和应收账款余额进行函证； 7、对资产负债表日前后的重要收入执行截止性测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间。取得资产负债表日后的退货记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； 8、了解农心科技公司的销售返利政策，并以抽样方式检查主要的销售返利政策或返利审批表，检查销售返利的计提是否准确、完整。 9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
（二）存货的计量	
截至 2024 年 12 月 31 日，农心科技公司存货账面净值为 17,878.70 万元，较年初增加 5,787.94 万元，增长 47.87%。存货价值较大且在确定存货跌价准备时涉及重大会计估计和判断，因此我们将存货的计量确定为关键审计事项。	1、了解、测试和评价与存货计量相关的业务流程和内部控制； 2、实施分析性程序,分析比较存货构成、余额的合理性；分析各期末单位成本、毛利率波动情况； 3、检查大额采购合同、凭证、发票、付款单据，检查业务的真实性；检查重要原材料采购价格与市场价格的波动是否一致，并通过公开渠道查询主要供应商信息，检查是否存在经营异常情况； 4、获取并检查存货的收发存报表，对存货实施计价测

	试，评价资产负债表日农心科技公司存货金额的准确性； 5、获取生产成本和销售成本的计算表，并进行复核计算，验证存货计价的准确性； 6、对本年度大额原材料采购、年末应付预付余额进行函证，以检查成本入账的完整性； 7、实施存货监盘程序，检查存货的数量、状况；同时关注存货质量和库龄情况，评价管理层是否已合理估计存货的可变现净值； 8、获取管理层编制的存货减值准备计算表，对年末存货减值情况进行复核计算，验证存货减值准备的计提和转销的合理性； 9、检查与存货计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估农心科技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农心科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农心科技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。

（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，就可能导致对农心科技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农心科技公司不能持续经营。

（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）就农心科技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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：农心作物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	234,614,462.78	493,052,240.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	120,571,808.93	
衍生金融资产		
应收票据	16,146,179.88	
应收账款	84,797,268.83	73,823,212.83
应收款项融资	9,333,523.66	9,118,183.45
预付款项	26,164,767.19	29,993,016.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	755,331.04	926,708.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	178,786,966.54	120,907,573.01
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	14,073,445.41	115,342,050.07
流动资产合计	685,243,754.26	843,162,984.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	60,822,867.57	0.00
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	41,970,114.23	50,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	334,800,146.43	166,409,151.93
在建工程	146,957,668.03	236,218,999.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,059,312.32	579,987.19
无形资产	39,997,289.23	42,056,179.21
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉	982,804.60	982,804.60
长期待摊费用	678,571.51	1,118,010.85
递延所得税资产	5,061,324.80	4,521,841.90
其他非流动资产	68,504,669.07	8,226,424.61
非流动资产合计	700,834,767.79	510,313,400.02
资产总计	1,386,078,522.05	1,353,476,384.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	148,590,000.00	42,678,492.70
应付账款	106,735,360.48	83,187,534.60
预收款项		
合同负债	98,598,159.93	98,632,022.57
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	27,927,031.38	26,339,545.34
应交税费	4,331,780.12	3,703,065.65
其他应付款	8,184,617.72	2,542,686.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	286,025.79	18,291,361.65
其他流动负债	11,109,173.79	64,205.50
流动负债合计	405,762,149.21	275,438,914.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		112,180,859.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	674,244.13	415,804.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,488,163.93	2,725,484.14

递延收益	5,254,816.30	5,613,316.75
递延所得税负债	2,931,376.45	4,223,486.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,348,600.81	125,158,951.54
负债合计	417,110,750.02	400,597,865.63
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,322,249.30	533,322,249.30
减：库存股	22,192,498.20	0.00
其他综合收益	14,252,181.03	21,250,000.00
专项储备	1,486,700.17	0.00
盈余公积	26,681,070.91	21,965,226.73
一般风险准备		
未分配利润	306,666,550.26	264,272,485.35
归属于母公司所有者权益合计	960,216,253.47	940,809,961.38
少数股东权益	8,751,518.56	12,068,557.28
所有者权益合计	968,967,772.03	952,878,518.66
负债和所有者权益总计	1,386,078,522.05	1,353,476,384.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,927,554.52	437,203,235.49
交易性金融资产	110,542,418.74	
衍生金融资产		
应收票据	2,685,330.00	
应收账款	61,945,547.81	64,161,382.23
应收款项融资	8,090,858.08	8,748,798.45
预付款项	1,116,710.01	499,735.42
其他应收款	139,200.00	151,305.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	993,071.30	1,342,798.03
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	1,942,665.63	81,837,802.39
流动资产合计	391,383,356.09	593,945,057.01
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资	60,822,867.57	
长期应收款	274,188,000.00	116,688,000.00
长期股权投资	235,249,302.12	235,249,302.12
其他权益工具投资	41,770,114.23	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,495,637.80	5,972,011.63
在建工程	98,089,202.29	37,650,513.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,324,714.25	7,652,484.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,335,711.30	3,414,118.32
其他非流动资产	55,913,881.87	1,608,137.41
非流动资产合计	782,189,431.43	458,234,567.73
资产总计	1,173,572,787.52	1,052,179,624.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	148,590,000.00	43,653,142.70
应付账款	52,988,875.17	46,110,804.51
预收款项		
合同负债	95,703,333.21	97,624,328.07
应付职工薪酬	15,297,186.51	14,722,366.17
应交税费	2,652,211.25	2,781,657.93
其他应付款	24,253,888.05	17,315,324.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	350,000.00	
流动负债合计	339,835,494.19	222,207,624.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,488,163.93	2,725,484.14
递延收益		
递延所得税负债	2,596,879.94	3,750,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,085,043.87	6,475,484.14
负债合计	344,920,538.06	228,683,108.16
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	525,694,249.30	525,694,249.30
减：库存股	22,192,498.20	
其他综合收益	14,254,597.10	21,250,000.00
专项储备		
盈余公积	26,681,070.91	21,965,226.73
未分配利润	184,214,830.35	154,587,040.55
所有者权益合计	828,652,249.46	823,496,516.58
负债和所有者权益总计	1,173,572,787.52	1,052,179,624.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	649,266,065.11	605,703,563.29
其中：营业收入	649,266,065.11	605,703,563.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	583,207,302.73	551,973,640.43
其中：营业成本	433,418,782.67	408,650,304.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,660,179.40	3,066,553.78
销售费用	73,011,749.68	68,300,092.11

管理费用	39,686,528.52	39,690,409.13
研发费用	40,605,335.37	39,644,193.81
财务费用	-7,175,272.91	-7,377,912.65
其中：利息费用	1,643,189.19	1,769,982.25
利息收入	8,899,284.14	9,218,348.11
加：其他收益	3,382,739.70	4,169,503.75
投资收益（损失以“－”号填列）	2,574,890.61	917,112.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	571,808.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,037,427.06	-401,604.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,419,220.43	-2,249,067.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,141.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,150,695.13	56,165,866.61
加：营业外收入	75,790.37	2,543,196.88
减：营业外支出	860,061.18	404,137.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,366,424.32	58,304,926.41
减：所得税费用	10,961,350.78	9,383,044.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,405,073.54	48,921,881.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,405,073.54	48,921,881.50
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.归属于母公司股东的净利润	59,924,716.94	52,309,731.26
2.少数股东损益	-3,519,643.40	-3,387,849.76
六、其他综合收益的税后净额	-6,997,818.97	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,997,818.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,995,402.90	
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	-6,995,402.90	
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	-2,416.07	
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	-2,416.07	
7.其他		
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	49,407,254.57	48,921,881.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,926,897.97	52,309,731.26
归属于少数股东的综合收益总额	-3,519,643.40	-3,387,849.76
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.60	0.52
(二) 稀释每股收益	0.60	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	576,166,501.57	566,478,442.87
减：营业成本	445,355,840.91	445,324,109.06
税金及附加	481,502.90	545,271.37
销售费用	71,754,422.87	66,852,296.73
管理费用	12,191,211.33	11,221,040.74
研发费用		
财务费用	-7,735,330.46	-7,189,766.26
其中：利息费用	161,972.71	111,805.22
利息收入	8,047,321.52	7,354,711.41
加：其他收益	141,157.37	51,808.71
投资收益（损失以“-”号填列）	2,574,890.61	763,942.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

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）	542,418.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-154,906.89	2,265.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,822.46	-291,200.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	57,185,591.39	50,252,307.66
加：营业外收入	51,754.92	2,516,320.03
减：营业外支出	303,192.19	14,823.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,934,154.12	52,753,804.32
减：所得税费用	9,775,712.29	8,101,000.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,158,441.83	44,652,803.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,158,441.83	44,652,803.68
（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	-6,995,402.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,995,402.90	
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	-6,995,402.90	
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	40,163,038.93	44,652,803.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	594,286,660.77	654,189,888.43
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	31,289,003.68	
收到其他与经营活动有关的现金	76,354,685.96	54,035,782.57
经营活动现金流入小计	701,930,350.41	708,225,671.00
购买商品、接受劳务支付的现金	379,808,540.52	367,683,954.74
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		
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	102,278,238.31	92,480,818.61
支付的各项税费	19,750,664.56	30,681,650.41
支付其他与经营活动有关的现金	110,330,184.31	90,748,065.55
经营活动现金流出小计	612,167,627.70	581,594,489.31
经营活动产生的现金流量净额	89,762,722.71	126,631,181.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	504,799,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,939,117.74	917,112.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	366,412.00	
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	507,104,529.74	115,917,112.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,804,198.12	97,802,708.38
投资支付的现金	664,800,000.00	194,999,000.00
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	77,333.33	154,000.00
投资活动现金流出小计	741,681,531.45	292,955,708.38
投资活动产生的现金流量净额	-234,577,001.71	-177,038,596.26
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		37,638,617.99
收到其他与筹资活动有关的现金		1,990,416.67
筹资活动现金流入小计		39,629,034.66
偿还债务支付的现金	130,230,052.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,132,677.11	24,317,258.10
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	22,508,969.48	121,702.72
筹资活动现金流出小计	168,871,698.84	24,438,960.82
筹资活动产生的现金流量净额	-168,871,698.84	15,190,073.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,210.72	7,957.78
五、现金及现金等价物净增加额	-313,659,767.12	-35,209,382.95
加：期初现金及现金等价物余额	471,165,971.36	506,375,354.31
六、期末现金及现金等价物余额	157,506,204.24	471,165,971.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	563,295,866.88	570,691,679.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	94,214,871.22	87,135,299.13
经营活动现金流入小计	657,510,738.10	657,826,978.19
购买商品、接受劳务支付的现金	430,625,371.66	353,988,619.11
支付给职工以及为职工支付的现金	38,240,711.57	41,185,071.67
支付的各项税费	10,534,046.37	12,725,040.71
支付其他与经营活动有关的现金	94,102,173.47	95,472,000.25
经营活动现金流出小计	573,502,303.07	503,370,731.74
经营活动产生的现金流量净额	84,008,435.03	154,456,246.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	504,799,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,939,117.74	763,942.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00
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	52,763,874.98	65,759,598.61
投资活动现金流入小计	559,501,992.72	166,526,541.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,255,146.22	32,507,832.20
投资支付的现金	654,800,000.00	179,999,000.00
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	206,577,333.33	42,154,000.00
投资活动现金流出小计	897,632,479.55	254,660,832.20
投资活动产生的现金流量净额	-338,130,486.83	-88,134,290.90
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,181,320.71	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,192,498.20	
筹资活动现金流出小计	34,373,818.91	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-34,373,818.91	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-288,495,870.71	46,321,955.55
加：期初现金及现金等价物余额	415,316,966.69	368,995,011.14
六、期末现金及现金等价物余额	126,821,095.98	415,316,966.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				533,322,249.30		21,250,000.00		21,965,226.73		264,272,485.35		940,809,961.38	12,068,557.28	952,878,518.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				533,322,249.30		21,250,000.00		21,965,226.73		264,272,485.35		940,809,961.38	12,068,557.28	952,878,518.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						22,192,498.20	-6,997,818.97	1,486,700.17	4,715,844.18		42,394,064.91		19,406,292.09	-3,317,038.72	16,089,253.37
（一）综合收益总额							-6,997,818.97				59,924,716.94		52,926,897.97	-3,519,770.56	49,407,127.41
（二）所						22,192,498.							-		-

有者投入和减少资本						20							22,192,498.20		22,192,498.20
1. 所有者投入的普通股															
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						22,192,498.20							22,192,498.20		22,192,498.20
（三）利润分配									4,715,844.18		-17,530,652.03		-12,814,807.85		-12,814,807.85
1. 提取盈余公积									4,715,844.18		-4,715,844.18				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,814,807.85		-12,814,807.85		-12,814,807.85
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							1,486,700. 17					1,486,700.17	202,731.84	1,689,432.01
1. 本期提 取							2,239,293. 42					2,239,293.42	260,243.63	2,499,537.05
2. 本期使 用							752,593.2 5					752,593.25	57,511.79	810,105.04
(六) 其 他												0.00		0.00
四、本期 期末余额	100,000,000. 00				533,322,249. 30	22,192,498. 20	14,252,181. 03	1,486,700. 17	26,681,070. 91		306,666,550. 26	960,216,253. 47	8,751,518.5 6	968,967,772. 03

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他		

		优先股	永续债	其他		库存股				风险准备					
一、上年期末余额	100,000,000.00				533,322,249.30		21,250,000.00		17,499,946.36		236,428,034.46		908,500,230.12	15,456,407.04	923,956,637.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				533,322,249.30		21,250,000.00		17,499,946.36		236,428,034.46		908,500,230.12	15,456,407.04	923,956,637.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,465,280.37		27,844,450.89		32,309,731.26	-3,387,849.76	28,921,881.50
（一）综合收益总额											52,309,731.26		52,309,731.26	-3,387,849.76	48,921,881.50
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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								4,465,280.37		24,465,280.37		20,000,000.00		20,000,000.00	
1. 提取盈余公积								4,465,280.37		4,465,280.37					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提							425,164.20					425,164.20		425,164.20	

取															
2. 本期使用							425,164.20					425,164.20		425,164.20	
（六）其他												0.00		0.00	
四、本期期末余额	100,000,000.00				533,322,249.30	0.00	21,250,000.00	0.00	21,965,226.73	0.00	264,272,485.35	0.00	940,809,961.38	12,068,557.28	952,878,518.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				525,694,249.30		21,250,000.00		21,965,226.73	154,587,040.55		823,496,516.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				525,694,249.30		21,250,000.00		21,965,226.73	154,587,040.55		823,496,516.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						22,192,498.20	-6,995,402.90		4,715,844.18	29,627,789.80		5,155,732.88
（一）综合收益总额							-6,995,402.90			47,158,441.83		40,163,038.93
（二）所有者投入和减						22,192,498.20						-22,192,498.20

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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						22,192,498.20						-22,192,498.20
（三）利润分配									4,715,844.18	-17,530,652.03		-12,814,807.85
1. 提取盈余公积									4,715,844.18	-4,715,844.18		
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,814,807.85		-12,814,807.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合												

收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				525,694,249.30	22,192,498.20	14,254,597.10		26,681,070.91	184,214,830.35		828,652,249.46

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				525,694,249.30		21,250,000.00		17,499,946.36	134,399,517.24		798,843,712.90
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				525,694,249.30		21,250,000.00		17,499,946.36	134,399,517.24		798,843,712.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,465,280.37	20,187,523.31		24,652,803.68
（一）综合收益总额										44,652,803.68		44,652,803.68

（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									4,465,280.37	-24,465,280.37		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,465,280.37	-4,465,280.37		
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	100,000,000.00				525,694,249.30	0.00	21,250,000.00	0.00	21,965,226.73	154,587,040.55		823,496,516.58

三、公司基本情况

农心作物科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身系陕西农心作物科技有限公司(以下简称农心有限公司),系由郑敬敏、王小见、袁江和刘健共同出资组建,于2006年6月7日在陕西省工商行政管理局登记注册,取得注册号为610000100121153的企业法人营业执照。农心有限公司以2019年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2019年8月8日在陕西省市场监督管理局登记注册。

本公司注册地址为陕西省西安市高新区沣惠南路36号橡树街区B楼11803室,总部办公地址为陕西省西安市高新区沣惠南路36号橡树街区B楼11803室。本公司统一社会信用代码为9161000078699427XB,注册资本10,000万元人民币。本公司所发行人民币普通股A股股票已于2022年8月19日在深圳证券交易所上市交易,股份总数100,000,000股(每股面值1元)。

本公司属于化学原料和化学制品制造业,主要从事农药制剂、农药原药产品的研发、生产和销售。产品主要有:杀虫剂、杀菌剂、除草剂。

本财务报表于2025年4月24日由本公司第二届董事会第二十三次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货的发出与计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目	公司将单项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款大于资产总额 0.5%或大于利润总额的 3%
账龄超过一年的重要合同负债/预计负债	单项账龄超过 1 年的合同负债/预计负债大于资产总额 0.5%或大于利润总额的 3%
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款大于资产总额 0.5%或大于利润总额的 3%
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司及纳入合并范围的重要境外经营实体	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额大于资产总额 0.5%或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于资产总额 5%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 5%的活动

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

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为：本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生

日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团以满足收入确认条件的日期计算账龄为基础评估其预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为企业的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：应收押金保证金、应收其他。

本公司账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
180 日以内(含，下同)	1.00	5.00
180 日-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

详见本财务报告之五、11。

13、应收账款

详见本财务报告之五、11。

14、应收款项融资

详见本财务报告之五、11。

15、其他应收款

详见本财务报告之五、11。

16、合同资产

无。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

详见本财务报告之五、11。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	完成竣工验收并达到预定可使用状态时

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	50 年	依据相关法律规定的使用年限确定
专利权	年限平均法	20 年	依据相关法律规定的使用年限确定
		16.5 年	依据权利受益期进行摊销
专有技术	年限平均法	10 年	依据行业技术迭代平均速度确定
软件	年限平均法	3 年	依据软件更新换代平均速度确定
排污权	年限平均法	5 年	根据排污许可证的有效期限确定

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、试验与技术服务费、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本财务报告之七、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退员工产生，在辞退计划批准日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债

表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取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，本集团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。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要为销售农药收入。

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

38、合同成本

无。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法：(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和

该政策性优惠利率计算相关借款费用；(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1.) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出

本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2.) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

无。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）的两项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”。	无	0.00
执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）的两项内容，其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。	无	0.00
执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

(1) 安全生产费

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

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、9%、6%、0%

	分为应交增值税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按实际缴纳的增值税计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西上格之路生物科学有限公司	15%
西安农心智行农业服务有限公司	20%
新疆农心作物科技有限公司	20%
陕西本采农业发展有限公司	20%
陕西一简一至生物工程有限公司	15%
SUNGER AGRI-TECH (PRIVATE) LIMITED	25%

2、税收优惠

- (1) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司地处国家重点支持的西部地区并主营国家鼓励类发展产业，享受西部大开发企业所得税税收优惠，2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- (2) 本公司之子公司陕西上格之路生物科学有限公司于 2025 年 2 月收到陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202461000927，发证时间：2024 年 12 月 3 日，证书有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该子公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- (3) 本公司之子公司陕西一简一至生物工程有限公司于 2025 年 2 月收到陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202461000067，发证时间：2024 年 12 月 3 日，证书有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该子公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- (4) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税(实际征收率为 5%)，本公司之子公司西安农心智行农业服务有限公司、新疆农心作物科技有限公司、陕西本采农业发展有限公司享受上述税收优惠政策。
- (5) 根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税〔2001〕113 号)，为支持农业生产发展，对批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机等货物免征增值税，本公司作为农药销售企业，销售上述产品免征增值税。
- (6) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司之子公司陕西上格之路生物科学有限公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受增值税进项税加计抵减。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,362.73	29,504.71
银行存款	167,467,141.51	471,136,466.65
其他货币资金	67,105,958.54	21,886,268.80
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	234,614,462.78	493,052,240.16
其中：存放在境外的款项总额	652.67	0.00

其他说明：

其中，使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	66,795,000.00	21,886,268.80
履约保函保证金	300,000.00	0.00
结构性存款申购冻结资金	10,000,000.00	0.00
银行保证金专户利息	10,958.54	0.00
其他	2,300.00	0.00
合计	77,108,258.54	21,886,268.80

资金集中管理情况：公司通过母公司集中统一管理农心智行公司、新疆农心公司、陕西本采公司及一简一至公司的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,571,808.93	0.00
其中：		
结构性存款	50,200,427.40	
资产管理计划	40,251,390.19	
理财产品	30,119,991.34	
其中：		
合计	120,571,808.93	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,146,179.88	0.00
合计	16,146,179.88	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,146,179.88	100.00%	0.00	0.00%	16,146,179.88	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
银行承兑汇票	16,146,179.88	100.00%	0.00	0.00%	16,146,179.88	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	16,146,179.88	100.00%	0.00	0.00%	16,146,179.88	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	11,011,849.88
合计	0.00	11,011,849.88

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,374,633.79	71,040,893.74
180 日以内(含,下同)	64,108,885.93	60,143,878.65
180 日-1 年	17,265,747.86	10,897,015.09
1 至 2 年	3,861,577.60	4,143,235.70
2 至 3 年	1,959,589.80	0.00
3 年以上	1,415,108.27	1,415,108.27
3 至 4 年	0.00	751,328.00
4 至 5 年	751,328.00	135,450.00
5 年以上	663,780.27	528,330.27
合计	88,610,909.46	76,599,237.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,015,715.27	1.15%	1,015,715.27	100.00%	0.00	1,015,715.27	1.33%	1,015,715.27	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,595,194.19	98.85%	2,797,925.36	3.19%	84,797,268.83	75,583,522.44	98.67%	1,760,309.61	2.33%	73,823,212.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,595,194.19	98.85%	2,797,925.36	3.19%	84,797,268.83	75,583,522.44	98.67%	1,760,309.61	2.33%	73,823,212.83
合计	88,610,909.46	100.00%	3,813,640.63	4.30%	84,797,268.83	76,599,237.71	100.00%	2,776,024.88	3.62%	73,823,212.83

按单项计提坏账准备：1,015,715.27

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	351,935.00	351,935.00	351,935.00	351,935.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	287,865.02	287,865.02	287,865.02	287,865.02	100.00%	预计无法收回
客户 3	158,859.35	158,859.35	158,859.35	158,859.35	100.00%	预计无法收回
客户 4	135,450.00	135,450.00	135,450.00	135,450.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	81,605.90	81,605.90	81,605.90	81,605.90	100.00%	预计无法收回
合计	1,015,715.27	1,015,715.27	1,015,715.27	1,015,715.27		

按组合计提坏账准备：2,797,925.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 日以内	64,108,885.93	641,088.87	1.00%
180 日-1 年	17,265,747.86	863,287.39	5.00%
1-2 年	3,861,577.60	386,157.76	10.00%
2-3 年	1,959,589.80	587,876.94	30.00%
3-4 年	0.00	0.00	50.00%
4-5 年	399,393.00	319,514.40	80.00%
合计	87,595,194.19	2,797,925.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,776,024.88	1,037,615.75	0.00	0.00	0.00	3,813,640.63
合计	2,776,024.88	1,037,615.75	0.00	0.00	0.00	3,813,640.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6	5,618,740.98	0.00	5,618,740.98	6.34%	811,012.54
客户 7	3,685,397.60	0.00	3,685,397.60	4.16%	36,853.98
客户 8	3,325,000.00	0.00	3,325,000.00	3.75%	33,250.00
客户 9	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3.39%	150,000.00
客户 10	2,616,083.38	0.00	2,616,083.38	2.95%	26,160.83

合计	18,245,221.96	0.00	18,245,221.96	20.59%	1,057,277.35
----	---------------	------	---------------	--------	--------------

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,333,523.66	9,118,183.45
合计	9,333,523.66	9,118,183.45

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,031,661.16	0.00
合计	14,031,661.16	0.00

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(4) 其他说明

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	755,331.04	926,708.00
合计	755,331.04	926,708.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	538,630.57	1,019,090.00
应收暂付款	0.00	10,912.63
其他	322,410.00	2,600.00
合计	861,040.57	1,032,602.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	355,050.57	420,512.63
1 至 2 年	407,000.00	573,790.00
2 至 3 年	68,690.00	8,300.00
3 年以上	30,300.00	30,000.00
3 至 4 年	5,300.00	10,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	861,040.57	1,032,602.63

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	861,040.57	100.00%	105,709.53	12.28%	755,331.04	1,032,602.63	100.00%	105,894.63	10.26%	926,708.00
其中：										
按照账龄组合计提坏账准备	861,040.57	100.00%	105,709.53	12.28%	755,331.04	1,032,602.63	100.00%	105,894.63	10.26%	926,708.00
合计	861,040.57	100.00%	105,709.53	12.28%	755,331.04	1,032,602.63	100.00%	105,894.63	10.26%	926,708.00

按组合计提坏账准备：105,709.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	355,050.57	17,752.53	5.00%
1-2 年	407,000.00	40,700.00	10.00%
2-3 年	68,690.00	20,607.00	30.00%
3-4 年	5,300.00	2,650.00	50.00%
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	861,040.57	105,709.53	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额	21,025.63	57,379.00	27,490.00	105,894.63
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-3,276.69	30,578.00	-27,490.00	-188.69
其他变动	3.59			3.59
2024 年 12 月 31 日余额	17,752.53	87,957.00	0.00	105,709.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(1) 单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(2) 其余部分按组合计提坏账准备，确认标准及说明见本财务报告之五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	105,894.63	-188.69			3.59	105,709.53
合计	105,894.63	-188.69			3.59	105,709.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽久易农业股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	23.23%	20,000.00
梁俊芳	其他	178,500.00	1 年以内	20.73%	8,925.00
西安高新市政建设有限公司	押金及保证金	104,000.00	1-2 年	12.08%	10,400.00
张耀峰	其他	97,910.00	1 年以内	11.37%	4,895.50
陕西汉恩新材料有限公司	押金及保证金	60,000.00	2-3 年	6.97%	18,000.00
合计		640,410.00		74.38%	62,220.50

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

情况说明	无
------	---

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,127,970.93	99.86%	28,283,599.61	94.30%
1 至 2 年	36,796.26	0.14%	1,709,417.14	5.70%
合计	26,164,767.19		29,993,016.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	8,420,119.37	32.18
供应商 2	1,920,000.00	7.34
供应商 3	1,548,715.59	5.92
供应商 4	1,532,741.14	5.86
供应商 5	1,140,000.00	4.36
合计	14,561,576.10	55.66

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	68,954,441.99	494,927.11	68,459,514.88	51,934,585.68	826,958.68	51,107,627.00
在产品	24,416,361.66	514,729.13	23,901,632.53	18,557,043.00	334,394.62	18,222,648.38

库存商品	84,976,787.50	694,215.77	84,282,571.73	49,241,716.28	437,599.46	48,804,116.82
发出商品	388,000.62	0.00	388,000.62	844,156.76		844,156.76
低值易耗品	2,006,869.56	294,100.66	1,712,768.90	1,929,024.05		1,929,024.05
委托加工物资	42,477.88	0.00	42,477.88			
合计	180,784,939.21	1,997,972.67	178,786,966.54	122,506,525.77	1,598,952.76	120,907,573.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	826,958.68	830,838.78		1,162,870.35		494,927.11
在产品	334,394.62	343,388.80		163,054.29		514,729.13
库存商品	437,599.46	1,629,069.18		1,372,452.87		694,215.77
低值易耗品	0.00	294,100.66				294,100.66
合计	1,598,952.76	3,097,397.42		2,698,377.51		1,997,972.67

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出进行转销
库存商品		
在产品		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,188,412.83	1,838,802.39
国债逆回购	0.00	79,999,000.00
待抵扣增值税进项税额	11,885,032.58	33,504,247.68
合计	14,073,445.41	115,342,050.07

其他说明：

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额可转让定期存单	0.00	822,867.57			60,822,867.57	60,000,000.00			
合计	0.00	822,867.57			60,822,867.57	60,000,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额可转让定期存单	30,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 05 月 14 日						
大额可转让定期存单	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 06 月 25 日						
大额可转让定期存单	10,000,000.00	2.40%	2.40%	2027 年 08 月 08 日						
大额可转让定期存单	10,000,000.00	2.40%	2.40%	2027 年 08 月 08 日						
合计	60,000,000.00				0.00	0.00				0.00

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	--------------------------

								因
甘肃华实 生物科技 有限公司	41,770,114. 23	50,000,000. 00		8,229,885.7 7		16,770,114. 23		公司持有 股权为非 交易目的
北京中农 制联科技 有限公司	200,000.00	200,000.00						不涉及
合计	41,970,114. 23	50,200,000. 00		8,229,885.7 7		16,770,114. 23		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	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	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	334,800,146.43	166,409,151.93
固定资产清理		
合计	334,800,146.43	166,409,151.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	176,233,985.43	66,735,575.55	5,419,817.18	7,574,923.91	255,964,302.07
2.本期增加 金额	12,166,173.46	170,682,392.31	860,555.95	1,044,856.99	184,753,978.71
(1) 购 置	81,771.84	4,461,130.73	860,555.95	970,943.11	6,374,401.63
(2) 在 建工程转入	12,084,401.62	166,221,261.58		73,913.88	178,379,577.08
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额		1,772,876.24	1,043,153.98	426,812.76	3,242,842.98
(1) 处		1,772,876.24	1,043,153.98	426,812.76	3,242,842.98

置或报废					
4.期末余额	188,400,158.89	235,645,091.62	5,237,219.15	8,192,968.14	437,475,437.80
二、累计折旧					
1.期初余额	44,199,527.70	36,269,364.34	4,279,781.66	3,450,527.22	88,199,200.92
2.本期增加 金额	8,501,133.97	4,819,972.17	459,430.32	1,786,033.93	15,566,570.39
(1) 计 提	8,501,133.97	4,819,972.17	459,430.32	1,786,033.93	15,566,570.39
3.本期减少 金额		1,226,335.92	826,834.36	300,994.78	2,354,165.06
(1) 处 置或报废		1,226,335.92	826,834.36	300,994.78	2,354,165.06
4.期末余额	52,700,661.67	39,863,000.59	3,912,377.62	4,935,566.37	101,411,606.25
三、减值准备					
1.期初余额		1,355,949.22			1,355,949.22
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额		92,264.10			92,264.10
(1) 处 置或报废		92,264.10			92,264.10
4.期末余额		1,263,685.12			1,263,685.12
四、账面价值					
1.期末账面 价值	135,699,497.22	194,518,405.91	1,324,841.53	3,257,401.77	334,800,146.43
2.期初账面 价值	132,034,457.73	29,110,261.99	1,140,035.52	4,124,396.69	166,409,151.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,507,522.17	243,837.05	1,263,685.12	0.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绿色农药及中间体研发基地综合楼、 厂房及仓库	94,327,931.11	尚未办理

其他说明：

工程尚未竣工验收，因此未申请办理。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,855,655.07	230,276,170.17
工程物资	5,102,012.96	5,942,829.56
合计	146,957,668.03	236,218,999.73

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司总部及研发中心项目	98,089,202.29		98,089,202.29	37,650,513.64		37,650,513.64
绿色农药及中间体研发基地	29,012,548.89		29,012,548.89	192,158,664.40		192,158,664.40
绿色农药制剂智能数字化工厂技术改造项目	14,753,903.89		14,753,903.89	466,992.13		466,992.13
合计	141,855,655.07		141,855,655.07	230,276,170.17		230,276,170.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
公司总部及研发中心项目	266,020,000.00	37,650,513.64	60,438,688.65			98,089,202.29	48.44%	53.00%	0.00	0.00	0.00%	其他【2】
绿色农药及中间体研发基地	450,274,000.00	192,158,664.40	13,414,789.74	176,560,905.25		29,012,548.89	82.93%	85.10%	6,270,005.03	2,428,151.07	【1】	其他【3】
绿色农药制剂智能数字	69,271,700.00	466,992.13	16,105,583.59	1,818,671.83		14,753,903.89	34.51%	55.00%	0.00	0.00	0.00%	其他【2】

化工厂技术改造项目												
合计	785,565,700.00	230,276,170.17	89,959,061.98	178,379,577.08		141,855,655.07			6,270,005.03	2,428,151.07		

注：

【1】 绿色农药及中间体研发基地本期利息资本化率为 3.13%-3.63%。

【2】 其他：募集资金及自有资金。

【3】 其他：自有资金及金融机构贷款。

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,423,835.97	321,823.01	5,102,012.96	5,942,829.56		5,942,829.56
合计	5,423,835.97	321,823.01	5,102,012.96	5,942,829.56		5,942,829.56

其他说明：

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	588,138.48	390,273.83	978,412.31
2.本期增加金额	903,027.03	0.00	903,027.03
(1) 租入	903,027.03	0.00	903,027.03
3.本期减少金额	37,106.07	390,273.83	427,379.90
(1) 处置	37,106.07	390,273.83	427,379.90
4.期末余额	1,454,059.44	0.00	1,454,059.44
二、累计折旧			
1.期初余额	228,938.50	169,486.62	398,425.12
2.本期增加金额	202,914.69	18,584.48	221,499.17
(1) 计提	202,914.69	18,584.48	221,499.17
3.本期减少金额	37,106.07	188,071.10	225,177.17
(1) 处置	37,106.07	188,071.10	225,177.17

4.期末余额	394,747.12	0.00	394,747.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,059,312.32	0.00	1,059,312.32
2.期初账面价值	359,199.98	220,787.21	579,987.19

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	32,381,606.48	9,954,716.96		1,574,628.89	3,291,509.44	1,432,184.60	48,634,646.37
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	32,381,606.48	9,954,716.96		1,574,628.89	3,291,509.44	1,432,184.60	48,634,646.37
二、累计摊销							
1.期初余额	2,792,539.97	1,569,121.09		1,319,588.46	682,389.98	214,827.66	6,578,467.16
2.本期增加金额	684,541.80	517,473.47		176,286.80	394,151.03	286,436.88	2,058,889.98

1) 计提	684,541.80	517,473.47		176,286.80	394,151.03	286,436.88	2,058,889.98
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	3,477,081.77	2,086,594.56		1,495,875.26	1,076,541.01	501,264.54	8,637,357.14
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	28,904,524.71	7,868,122.40		78,753.63	2,214,968.43	930,920.06	39,997,289.23
2.期初账面价值	29,589,066.51	8,385,595.87		255,040.43	2,609,119.46	1,217,356.94	42,056,179.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西一简一至生物工程有限公司	982,804.60					982,804.60
合计	982,804.60					982,804.60

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西一简一至生物工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
一简一至公司资产组	可独立产生现金流	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
一简一至公司资产组	72,287,267.85	207,310,200.00		5 年	9.40% ^[1]	9.40% ^[2]	稳定期增长率、利润率等参数保持不变
合计	72,287,267.85	207,310,200.00					

注：

【1】 预测期的关键参数系折现率，确定依据：预测期收入增长率、 利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出。

【2】 稳定期的关键参数系折现率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	1,118,010.85	0.00	439,439.34	0.00	678,571.51
合计	1,118,010.85	0.00	439,439.34	0.00	678,571.51

其他说明：

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,610,754.22	960,056.44	5,730,926.86	861,788.17
内部交易未实现利润	2,136,245.93	320,436.89	72,884.46	10,932.67
可抵扣亏损	0.00	0.00	1,214,473.04	242,894.61
预计返利及退货	19,731,362.47	2,959,704.37	20,650,879.57	3,097,631.94
递延收益	859,004.93	128,850.74	1,310,506.75	203,405.18
租赁负债	308,780.51	15,439.02	525,946.66	105,189.33
未取得发票成本	4,512,248.91	676,837.34	0.00	0.00
合计	34,158,396.97	5,061,324.80	29,505,617.34	4,521,841.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	16,770,114.23	2,515,517.13	25,000,000.00	3,750,000.00
固定资产折旧一次性扣除	2,088,835.13	313,325.27	2,383,261.93	357,489.29
使用权资产	335,254.12	16,762.71	579,987.19	115,997.44
交易性金融资产公允价值变动	571,808.93	85,771.34	0.00	0.00
合计	19,766,012.41	2,931,376.45	27,963,249.12	4,223,486.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	107,026,005.78	68,581,938.82
递延收益	4,395,811.37	4,302,810.00
专项储备	1,689,432.01	0.00
租赁负债	651,489.41	

资产减值准备	892,076.74	105,894.63
合计	114,654,815.31	72,990,643.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		6,530.40	
2025 年		1,029,911.53	
2026 年		12,209,033.69	
2027 年		18,028,159.89	
2028 年		37,308,303.31	
2029 年	180,618.74		
2030 年	1,029,911.53		
2031 年	12,209,033.69		
2032 年	17,707,892.71		
2033 年	37,182,727.31		
2034 年	38,715,821.80		
合计	107,026,005.78	68,581,938.82	

其他说明：

注：本公司之子公司陕西一简一至生物工程有限公司于 2024 年 12 月 3 日取得《高新技术企业证书》，可抵扣亏损由 5 年变更为 10 年。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款	50,242,465.76		50,242,465.76			
森林植被恢复费	6,448,287.20		6,448,287.20	6,448,287.20		6,448,287.20
预付设备款	4,994,500.00		4,994,500.00	170,000.00		170,000.00
长期资产待认证进项税转出	3,904,883.68		3,904,883.68	1,318,137.41		1,318,137.41
预付软件款、登记费	2,914,532.43		2,914,532.43	290,000.00		290,000.00
合计	68,504,669.07		68,504,669.07	8,226,424.61		8,226,424.61

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,108,258.54	77,108,258.54	银行承兑汇票保证金、结构性存款申购冻结资	保证金用于开具银行承兑汇票及保函、资金	21,886,268.80	21,886,268.80	票据保证金	银行承兑汇票保证金

			金等	冻结				
应收票据	11,011,849.88	11,011,849.88	银行承兑 汇票	背书转让 不终止确 认				
固定资产					93,900,436.58	89,785,981.69	抵押	银行借款 抵押提供 担保
无形资产	7,137,900.00	6,638,247.00	抵押	银行借款 抵押	7,137,900.00	6,781,005.00	抵押	银行借款 抵押提供 担保
在建工程					30,138,829.12	30,138,829.12	抵押	银行借款 抵押提供 担保
合计	95,258,008.42	94,758,355.42			153,063,434.50	148,592,084.61		

其他说明：

注：截至 2024 年 12 月 31 日，为银行借款提供抵押的无形资产抵押程序已办理完成，但银行借款拨付手续尚在办理中。于 2025 年 1 月 2 日，本公司之子公司陕西一简一至生物工程有限公司取得借款 12,630 万元。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,590,000.00	42,678,492.70
合计	148,590,000.00	42,678,492.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专利、工程及设备款	69,037,132.66	59,443,993.62
货款	27,197,392.83	18,970,885.16
费用款	10,500,834.99	4,772,655.82
合计	106,735,360.48	83,187,534.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	4,835,069.53	未到结算期
供应商 7	3,600,000.00	未到结算期
供应商 8	3,048,672.57	未到结算期
供应商 9	2,752,293.58	未到结算期
供应商 10	2,436,371.68	未到结算期
供应商 11	2,271,281.92	未到结算期
合计	18,943,689.28	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,184,617.72	2,542,686.08
合计	8,184,617.72	2,542,686.08

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,354,574.99	943,458.40
应付报销款	1,550,960.96	1,363,804.20
应付暂收款	1,199,737.17	80,906.88
其他	79,344.60	154,516.60
合计	8,184,617.72	2,542,686.08

2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,166,548.56	78,867,824.75
预计返利	19,431,611.37	19,764,197.82
合计	98,598,159.93	98,632,022.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	26,339,508.24	96,824,886.61	95,237,363.47	27,927,031.38
二、离职后福利-设定提存计划	37.10	7,161,189.63	7,161,226.73	0.00
三、辞退福利		462,705.34	462,705.34	
合计	26,339,545.34	104,448,781.58	102,861,295.54	27,927,031.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,762,190.38	87,724,089.38	86,041,001.62	27,445,278.14
2、职工福利费	361,216.55	2,613,820.21	2,975,036.76	0.00
3、社会保险费	441.00	3,696,549.46	3,696,990.46	0.00
其中：医疗保险费	430.40	3,411,854.31	3,412,284.71	0.00
工伤保险费	10.60	258,191.75	258,202.35	0.00
生育保险费	0.00	26,503.40	26,503.40	0.00
4、住房公积金	0.00	1,446,761.00	1,446,761.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	215,660.31	1,343,666.56	1,077,573.63	481,753.24
合计	26,339,508.24	96,824,886.61	95,237,363.47	27,927,031.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	6,870,552.70	6,870,552.70	0.00
2、失业保险费	37.10	290,636.93	290,674.03	0.00
合计	37.10	7,161,189.63	7,161,226.73	0.00

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	373,035.81	272,477.12
企业所得税	2,925,296.35	2,538,422.66
个人所得税	177,365.44	159,160.01
城市维护建设税	55,058.26	9,925.54
房产税	444,312.17	375,741.12
土地使用税	132,908.40	132,908.40
印花税	130,311.90	169,781.82
教育费附加	30,711.43	4,295.50

地方教育费附加	20,474.28	2,863.68
环境保护税	42.86	80.70
其他税费	42,263.22	37,409.10
合计	4,331,780.12	3,703,065.65

其他说明：

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	18,181,219.38
一年内到期的租赁负债	286,025.79	110,142.27
合计	286,025.79	18,291,361.65

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未到期的应付账款	11,011,849.88	0.00
待转销项税	97,323.91	64,205.50
合计	11,109,173.79	64,205.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	0.00	112,180,859.53
合计	0.00	112,180,859.53

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：出于降低整体融资成本的考虑，本公司之子公司陕西一简一至生物工程有限公司在 2024 年 11 月 29 日偿还原借款，于 2025 年 1 月 2 日取得借款 12,630 万元，借款年化利率不超过五年期贷款市场报价利率（LPR）。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,022,479.65	557,462.66
减：未确认的融资费用	62,209.73	31,516.00
重分类至一年内到期的非流动负债	286,025.79	110,142.27
合计	674,244.13	415,804.39

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货	2,488,163.93	2,725,484.14	预计退货
合计	2,488,163.93	2,725,484.14	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,613,316.75	0.00	358,500.45	5,254,816.30	与资产相关的补助
合计	5,613,316.75	0.00	358,500.45	5,254,816.30	--

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	525,259,226.30	0.00	0.00	525,259,226.30
其他资本公积	8,063,023.00	0.00	0.00	8,063,023.00
合计	533,322,249.30	0.00	0.00	533,322,249.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	0.00	22,192,498.20	0.00	22,192,498.20
合计	0.00	22,192,498.20	0.00	22,192,498.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2024 年 2 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议、2024 年 3 月 6 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于股份回购方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式回购公司部分社会公众股份，本次回购金额区间为不低于人民币 2,000 万元（含）且不超过人民币 3,600 万元（含），股份回购价格不超过人民币 26.17 元/股。回购期限自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，所回购的股份将用于员工持股计划或股权激励计划。截止 2024 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,430,755 股,占公司目前总股本的 1.43%，成交总金额 22,187,833.18 元(不含交易费用)，并支付交易费用 4,665.02 元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	21,250,000. 00	- 8,229,885.7 7			- 1,234,482.8 7	- 6,995,402.9 0		14,254,597. 10
其他 权益工具 投资公允 价值变动	21,250,000. 00	- 8,229,885.7 7			- 1,234,482.8 7	- 6,995,402.9 0		14,254,597. 10
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益		-2,543.23				-2,416.07	-127.16	-2,416.07
外币 财务报表 折算差额		-2,543.23				-2,416.07	-127.16	-2,416.07
其他综合 收益合计	21,250,000. 00	- 8,232,429.0 0			- 1,234,482.8 7	- 6,997,818.9 7	-127.16	14,252,181. 03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	0.00	2,239,293.42	752,593.25	1,486,700.17
合计	0.00	2,239,293.42	752,593.25	1,486,700.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,965,226.73	4,715,844.18	0.00	26,681,070.91
合计	21,965,226.73	4,715,844.18	0.00	26,681,070.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,272,485.35	236,428,034.46
调整后期初未分配利润	264,272,485.35	236,428,034.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,924,716.94	52,309,731.26
减：提取法定盈余公积	4,715,844.18	4,465,280.37
应付普通股股利	12,814,807.85	20,000,000.00
期末未分配利润	306,666,550.26	264,272,485.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,046,040.76	427,766,319.58	602,343,619.34	406,847,949.70
其他业务	7,220,024.35	5,652,463.09	3,359,943.95	1,802,354.55
合计	649,266,065.11	433,418,782.67	605,703,563.29	408,650,304.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐ 是 ☒ 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品					649,266,06 5.11	433,418,78 2.67	649,266,06 5.11	433,418,78 2.67
按经营地区分类								
其中：								
境内					647,383,96 5.34	432,106,20 5.65	647,383,96 5.34	432,106,20 5.65
境外					1,882,099.7 7	1,312,577.0 2	1,882,099.7 7	1,312,577.0 2
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点转让					649,266,06 5.11	433,418,78 2.67	649,266,06 5.11	433,418,78 2.67
按合同期限分类								
其中：								
短期合同					649,266,06 5.11	433,418,78 2.67	649,266,06 5.11	433,418,78 2.67
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售					40,250,662. 50	32,145,880. 41	40,250,662. 50	32,145,880. 41
通过经销商销售					609,015,40 2.61	401,272,90 2.26	609,015,40 2.61	401,272,90 2.26
按产品种类分类								
其中：农药制剂					607,262,72 8.85	393,228,70 6.95	607,262,72 8.85	393,228,70 6.95
农药原药					34,783,311. 91	34,537,612. 63	34,783,311. 91	34,537,612. 63
其他					7,220,024.3 5	5,652,463.0 9	7,220,024.3 5	5,652,463.0 9
按产品分类								
其中：杀虫剂					242,980,04 2.30	168,493,30 1.66	242,980,04 2.30	168,493,30 1.66
杀菌剂					236,768,77 0.70	142,122,02 3.06	236,768,77 0.70	142,122,02 3.06

除草剂					100,580,60 6.86	84,737,470. 04	100,580,60 6.86	84,737,470. 04
其他					68,936,645. 25	38,065,987. 91	68,936,645. 25	38,065,987. 91
合计					649,266,06 5.11	433,418,78 2.67	649,266,06 5.11	433,418,78 2.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	278,207.72	199,857.08
教育费附加	262,618.10	184,412.05
房产税	1,666,174.49	1,497,660.52
土地使用税	531,633.60	531,654.90
车船使用税	8,884.50	10,684.50
印花税	651,099.72	642,115.02
水利建设基金	261,361.64	0.00
环境保护税	199.63	169.71
合计	3,660,179.40	3,066,553.78

其他说明：

上年度水利建设基金在营业外支出列报。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,630,551.94	23,348,036.96
折旧与摊销费用	7,220,487.68	7,916,128.99
办公费	2,877,123.75	3,220,488.07
咨询服务费	2,840,800.65	1,986,557.80
其他	3,117,564.50	3,219,197.31

合计	39,686,528.52	39,690,409.13
----	---------------	---------------

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,081,134.07	43,019,782.50
差旅费	12,900,976.79	11,696,648.93
市场开拓费	13,067,342.28	10,508,000.36
广告宣传费	1,449,964.63	1,660,835.80
其他	1,512,331.91	1,414,824.52
合计	73,011,749.68	68,300,092.11

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,898,849.69	9,736,894.30
试验及技术服务费	25,265,593.35	26,125,182.16
差旅费	1,368,179.64	1,154,551.41
材料投入	1,145,944.14	923,210.09
折旧与摊销费用	1,774,695.60	1,472,786.44
其他	152,072.95	231,569.41
合计	40,605,335.37	39,644,193.81

其他说明：

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,643,189.19	1,769,982.25
减：利息收入	8,899,284.14	9,218,348.11
减：汇兑净收益	107,694.37	7,957.78
其他支出	188,516.41	78,410.99
合计	-7,175,272.91	-7,377,912.65

其他说明：

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业进项税额 5%加计抵减	1,574,427.53	1,678,138.71
政府补助的递延收益摊销	358,500.45	502,025.19
周至县特色产业服务中心猕猴桃示范园建设项目	351,000.00	0.00
重点群体退税款	269,728.16	0.00
企业专业化、精细化、特色化、新颖	200,000.00	0.00

化项目补助		
稳岗、扩岗、社保补贴	264,375.87	384,695.38
研发投入奖补款	120,000.00	310,000.00
就业补贴	102,000.00	97,000.00
个税手续费返还	98,807.69	52,744.47
招收贫困人员就业增值税抵减	29,900.00	55,900.00
出口信用保险补助	14,000.00	5,000.00
2023 年工业发展专项资金补助	0.00	300,000.00
省工业转型升级专项两化融合补助	0.00	200,000.00
知识产权质押融资项目补助	0.00	160,000.00
西安市高新区支持硬科技创新、科技金融产业类等政策补贴	0.00	159,000.00
外贸提质增效补助	0.00	138,000.00
商贸流通发展专项资金和外经贸发展资金	0.00	106,000.00
市场监督管理局专利补贴	0.00	21,000.00
合计	3,382,739.70	4,169,503.75

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	571,808.93	0.00
合计	571,808.93	0.00

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	745,534.24	0.00
交易性金融资产投资收益	1,829,356.37	917,112.12
合计	2,574,890.61	917,112.12

其他说明：

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-1,037,615.75	-376,193.23
其他应收款坏账损失	188.69	-25,411.56
合计	-1,037,427.06	-401,604.79

其他说明：

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,097,397.42	-2,170,616.46
四、固定资产减值损失	0.00	-78,450.87
五、工程物资减值损失	-321,823.01	0.00
合计	-3,419,220.43	-2,249,067.33

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	19,141.00	0.00
其中：固定资产处置利得或损失	-17,153.01	0.00
使用权资产处置利得或损失	36,294.01	0.00

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	2,000,000.00	0.00
罚没收入	12,983.05	17,268.33	12,983.05
无需支付的款项	0.00	431,483.17	0.00
其他	62,807.32	94,445.38	62,807.32
合计	75,790.37	2,543,196.88	75,790.37

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	74,160.00	5,500.00	74,160.00
非流动资产毁损报废损失	518,933.81	154,198.10	518,933.81
地方水利建设基金	0.00	236,038.17	0.00
罚款及滞纳金	266,959.90	8,400.81	266,959.90
其他	7.47	0.00	7.47
合计	860,061.18	404,137.08	860,061.18

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	11,558,461.09	10,204,682.21
递延所得税费用	-597,110.31	-821,637.30
合计	10,961,350.78	9,383,044.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,366,424.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,104,963.65
子公司适用不同税率的影响	-287,033.64
调整以前期间所得税的影响	637,016.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,868.49
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	6,239,092.79
税法规定的额外可扣除费用	-6,019,557.35
所得税费用	10,961,350.78

其他说明：

55、其他综合收益

详见本财务报告之七、36。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,508,994.03	9,218,348.11
押金及保证金	2,084,283.00	122,010.00
政府补助	1,425,349.67	4,203,439.85
票据承兑保证金	62,325,826.70	39,465,440.69
其他	2,010,232.56	1,026,543.92
合计	76,354,685.96	54,035,782.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	23,348,606.28	24,578,044.97
付现研发费用	24,431,203.31	27,303,459.68
付现管理费用	7,681,195.06	7,327,408.86
押金及保证金	580,225.00	15,030.00
票据承兑保证金	52,642,387.15	31,271,688.32
其他	1,646,567.51	252,433.72
合计	110,330,184.31	90,748,065.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	424,800,000.00	115,000,000.00
国债逆回购	79,999,000.00	0.00
合计	504,799,000.00	115,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买大额存单前手利息	77,333.33	0.00
支付工程保证金	0.00	154,000.00
合计	77,333.33	154,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	554,800,000.00	115,000,000.00
购买可转让大额定期存单	60,000,000.00	0.00
三年期定期存款	50,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	76,804,198.12	97,802,708.38
国债逆回购	0.00	79,999,000.00
合计	741,604,198.12	292,801,708.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本公司 2024 年 12 月 31 日于上海浦东发展银行股份有限公司西安唐延路支行购买结构性存款 1,000 万元,当日资金尚未扣划，故结构性存款申购款 1,000 万元处于冻结状态。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	0.00	1,990,416.67
合计	0.00	1,990,416.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

库存股回购	22,192,498.20	0.00
租赁费	316,471.28	121,702.72
合计	22,508,969.48	121,702.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	130,362,078.91	0.00	0.00	130,362,078.91	0.00	0.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	525,946.66	0.00	826,389.41	316,471.28	75,594.87	960,269.92
应付股利	0.00	0.00	12,814,807.85	12,814,807.85	0.00	0.00
合计	130,888,025.57	0.00	13,641,197.26	143,493,358.04	75,594.87	960,269.92

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

项目	本年发生额
本年度背书转让的银行承兑汇票金额	52,502,333.81
其中：支付货款	44,437,574.86
支付固定资产等长期资产购置款	8,064,758.95

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,405,073.54	48,921,881.50
加：资产减值准备	4,456,647.49	2,650,672.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,566,570.39	14,013,404.87
使用权资产折旧	221,499.17	181,246.86
无形资产摊销	2,058,889.98	2,094,568.62
长期待摊费用摊销	439,439.34	160,361.36
处置固定资产、无形资产和其	-19,141.00	0.00

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）	518,933.81	154,198.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-571,808.93	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,643,189.19	1,762,024.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,574,890.61	-917,112.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-539,482.90	-743,349.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,292,110.28	-78,288.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,976,790.95	41,722,600.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,729,095.17	24,836,411.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,155,799.64	-8,127,438.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,762,722.71	126,631,181.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,506,204.24	471,165,971.36
减：现金的期初余额	471,165,971.36	506,375,354.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-313,659,767.12	-35,209,382.95

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,506,204.24	471,165,971.36
其中：库存现金	41,362.73	29,504.71
可随时用于支付的银行存款	157,464,841.51	471,136,466.65
三、期末现金及现金等价物余额	157,506,204.24	471,165,971.36

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	100,011,810.34	207,963,570.20	使用范围受限但可以随时支取
合计	100,011,810.34	207,963,570.20	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	66,795,000.00	21,886,268.80	不可随时用于支付的货币资金
结构性存款申购冻结资金	10,000,000.00	0.00	不可随时用于支付的货币资金
保函保证金	300,000.00	0.00	不可随时用于支付的货币资金
银行保证金转户利息	10,958.54	0.00	不可随时用于支付的货币资金
其他	2,300.00	0.00	不可随时用于支付的货币资金
合计	77,108,258.54	21,886,268.80	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			641,715.69
其中：美元	89,180.21	7.1884	641,063.02
欧元			
港币			
巴坦卢比	24,895.60	0.0262	652.67
应收账款			
其中：美元	782,740.00	7.1884	5,626,648.22
欧元			
港币			
其他应收款			4,915.57
其中：巴坦卢比	187,500.00	0.0262	4,915.57
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款：			125,797.00
其中：美元	17,500.00	7.1884	125,797.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	33,282.59	32,688.07

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	827,649.91	103,565.97
与租赁相关的总现金流出	964,486.82	225,268.69

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,898,849.69	9,736,894.30
试验及技术服务费	25,265,593.35	26,125,182.16
差旅费	1,368,179.64	1,154,551.41
材料投入	1,145,944.14	923,210.09
折旧与摊销费用	1,774,695.60	1,472,786.44
其他	152,072.95	231,569.41
合计	40,605,335.37	39,644,193.81
其中：费用化研发支出	40,605,335.37	39,644,193.81

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024 年 6 月 27 日，本公司之子公司陕西上格之路生物科学有限公司在巴基斯坦设立子公司 SUNGER AGRI-TECH(PRIVATE)LIMITED，持股比例 95%，尚未实缴出资。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
上格之路公司	210,000,000.00	西安市	西安市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
陕西本采公司	5,000,000.00	西安市	西安市	农业服务业	100.00%		设立
一简一至公司	150,000,000.00	榆林市	榆林市	制造业		88.00%	非同一控制下企业合并
新疆农心公司	3,000,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	农业服务业	100.00%		设立
农心智行公司	5,000,000.00	西安市	西安市	农业服务业	100.00%		设立
SUNGER AGRI-TECH (PRIVATE) LIMITED	【1】	未实际开展经营	巴基斯坦拉合尔	尚未开展业务		95.00%	设立
MYANMAR SUNGER ROAD BIO-SCIENCE COMPANY LIMITED	【2】	未实际开展经营	Myanmar	尚未开展业务		100.00%	设立

注：

【1】 SUNGER AGRI-TECH (PRIVATE) LIMITED 注册资本为：2,800,000PKR。

【2】 MYANMAR SUNGER ROAD BIO-SCIENCE COMPANY LIMITED 注册资本为：50,000USD。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
一简一至公司	12.00%	-3,510,951.09	0.00	8,760,338.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一简一至公司	63,305,624.67	320,560,275.49	383,865,900.16	67,730,686.63	245,393,727.96	313,124,414.59	30,339,757.95	312,354,271.93	342,694,029.88	125,703,357.51	116,483,669.53	242,187,027.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一简一至公司	49,023,986.54	-31,454,949.28	-31,454,949.28	-27,675,173.63	5,391,922.08	-28,232,081.31	-28,232,081.31	-19,040,537.17

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,613,316.75			358,500.45		5,254,816.30	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,283,932.01	4,116,759.28
营业外收入	0.00	2,000,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、巴坦卢比有关，但相对来说，占比较小。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和少量的巴坦卢比外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	641,063.02	6,290.85
货币资金-巴坦卢比	652.67	0.00
其他应收款-巴坦卢比	4,915.57	0.00
应收账款-美元	5,626,648.22	7,241,352.48

应付账款-美元	125,797.00	0.00
---------	------------	------

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 12 月 31 日，本集团带息银行借款期末余额为 0。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团制剂产品及原药产品会受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：18,245,221.96 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 20.59%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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) 信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	234,614,462.78	0.00	0.00	0.00	234,614,462.78
交易性金融资产	120,571,808.93	0.00	0.00	0.00	120,571,808.93
应收票据	16,146,179.88	0.00	0.00	0.00	16,146,179.88
应收账款	88,610,909.46	0.00	0.00	0.00	88,610,909.46
应收款项融资	9,333,523.66	0.00	0.00	0.00	9,333,523.66
其他应收款	861,040.57	0.00	0.00	0.00	861,040.57
金融负债					
应付票据	148,590,000.00	0.00	0.00	0.00	148,590,000.00
应付账款	106,735,360.48	0.00	0.00	0.00	106,735,360.48
其他应付款	8,184,617.72	0.00	0.00	0.00	8,184,617.72
租赁负债	0.00	298,028.97	376,215.16	0.00	674,244.13
一年内到期的非流动负债	286,025.79	0.00	0.00	0.00	286,025.79

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

項目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	307,374.13	307,374.13	362,382.17	362,382.17
所有外币	对人民币贬值 5%	-307,374.13	-307,374.13	-362,382.17	-362,382.17

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	1,162,311.63	1,162,311.63
浮动利率借款	减少 1%	-1,162,311.63	-1,162,311.63

3.金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	11,011,849.88	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	银行承兑汇票	41,490,483.93	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	52,502,333.81	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	28,133,985.55	0.00
应收票据	票据背书	13,356,498.38	0.00
合计	—	41,490,483.93	0.00

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	11,011,849.88	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	银行承兑汇票	41,490,483.93	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		52,502,333.81		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收款项融资	28,133,985.55	0.00
应收票据	应收票据	13,356,498.38	0.00
合计		41,490,483.93	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		120,571,808.93		120,571,808.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,571,808.93		120,571,808.93
(1) 理财产品		30,119,991.34		30,119,991.34
(2) 结构性存款		50,200,427.40		50,200,427.40
(3) 资产管理计划		40,251,390.19		40,251,390.19

（二）其他债权投资	60,822,867.57			60,822,867.57
（三）其他权益工具投资			41,970,114.23	41,970,114.23
（四）应收款项融资			9,333,523.66	9,333,523.66
持续以公允价值计量的资产总额	60,822,867.57	120,571,808.93	51,303,637.89	232,698,314.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、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

本集团持有的净值型理财产品根据其期末净值确定其公允价值。

4、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

本集团持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

本集团持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资包含对甘肃华实生物科技有限公司的投资与对北京中农制联科技有限公司的投资。

本公司聘请中联资产评估集团（陕西）有限公司对本公司持有的甘肃华实生物科技有限公司股权的公允价值进行评估，根据评估结果对公允价值的合理估计进行计量。

因被投资单位北京中农制联科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本集团管理层认为，年末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
郑敬敏				43.91%	44.54%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是郑敬敏，郑敬敏直接持有本公司 42.374%的股份，通过西安农旗企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 1.54%的股份(表决权比例为 2.17%)，郑敬敏直接和间接共计持有本公司 43.914%的股份，共计拥有本公司 44.544%的表决权，为本公司的实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报告之十、1、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨振茹	郑敬敏配偶

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
一简一至公司	9,085,817.58	2022 年 07 月 12 日	2024 年 05 月 31 日	是
一简一至公司	121,144,234.67	2022 年 07 月 12 日	2024 年 11 月 29 日	是
一简一至公司	200,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2035 年 01 月 01 日	否 

注：

【1】 本公司 2024 年 12 月与兴业银行西安分行签署《保证合同》，为子公司一简一至公司的银行借款提供连带责任保证借款总额 2 亿元，借款期限为 10 年。截至 2024 年 12 月 31 日，一简一至公司借款余额为 0 元。2025 年 1 月 2 日，一简一至公司取得首笔借款 12,630.00 万元。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑敬敏、杨振茹【注 1】	9,085,817.58	2022 年 07 月 12 日	2024 年 05 月 31 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 1】	121,144,234.67	2022 年 07 月 12 日	2024 年 11 月 29 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	474,875.00	2023 年 07 月 11 日	2024 年 01 月 11 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	10,000,000.00	2023 年 07 月 24 日	2024 年 01 月 23 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	5,494,870.00	2023 年 08 月 04 日	2024 年 02 月 04 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	3,662,550.00	2023 年 08 月 08 日	2024 年 02 月 08 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	991,477.70	2023 年 08 月 15 日	2024 年 02 月 15 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	2,463,000.00	2023 年 09 月 07 日	2024 年 03 月 07 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	8,000,000.00	2023 年 09 月 15 日	2024 年 03 月 15 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	4,628,970.00	2023 年 09 月 25 日	2024 年 03 月 25 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	740,000.00	2023 年 12 月 19 日	2024 年 06 月 19 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	3,380,000.00	2023 年 12 月 21 日	2024 年 06 月 21 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	2,059,650.00	2023 年 12 月 25 日	2024 年 06 月 21 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	712,500.00	2023 年 12 月 27 日	2024 年 06 月 27 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	1,045,250.00	2023 年 12 月 29 日	2024 年 06 月 28 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	4,305,804.00	2024 年 01 月 04 日	2024 年 07 月 04 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	2,400,000.00	2024 年 01 月 10 日	2024 年 07 月 10 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	238,450.00	2024 年 01 月 15 日	2024 年 07 月 15 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	1,090,000.00	2024 年 01 月 22 日	2024 年 07 月 22 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	3,239,900.00	2024 年 01 月 26 日	2024 年 07 月 26 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	458,275.00	2024 年 02 月 02 日	2024 年 08 月 02 日	是

郑敬敏、杨振茹【注 2】	595,250.00	2024 年 02 月 23 日	2024 年 08 月 23 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	2,102,732.67	2024 年 03 月 04 日	2024 年 09 月 04 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	1,891,025.00	2024 年 03 月 11 日	2024 年 09 月 11 日	是
郑敬敏、杨振茹【注 2】	4,000,000.00	2024 年 03 月 12 日	2024 年 09 月 12 日	是

关联担保情况说明

注 1：系郑敬敏、杨振茹为一简一至长期借款提供担保，该笔借款已于 2024 年 11 月 29 日归还；

注 2：系郑敬敏、杨振茹为本公司开具银行承兑汇票提供担保。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,886,538.25	3,924,013.00

(3) 其他关联交易

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2024 年 2 月 19 日召开第二届董事会第十三次会议、2024 年 3 月 6 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于股份回购方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式回购公司部分社会公众股份，本次回购金额区间为不低于人民币 2,000 万元（含）且不超过人民币 3,600 万元（含），股份回购价格不超过人民币 26.17 元/股。回购期限自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，所回购的股份将用于员工持股计划或股权激励计划。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,430,755 股，占公司目前总股本的 1.43%，成交总金额 22,187,833.18 元(不含交易费用)，并支付交易费用 4,665.02 元。

截止 2025 年 3 月 6 日，本次股份回购已完成。公司本次股份回购通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,430,755 股，占公司目前总股本的 1.43%，成交总金额 22,187,833.18 元（不含交易费用）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.50
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.50
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	本公司第二届董事会第二十三次会议决议通过《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，同意本公司以 2024 年度末总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计分红 15,000,000.00 元，本次利润分配不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。本公司通过回购专用证券账户持有的本公司股份不享有参与利润分配的权利，若在本利润分配预案实施前可参与分配的总股数发生变化的，将按照分配的比例不变，相应调整分配金额。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2025 年 3 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；本公司于 2025 年 3 月 20 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。最终以 2025 年 3 月 20 日为首次授予日，以 8.74 元/股的价格授予 137 名激励对象共计 1,217,000.00 股限制性股票。截至 2025 年 3 月 25 日止，本公司已收到 133 名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 10,444,300.00 元，本次授予后公司股本总额不变，增加股权激励限售股 1,195,000.00 股，减少库存股（即无限售条件的流通股）1,195,000.00 股。该事项已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 3 月 27 日出具报告号为 XYZH/2025XAAA4B0134 的验资报告。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,059,731.68	64,841,142.71
1 至 2 年	112,178.00	399,999.50
3 年以上	1,015,715.27	1,015,715.27
3 至 4 年	0.00	351,935.00
4 至 5 年	351,935.00	135,450.00
5 年以上	663,780.27	528,330.27
合计	64,187,624.95	66,256,857.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,015,715.27	1.58%	1,015,715.27	100.00%	0.00	1,015,715.27	1.53%	1,015,715.27	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,171,909.68	98.42%	1,226,361.87	1.94%	61,945,547.81	65,241,142.21	98.47%	1,079,759.98	1.66%	64,161,382.23
其中：										
按照账龄组合计提坏账	63,171,909.68	98.42%	1,226,361.87	1.94%	61,945,547.81	65,241,142.21	98.47%	1,079,759.98	1.66%	64,161,382.23

账准备										
合计	64,187,624.95	100.00%	2,242,077.14	3.49%	61,945,547.81	66,256,857.48	100.00%	2,095,475.25	3.16%	64,161,382.23

按单项计提坏账准备：1,015,715.27

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	351,935.00	351,935.00	351,935.00	351,935.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	287,865.02	287,865.02	287,865.02	287,865.02	100.00%	预计无法收回
客户 3	158,859.35	158,859.35	158,859.35	158,859.35	100.00%	预计无法收回
客户 4	135,450.00	135,450.00	135,450.00	135,450.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	81,605.90	81,605.90	81,605.90	81,605.90	100.00%	预计无法收回
合计	1,015,715.27	1,015,715.27	1,015,715.27	1,015,715.27		

按组合计提坏账准备：1,226,361.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 日以内	48,446,063.22	484,460.65	1.00%
180 日-1 年	14,613,668.46	730,683.42	5.00%
1-2 年	112,178.00	11,217.80	10.00%
合计	63,171,909.68	1,226,361.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,015,715.27	0.00				1,015,715.27
按组合计提坏账准备	1,079,759.98	146,601.89				1,226,361.87
合计	2,095,475.25	146,601.89	0.00	0.00	0.00	2,242,077.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 7	3,685,397.60		3,685,397.60	5.74%	36,853.98
客户 9	3,000,000.00		3,000,000.00	4.67%	150,000.00
客户 11	2,343,323.69		2,343,323.69	3.65%	72,708.08
客户 12	2,072,358.31		2,072,358.31	3.23%	46,266.40
客户 13	1,925,070.00		1,925,070.00	3.00%	19,250.70
合计	13,026,149.60	0.00	13,026,149.60	20.29%	325,079.16

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	139,200.00	151,305.00
合计	139,200.00	151,305.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	157,000.00	159,100.00
其他	0.00	1,700.00
合计	157,000.00	160,800.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	155,700.00
1 至 2 年	154,000.00	2,100.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年		3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
合计	157,000.00	160,800.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	157,000.00	100.00%	17,800.00	11.34%	139,200.00	160,800.00	100.00%	9,495.00	5.90%	151,305.00
其中：										

合计	157,000.00	100.00%	17,800.00	11.34%	139,200.00	160,800.00	100.00%	9,495.00	5.90%	151,305.00
----	------------	---------	-----------	--------	------------	------------	---------	----------	-------	------------

按组合计提坏账准备：17,800.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年	154,000.00	15,400.00	10.00%
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
合计	157,000.00	17,800.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,785.00	210.00	1,500.00	9,495.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-7,785.00	17,590.00	-1,500.00	8,305.00
2024 年 12 月 31 日余额	0.00	17,800.00	0.00	17,800.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：（1）单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。（2）其余部分按组合计提坏账准备，确认标准及说明见本财务报告之五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,495.00	8,305.00	0.00	0.00	0.00	17,800.00
合计	9,495.00	8,305.00	0.00	0.00	0.00	17,800.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安高新市政建设有限公司	押金保证金	104,000.00	1-2 年	66.24%	10,400.00
中铁二局集团有限公司陕西分公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	31.85%	5,000.00
陕西尊晖办公设备有限公司	押金保证金	3,000.00	4-5 年	1.91%	2,400.00
合计		157,000.00		100.00%	17,800.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,249,302.12	0.00	235,249,302.12	235,249,302.12	0.00	235,249,302.12
合计	235,249,302.12	0.00	235,249,302.12	235,249,302.12	0.00	235,249,302.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西上格之路生物科学有限	222,249,302.12						222,249,302.12	

公司								
陕西本采 农业发展 有限公司	5,000,000.0 0						5,000,000.0 0	
新疆农心 作物科技 有限公司	3,000,000.0 0						3,000,000.0 0	
西安农心 智行农业 服务有限 公司	5,000,000.0 0						5,000,000.0 0	
合计	235,249,30 2.12	0.00					235,249,30 2.12	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,605,042.95	445,351,289.06	565,467,019.28	445,313,162.98
其他业务	3,561,458.62	4,551.85	1,011,423.59	10,946.08
合计	576,166,501.57	445,355,840.91	566,478,442.87	445,324,109.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
杀虫剂					202,725,14 9.97	154,997,68 0.70	202,725,14 9.97	154,997,68 0.70
杀菌剂					225,336,35 6.55	169,488,84 5.97	225,336,35 6.55	169,488,84 5.97
除草剂					85,422,173. 32	77,742,903. 81	85,422,173. 32	77,742,903. 81
其他					62,682,821. 73	43,126,410. 43	62,682,821. 73	43,126,410. 43
按经营地区分类								
其中：								
境内					576,166,50 1.57	445,355,84 0.91	576,166,50 1.57	445,355,84 0.91
境外					0.00	0.00	0.00	0.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点转让					576,166,50 1.57	445,355,84 0.91	576,166,50 1.57	445,355,84 0.91
按合同期限分类								
其中：								
长期合同					0.00	0.00	0.00	0.00
短期合同					576,166,50 1.57	445,355,84 0.91	576,166,50 1.57	445,355,84 0.91
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售					3,001,820.3 8	2,297,579.7 5	3,001,820.3 8	2,297,579.7 5
通过经销商销售					569,607,25 0.23	443,058,26 1.16	569,607,25 0.23	443,058,26 1.16
其他					3,557,430.9 6	0.00	3,557,430.9 6	0.00
合计					576,166,50 1.57	445,355,84 0.91	576,166,50 1.57	445,355,84 0.91

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	745,534.24	
交易性金融资产投资收益	1,829,356.37	763,942.69
合计	2,574,890.61	763,942.69

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-499,792.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,540,228.61	
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	3,146,699.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,337.00	
减：所得税影响额	606,179.07	
少数股东权益影响额（税后）	131.86	
合计	3,315,487.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.57	0.57

3、其他

（本页以下无正文，为《农心作物科技股份有限公司 2024 年年度财务报告》之签章页）

（本页无正文，为《农心作物科技股份有限公司 2024 年年度财务报告》之签章页）

法定代表人（签字）： _____

农心作物科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 日