



永通生态

NEEQ : 873005

上海永通生态工程股份有限公司

Shanghai Wintong Ecological Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人石称华、主管会计工作负责人陈海燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况115

附件 II 融资情况115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市普陀区中江路 879 号 3 号楼 301 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永通生态	指	上海永通生态工程股份有限公司
永通有限、有限公司	指	上海永通化工有限公司，为本公司整体变更前之有限责任公司
金美盛	指	上海金美盛肥料科技有限公司
永通智农	指	上海永通智农科技有限公司
永通益农	指	昆明永通益农科技有限公司
花无缺园艺	指	上海花无缺园艺有限公司
江阴永隆	指	江阴永隆管理咨询企业（有限合伙）
上海创农	指	上海创农科技合伙企业（有限合伙）
股东会	指	上海永通生态工程股份有限公司股东会
董事会	指	上海永通生态工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海永通生态工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	上海永通生态工程股份有限公司章程
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
挂牌	指	上海永通生态工程股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期报告	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海永通生态工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Wintong Ecological Engineering Co.,Ltd		
	Wintong Ecological		
法定代表人	石称华	成立时间	2000 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（石称华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石称华、钱志红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-262 肥料制造-2629 其它肥料制造		
主要产品与服务项目	水溶肥、缓控释肥、智慧农业、功能性肥料等新型肥料的研究、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	永通生态	证券代码	873005
挂牌时间	2018 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,989,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王冬琼	联系地址	上海市普陀区中江路 879 号 3 号楼 301 室
电话	021-52653008	电子邮箱	Joyce.wang@wintong.com
传真	021-52653006		
公司办公地址	上海市普陀区中江路 879 号 3 号楼 306 室	邮政编码	200333
公司网址	www.wintong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310107631582502J		
注册地址	上海市普陀区中江路 879 号 3 号楼 306 室		
注册资本（元）	52,989,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司主要产品和服务 公司是化学原料和化学制品制造行业，主要从事水溶肥、缓控释肥、智慧农业专用肥、功能性肥等新型肥料的研发、生产和销售、服务为一体的国家高新技术企业。产品广泛应用于花卉（设施园艺企业，园艺场，花卉生产企业，花卉种植户）、高效农业（高价值瓜果、地栽设施蔬菜）、智慧农业、大田作物、家庭园艺等领域。公司品牌主要包括花无缺、艾可收、喜充充、喷得福、苗乐、福特可、马拉松、普乐收、根牛、快宝等多个品牌系列产品。 2、商业模式 在发展历程中，公司不断突破自我，凭借多年的研发投入与技术积累，拥有多项专利。在此基础上结合严格的生产管理体系，公司产品适应了市场需求。经过多年发展，公司已形成稳定的采购、生产和销售模式。本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。 (1) 销售模式 目前，公司通过“公司-经销商-零售商-农户”或“公司-合作社/种植基地”的层级结构，将产品交付给最终种植户。在全国各地建立完善的经销模式，销售网络遍布全国主要农业生产区。在分销渠道、促销环节建立、售后服务体系完善等方面以便利顾客为原则，最大限度地使顾客感到满意。用“技术营销”方式推广产品，与种植户进行有效沟通，选择更能让种植户接受的销售方式，让种植户轻松购买。实施以品种领先取胜、以质量优良取胜、以技术领先取胜、以交货及时取胜、以策略灵活取胜、以优质的销售服务取胜等“六个取胜”的营销策略，为顾客提供便捷、高效、优质的服务。 公司销售模式除采取经销商模式外，还有政府采购项目、大客户直销模式以及出口销售。政府采购项目主要以缓控释肥、水溶肥料为主，目前已有多个产品列入上海市农委推荐采购名单；大客户直销模式主要是为大型种植基地、农业集团、园林绿化公司等提供产品和指导等服务。出口肥料方面，公司常年面向国际市场出口定制肥料，出口肥料品质获得国外客户的一致认可。 (2) 营销、推广模式创新 公司产品广泛应用于全国各地作物，运用地头战模式打通最后一公里——带技术下乡，“讲给农民听，做给农民看，教到农民会，帮到农民富”，降低肥料的流失和环境污染，减肥大约 20%，降低农民成本，让农户增产增收。公司主要以“技术营销”为销售模式，以产品为纽带，形成为客户提供示范试验、技术培训、土肥检测服务为一体的作物种植解决方案。报告期内，上海永通在全国开展 400 多场技术培训会，培训 30000 多人次的农民种植户，建立 200 多个经销点。 公司的技术服务模式为总部结合驻地联合开展技术服务，驻地技术人员通过长期在田间地头开展技术服务，掌握种植户的种植需求，解决种植过程中的常见问题，使种植户在减少化肥用量的同时提高作物的产量和品质，不仅保护生态环境，同时提高种植户收益。 公司通过“自主研发”、“校企合作”，整合优化各种资源，紧跟市场动态，不断研发新型产品；丰富产品种类，提高产品的品牌知名度；通过拓展销售渠道，为客户提供优质的增值服务，与合作伙伴建立紧密友好的合作关系，为进一步推广产品、扩大市场份额、提升公司效益奠定了良好的基础。

公司通过选择适合自身的商业模式，形成了较强的核心竞争力。
报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（二） 行业情况

水溶肥行业属于肥料制造业独特的一个分支，通过水溶肥工艺加工的水溶肥是农业生产重要的特种肥料。水溶肥作为重要的农业生产资料，能够为农作物提供不同生长阶段下所缺乏的各种营养物质，能够促进植物生根、开花、结果、抵抗病虫害等，提高农产品的品质和产量。

公司行业属于化学原料和化学制品制造业（C26）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于其他肥料制造（C2629）。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他肥料制造（C2629）。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2024 年 7 月 1 日，公司成功荣获国家专精特新小巨人企业。 2、公司首次获得高新技术企业认定的时间为 2013 年 11 月 19 日，有效期为三年；2016 年 11 月 24 日成功通过第一次复审，2019 年 10 月 28 日成功通过第二次复审，有效期 3 年，2022 年 12 月 14 日成功通过第三次复审，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,350,230.65	93,898,944.53	19.65%
毛利率%	34.64%	34.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,649,367.36	16,011,480.51	47.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,662,073.72	15,680,834.04	31.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.74%	11.42%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.62%	11.19%	-

基本每股收益	0.4463	0.3022	47.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	224,900,138.50	228,257,516.84	-1.47%
负债总计	84,997,829.62	83,356,500.24	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,913,865.44	142,660,528.08	-1.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.69	-1.93%
资产负债率%（母公司）	29.27%	28.50%	-
资产负债率%（合并）	37.79%	36.52%	-
流动比率	2.88	3.00	-
利息保障倍数	26.26	23.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,234,967.82	6,108,520.68	198.52%
应收账款周转率	10.71	8.36	-
存货周转率	2.58	2.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.47%	-7.95%	-
营业收入增长率%	19.65%	0.02%	-
净利润增长率%	48.53%	-12.22%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	82,972,224.79	36.89%	102,901,469.48	45.08%	-19.37%
应收票据					
应收账款	12,920,443.88	5.74%	6,881,057.58	3.01%	87.77%
存货	28,103,489.08	12.5%	28,875,782.60	12.65%	-2.67%
固定资产	2,076,224.43	0.92%	2,147,381.21	0.94%	-3.31%
在建工程					
无形资产	526,202.81	0.23%	554,646.23	0.24%	-5.13%
交易性金融资产	71,443,060.99	31.77%	63,232,955.98	27.70%	12.98%
预付款项	4,604,440.51	2.05%	2,662,318.84	1.17%	72.95%
其他应收款	681,586.61	0.30%	788,850.52	0.35%	-13.60%
其他流动资产	3,302.68		41,044.64	0.02%	-91.95%
使用权资产	14,232,950.79	6.33%	13,105,708.86	5.74%	8.60%
递延所得税资产	7,336,211.93	3.26%	7,066,300.90	3.10%	3.82%
资产合计	224,900,138.50	100.00%	228,257,516.84	100%	-1.47%

短期借款	24,998,094.44	11.12%	25,003,203.89	10.95%	-0.02%
长期借款					
应付票据					-
应付账款	9,541,715.82	4.24%	7,895,755.03	3.46%	20.85%
合同负债	6,928,427.71	3.08%	8,721,905.05	3.82%	-20.56%
应付职工薪酬	1,057,644.57	0.47%	1,197,038.78	0.52%	-11.64%
应交税费	2,115,285.23	0.94%	2,920,338.91	1.28%	-27.57%
其他应付款	1,846,767.40	0.82%	137,262.84	0.06%	1,245.42%
其他流动负债	623,558.48	0.28%	784,971.48	0.34%	-20.56%
一年内到期的非流动负债	22,535,887.29	10.02%	21,899,578.39	9.59%	2.91%
递延所得税负债	3,017,891.86	1.34%	2,710,979.26	1.19%	11.32%
租赁负债	12,332,556.82	5.48%	12,085,466.61	5.29%	2.04%
负债合计	84,997,829.62	37.79%	83,356,500.24	36.52%	1.97%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司应收账款1292.04万元较上年期末688.11万元增长87.77%，主要原因是报告期内公司给合作较久且信誉较好的经销商客户增加了信用额度，导致报告期末尚未收回的货款增加。
- 2、报告期末，公司的预付款项460.44万元较上年期末266.23万元增长72.95%，主要原因是为报告期内营业收入增加，采购量增加导致预付款增加。
- 3、报告期末，公司的其他流动资产0.33万元较上年期末4.10万元下降91.95%，主要原因是为报告期内营收增加导致其他流动资产中税收重分类留抵税额转出。
- 4、报告期末，公司的其他应付款184.68万元较上年期末13.73万元增长1245.42%，主要原因是为报告期内收购子公司金美盛10%股权165.21万导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,350,230.65	-	93,898,944.53	-	19.65%
营业成本	73,427,101.22	65.36%	61,428,815.24	65.42%	19.53%
毛利率	34.64%	-	34.58%	-	-
税金及附加	432,628.36	0.39%	282,766.39	0.30%	53.00%
销售费用	3,563,347.22	3.17%	3,929,474.34	4.18%	-9.32%
管理费用	6,842,291.70	6.09%	5,358,836.84	5.71%	27.68%
研发费用	3,813,163.14	3.39%	4,721,178.11	5.03%	-19.23%
财务费用	6,656.24	0.01%	198,534.16	0.21%	-96.65%
信用减值损失	-294,999.13	-0.26%	-319,362.08	-0.34%	-7.63%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	2,256,907.13	2.01%	112,078.82	0.12%	1,913.68%
投资收益	409,085.52	0.36%	463,971.38	0.49%	-11.83%
公允价值变动收益	737,072.01	0.66%	-21,792.14	-0.02%	3,482.28%
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业外收入	65,099.54	0.06%	21.95	0.00%	296,481.05%
营业外支出	17,600.32	0.02%	100,827.42	0.11%	-82.54%
利润总额	27,420,607.52	24.41%	18,113,429.96	19.28%	51.38%
所得税费用	3,770,611.47	3.36%	2,191,210.43	2.33%	72.08%
净利润	23,649,996.05	21.05%	15,922,219.53	16.96%	48.53%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司税金及附加 43.26 万元较上年同期 28.28 万元增长 53%，主要原因是报告期内公司营业收入增长导致对应的税金及附加上涨。
- 2、报告期内，公司财务费用 0.67 万元较上年同期 19.85 万元下降 96.65%，主要原因是报告期内外币资金定存利息收入增加导致财务费用整体下降。
- 3、报告期内，公司其他收益 225.69 万元较上年同期 11.21 万元增长 1913.68%，主要原因是报告期内政府补贴收入增加导致。
- 4、报告期内，公司的公允价值变动收益 73.71 万元较上年同期-2.18 万元增加 3482.28%，主要原因是报告期内系公司购买股票市值变动导致。
- 5、报告期内，公司的营业外收入 6.51 万元较上年同期 21.95 元增加 296481.05%，主要原因是报告期内部分预收款因客户注销等原因转入导致。
- 6、报告期内，公司的营业外支出 1.76 万元较上年同期 10.08 万元下降 82.54%，主要原因是上年同期捐赠款 10 万元导致。
- 7、报告期内，公司的利润总额 2742.06 万元较上年同期 1811.34 万元增长 51.38%，主要原因是报告期内营收增长以及政府补贴导致。
- 8、报告期内，公司的所得税费 377.06 万元较上年同期 219.12 万元增长 72.08%，主要原因是报告期内营业收入增长导致。
- 9、报告期内，公司的净利润 2365.00 万元较上年同期 1592.22 万元增长 48.53%，主要原因是报告期总收入增长导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	112,350,230.65	93,898,944.53	19.65%
其他业务收入		-	
主营业务成本	73,427,101.22	61,428,815.24	19.53%
其他业务成本		-	

按产品分类分析

□适用 √不适用

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内收入	104,971,924.71	67,681,555.98	35.52%	17.68%	16.52%	0.64%
国际收入	7,378,305.94	5,745,545.24	22.13%	57.15%	71.78%	-6.63%

收入构成变动的原因

收入构成无重大变动。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,234,967.82	6,108,520.68	198.52%
投资活动产生的现金流量净额	-4,708,356.04	4,721,937.78	-199.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,394,180.16	-27,698,871.65	-20.56%

现金流量分析

1、报告期内，公司的经营活动产生的现金流量 1823.50 万元较上年 610.85 万元增长 198.52%，主要原因报告期内及时收回账款导致。
2、报告期内，公司的投资活动产生的现金流量-470.84 万元较上年 472.19 万元下降 199.71%，主要原因报告期短期理财未到期导致下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海金美盛肥料科技有限公司	控股子公司	主营业务为水溶性肥料、缓控释肥料的	3,000,000	57,942,404.65	21,698,300.73	48,807,852.10	3,171,562.92

		生产					
上海永通智农科技有限公司	控股子公司	主要以智慧农业产品为主	5,000,000	4,951,480.98	3,391,319.18	17,078,514.63	1,346,119.59
昆明永通益农科技有限公司	控股子公司	主要以水溶性肥料、智慧农业产品为主	10,000,000	15,440,855.85	7,997,405.71	10,308,233.51	1,997,405.71
上海花无缺园艺有限公司	控股子公司	主要以家庭园艺产品为主	2,000,000	409,998.24	-23,584.82	121,565.00	1,283.04

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昆明永通益农科技有限公司	新注册企业	促进公司在西南区域的市场占有率

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪固定收益类日开理财 52 号	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁欣日日薪固定收益类日开理财 46 号	5,000,000.00	0	自有资金
湘财证券	券商理财产品	国债逆回购、股票	61,443,060.99	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司作为一家新三板创新层农用新型特种肥料研发，生产企业，在公司不断发展壮大过程中，重视履行社会责任。对股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关者负责任的同时，牢记民营企业的历史使命，为自主品牌创造生存和发展空间，以“助农富农”为使命，秉承地头战模式—打通最后一公里—带技术下乡，“做给农民看，讲给农民听，教到农民会，帮到农民富”。公司组建专业农技服务团队以实际行动回报社会，常年驻扎在田间地头服务全国种植者，解决田间种植遇到的疑难杂症，为种植户增产增收做出贡献，同时使用新型特种肥料可降低肥料的流失和环境污染，实现绿色生态，减肥增效的效果。 在对待股东方面，严格按照《公司章程》《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东参与公司管理，享受股东权益。 在保护债权人方面，公司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时通报重大信息，债权人为维护自身利益需要了解公司有关经营管理等情况时，公司全力配合和支持。 在对待公司员工方面，公司严格落实和执行《劳动法》及相关法律法规，并制定规范内部人力资源管理制度，吸引人才，持续完善和优化人才引进与储备机制；保障员工合法权益，为员工创造平等的竞争机会，充分发挥员工创造力；积极开展“滴管式”等多种形式的员工培训，努力打造综合素质过硬的员工团队；开展职业健康管理、员工关爱、员工帮扶，保护员工合法权益。 在对待供应商及客户方面，公司坚持“以最具价值的产品和服务赢得客户”的准则，为客户提供优质的产品和服务，严格把控产品质量关，为顾客提供全产业链服务。同时，公司重视上下游产业发展状况及对外合作交流，参与行业标准修订，支持行业健康发展。公司始终围绕社会所需、客户所需长期提供高质量高性价比的产品和服务，满足客户预期；不断研发创新，推动产品和技术迭代升级，更好满足市场需要。 公司一直致力于发展民营经济，打造自主品牌，发展核心技术，积极参与政府活动，实现企业的社会价值。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为石称华、钱志红。石称华和钱志红系夫妻关系，夫妻两人直接和间接合计控制公司 90%以上的股份。石称华担任公司董事长，钱志红担任公司董事、总经理。若实际控制人不当利用其地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策人事安排和利润分配等重大事宜实施不利影响，则可能损害公司及其他中小股东的利益。
2、市场竞争加剧风险	我国化肥行业产能过剩，市场竞争激烈，且化肥市场正处于转型期。

	目前水溶性肥料处在新型肥料市场的前沿，价格较高，随着市场进入者的增加和水肥一体化在全国的发展，水溶肥价格体系将发生变化，从高端高价肥料变成普通农户普遍使用的肥料。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。
3、销售的季节性风险	农业生产对肥料的需求具有较为明显的季节性特征。每年的 11 月至次年 6 月为需求旺季，受农业生产规律制约的影响，公司销售呈现较强的季节性特征。肥料行业一般在每年底至次年初之间，有计划地进行冬储，因此公司在此期间发货较为集中。
4、原材料价格波动风险	报告期内，公司产品所需的尿素、磷酸二氢铵、磷酸二氢钾、七水硫酸镁等主要原材料价格存在较大波动，且公司所需上述原材料均需外购。尽管公司建立了完善的供应商筛选和评价管理制度，且公司要求对这些主要原材料至少有三家及以上合格供应商并建立长期的合作关系、公司对主要原材料定期进行价格监控，确保对市场行情的把控。根据市场价格变化和备货周期等适时储备原材料等方法以降低原材料价格波动风险，但仍存在外在原因使原材料价格有所波动，会导致公司出现业绩波动风险。
5、人力资源风险	创新是公司保持核心竞争力的基础，人才对公司的发展至关重要。经过多年发展，公司拥有了一批经验丰富的研发、生产、销售及管理等方面人员，同时公司始终重视后备人才培养，通过多种手段激发其工作热情和创造力，并吸引更多优秀人才加入。但是随着公司业务规模的扩大、行业技术更新及市场需求的升级，如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，或者公司的核心人员和技术骨干出现流失，将对公司的经营产生不利影响。
6、经销商管理风险	公司充分利用专业分工优势，将更多资源集中在产品研发、生产环节，在产品销售环节采用了农资行业主流的“经销和直销相结合、经销为主”的模式。随着经销商数量的持续增加，公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。
7、关税与出口政策调控风险	自 2025 年 4 月起，美国对中国商品（包括化肥）累计加征最高 145% 关税，直接导致对美出口成本激增，订单基本“清零”，加上化肥市场出口政策调控再次升级，所有小包装肥料停止报检，这意味着尿素，磷肥，钾肥，复合肥的小包装出口被叫停。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，新增关税与出口政策调控风险，但公司出口额总营业收入比例不大，故影响不大。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0.00%
作为被告/被申请人	34,000.00	0.024%
作为第三人	0	0.00%
合计	34,000.00	0.024%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	800,000.00	185.62
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000.00	150,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本公司本期无重大关联交易

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-009	对外投资	其他（理财产品）	71,443,060.99 元	否	否
2025-012	收购资产	金美盛公司 10%股权	1,652,100.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司的对外投资主要是在不影响日常经营及资金安全的前提下购买理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。 在报告期内，公司于 2025 年 4 月 18 日召开第三届董事会第五次会议，2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。具体情况详见公司披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2025-004）、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2025-009）、《2024 年年度股东会决议公告》（公告编号：2025-015）。 另外，公司于 2025 年 4 月 18 日召开第三届董事会第五次会议，2025 年 5 月 16 日召开 2024 年
--

年度股东会，审议通过了《关于收购上海金美盛肥料科技有限公司股权暨关联交易的议案》，本次交易的成交金额为 1,652,100 元(税后金额)，收购自然人股东季本洋认缴出资 30 万元，持股 10%的股份，收购完成后，公司将直接持有金美盛 100%的股权，金美盛变为公司的全资子公司。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 6 日	—	挂牌	其他承诺（对外担保、资金占用等重大事项承诺）	公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 23 日	—	挂牌	其他承诺（员工社保及相关法律法规性文件承诺）	控股股东、实际控制人关于缴纳社保、住房公积金的承诺，如应永通生态及其子公司所属的社会保险和/或住房公积金主管部门的要求或决定，永通生态及其子公司需为员工补缴社会保险和/或住房公积金或永通生态及其子公司受到社会保险和住房公积金部门的任何罚款或因此遭受损失的，控股股东、实际控制人将承担永通生态及其子公司补缴的社会保险和/或住房公积金以及罚款和损失。以保证公司及其子公司的利益不受影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 23 日	—	挂牌	限售承诺	控股股东、实际控制人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让	正在履行中

					限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在担任上海永通生态工程股份有限公司董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	
董监高	2018 年 9 月 6 日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,374,479	23.35%	0	12,374,479	23.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,829,598	11.00%	0	5,829,598	11.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,614,521	76.65%	0	40,614,521	76.65%
	其中：控股股东、实际控制人	40,614,521	76.65%	0	40,614,521	76.65%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		52,989,000	-	0	52,989,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	石称华	42,466,119	-	42,466,119	80.1414%	37,210,271	5,255,848	0	0
2	上海创农科技合伙企业(有限合伙)	5,355,000	-	5,355,000	10.1059%	0	5,355,000	0	0
3	钱志红	3,978,000	-	3,978,000	7.5072%	3,404,250	573,750	0	0
4	江阴永隆管理咨询企	865,011	-	865,011	1.6324%	0	865,011	0	0

	业（有限 合伙）								
5	沈华	305,500	-	305,500	0.5765%	0	305,500	0	0
6	陈德明	17,682	-	17,682	0.0334%	0	17,682	0	0
7	刘超	840	-	840	0.0016%	0	840	0	0
8	肖菊	340	-	340	0.0006%	0	340	0	0
9	李华	338	-	338	0.0006%	0	338	0	0
10	桂静	170	-	170	0.0003%	0	170	0	0
	合计	52,989,000	-	52,989,000	100.00%	40,614,521	12,374,479	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东石称华和钱志红系夫妻关系。钱志红系上海创农业科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有上海创农业科技合伙企业 45.84%的出资份额。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
石称华	董事长	男	1975 年 4 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日	42,466,119	0	42,466,119	80.14%
钱志红	董事、总经理	女	1975 年 10 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日	3,978,000	0	3,978,000	7.51%
丁振涛	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
陆鸣	董事	女	1980 年 2 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
王冬琼	董事、副总经理、董事会秘书	女	1984 年 10 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
连晓敏	监事会主席	女	1985 年 7 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
解月梅	职工代表监事	女	1980 年 10 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
张怀军	职工代表监事	男	1987 年 5 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				
陈海燕	财务负责人	女	1970 年 2 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 30 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长石称华先生与公司董事、总经理钱志红女士为夫妻关系，同为公司实际控制人。董事陆鸣和董事长石称华为表兄妹关系；其他董、监、高之间均无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	1	0	13
生产人员	33	6	3	36
销售人员	38	1	4	35
技术人员	22	6	6	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	109	14	13	110

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	82,972,224.79	102,901,469.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	71,443,060.99	63,232,955.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	12,920,443.88	6,881,057.58
应收款项融资			
预付款项	（四）	4,604,440.51	2,662,318.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	681,586.61	788,850.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	28,103,489.08	28,875,782.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	3,302.68	41,044.64
流动资产合计		200,728,548.54	205,383,479.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	（八）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,076,224.43	2,147,381.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	14,232,950.79	13,105,708.86
无形资产	(十一)	526,202.81	554,646.23
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	(十二)	7,336,211.93	7,066,300.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,171,589.96	22,874,037.20
资产总计		224,900,138.50	228,257,516.84
流动负债：			
短期借款	(十三)	24,998,094.44	25,003,203.89
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			
应付账款	(十四)	9,541,715.82	7,895,755.03
预收款项			
合同负债	(十五)	6,928,427.71	8,721,905.05
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	(十六)	1,057,644.57	1,197,038.78
应交税费	(十七)	2,115,285.23	2,920,338.91
其他应付款	(十八)	1,846,767.40	137,262.84
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	(十九)	22,535,887.29	21,899,578.39
其他流动负债	(二十)	623,558.48	784,971.48
流动负债合计		69,647,380.94	68,560,054.37
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	(二十一)		0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	12,332,556.82	12,085,466.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十二)	3,017,891.86	2,710,979.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,350,448.68	14,796,445.87
负债合计		84,997,829.62	83,356,500.24
所有者权益：			
股本	(二十三)	52,989,000.00	52,989,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	9,297,229.63	9,198,759.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	16,373,658.52	16,373,658.52
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	61,253,977.29	64,099,109.93
归属于母公司所有者权益合计		139,913,865.44	142,660,528.08
少数股东权益		-11,556.56	2,240,488.52
所有者权益合计		139,902,308.88	144,901,016.60
负债和所有者权益合计		224,900,138.50	228,257,516.84

法定代表人：石称华

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：陈海燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,950,092.13	74,928,676.96
交易性金融资产		61,443,060.99	63,232,955.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	6,939,209.10	5,343,998.21

应收款项融资			
预付款项		2,309,727.22	945,655.41
其他应收款	(二)	260,676.05	229,581.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,418,491.82	13,983,387.48
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			
流动资产合计		145,321,257.31	158,664,255.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	13,744,899.82	5,754,899.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		581,761.82	845,407.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,770,356.01	6,323,096.98
无形资产		526,202.81	554,646.23
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		4,917,118.66	5,106,062.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,540,339.12	18,584,113.10
资产总计		170,861,596.43	177,248,368.39
流动负债：			
短期借款		14,989,761.11	14,994,037.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,922,591.17	5,862,955.73
预收款项			

合同负债		9,339,351.87	7,973,589.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		544,045.12	769,622.32
应交税费		1,493,557.01	2,524,116.60
其他应付款		1,846,767.40	136,212.84
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		10,931,707.81	11,070,868.99
其他流动负债		840,541.66	717,623.06
流动负债合计		43,908,323.15	44,049,026.23
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		5,199,022.65	5,765,052.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		902,243.17	1,015,326.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,101,265.82	6,780,379.01
负债合计		50,009,588.97	50,829,405.24
所有者权益：			
股本		52,989,000.00	52,989,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,535,088.63	11,436,618.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,161,051.05	16,161,051.05
一般风险准备			
未分配利润		40,166,867.78	45,832,293.47
所有者权益合计		120,852,007.46	126,418,963.15
负债和所有者权益合计		170,861,596.43	177,248,368.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		112,350,230.65	93,898,944.53
其中：营业收入	(二十七)	112,350,230.65	93,898,944.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,085,187.88	75,919,605.08
其中：营业成本	(二十七)	73,427,101.22	61,428,815.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	432,628.36	282,766.39
销售费用	(二十九)	3,563,347.22	3,929,474.34
管理费用	(三十)	6,842,291.70	5,358,836.84
研发费用	(三十一)	3,813,163.14	4,721,178.11
财务费用	(三十二)	6,656.24	198,534.16
其中：利息费用		1,085,366.96	1,164,299.74
利息收入		1,055,369.87	783,390.49
加：其他收益	(三十三)	2,256,907.13	112,078.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	409,085.52	463,971.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	737,072.01	-21,792.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-294,999.13	-319,362.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,373,108.30	18,214,235.43
加：营业外收入	(三十七)	65,099.54	21.95
减：营业外支出	(三十八)	17,600.32	100,827.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,420,607.52	18,113,429.96
减：所得税费用	(三十九)	3,770,611.47	2,191,210.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,649,996.05	15,922,219.53

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,649,996.05	15,922,219.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		628.69	-89,260.98
2.归属于母公司所有者的净利润		23,649,367.36	16,011,480.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,649,996.05	15,922,219.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,649,367.36	16,011,480.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		628.69	-89,260.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4463	0.3022
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3899	0.3021

法定代表人：石称华

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：陈海燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	86,105,824.75	79,006,053.44
减：营业成本	（四）	58,197,731.57	52,811,905.52

税金及附加		344,511.37	260,429.99
销售费用		2,644,291.17	2,309,057.18
管理费用		4,940,525.82	3,903,258.64
研发费用		3,813,163.14	4,721,178.11
财务费用		-503,911.15	-149,977.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,877,933.36	103,498.40
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	4,140,792.07	3,754,933.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		737,072.01	-18,278.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,553.77	-31,847.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,343,756.50	18,958,507.34
加：营业外收入		43,043.31	0.53
减：营业外支出		10,155.22	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,376,644.59	18,858,507.87
减：所得税费用		2,547,570.28	1,540,869.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,829,074.31	17,317,638.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,829,074.31	17,317,638.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,829,074.31	17,317,638.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3931	0.3268
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3931	0.3268

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,337,298.17	101,872,056.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）	3,801,911.72	961,247.80
经营活动现金流入小计		90,139,209.89	102,833,304.51
购买商品、接受劳务支付的现金		49,496,901.30	73,726,287.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,832,162.29	7,620,505.67
支付的各项税费		8,477,558.87	7,094,378.66
支付其他与经营活动有关的现金	（四十一）	6,097,619.61	8,283,611.59
经营活动现金流出小计		71,904,242.07	96,724,783.83
经营活动产生的现金流量净额		18,234,967.82	6,108,520.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	（四十一）	218,526,967.00	173,000,000.00
取得投资收益收到的现金	（四十一）	4,146,411.75	463,971.37

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		222,673,378.75	173,463,971.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,762.28	245,546.81
投资支付的现金	(四十一)	226,737,072.01	168,496,486.78
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		337,900.50	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,381,734.79	168,742,033.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,708,356.04	4,721,937.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			194,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,194,000.00
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,234,013.45	26,106,228.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	1,960,166.71	1,586,643.49
筹资活动现金流出小计		38,394,180.16	32,892,871.65
筹资活动产生的现金流量净额		-33,394,180.16	-27,698,871.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,676.31	215,138.83
五、现金及现金等价物净增加额		-19,929,244.69	-16,653,274.36
加：期初现金及现金等价物余额		102,901,469.48	70,407,374.88
六、期末现金及现金等价物余额		82,972,224.79	53,754,100.52

法定代表人：石称华

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：陈海燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,292,477.30	80,254,905.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,967,489.34	692,139.57
经营活动现金流入小计		96,259,966.64	80,947,045.35

购买商品、接受劳务支付的现金		60,235,335.77	49,682,147.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,785,781.84	4,762,610.68
支付的各项税费		6,931,699.47	5,564,719.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,859,920.37	6,597,273.45
经营活动现金流出小计		76,812,737.45	66,606,750.46
经营活动产生的现金流量净额		19,447,229.19	14,340,294.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,526,967.00	71,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,140,792.07	3,754,933.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		88,667,759.07	75,254,933.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,399.44	7,670.71
投资支付的现金		88,737,072.01	69,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		337,900.50	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,088,371.95	69,007,670.71
投资活动产生的现金流量净额		-420,612.88	6,247,263.14
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,906,508.04	25,368,132.05
支付其他与筹资活动有关的现金		937,016.79	838,198.00
筹资活动现金流出小计		32,943,524.83	31,306,330.05
筹资活动产生的现金流量净额		-27,943,524.83	-26,306,330.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,676.31	215,138.83
五、现金及现金等价物净增加额		-8,978,584.83	-5,503,633.19
加：期初现金及现金等价物余额		74,928,676.96	53,631,935.17
六、期末现金及现金等价物余额		65,950,092.13	48,128,301.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	第二节会计数据和经营情况，第七款公司面临的重大风险分析
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	第二节 会计数据和经营情况，第四款投资状况分析新增一家全资子公司永通益农
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、第2项内容索引：第二节会计数据和经营情况，第七款公司面临的重大风险分析。
2、第6项内容索引：第二节会计数据和经营情况，第四款投资状况分析新增一家全资子公司昆明永通益农科技有限公司。
3、第8项内容释义：2025年5月16日公司关于2024年年度权益分派方案已通过股东会审议，并披露《2024年年度股东会会议决议公告》，编号：2025-015。向参与分配的股东每10股派5.0元人民币现金，合计派发26,494,500.00元，本次权益分派权益登记日为：2025年6月5日除权除息日为：2025年6月6日，已分派完毕。

（二） 财务报表项目附注

上海永通生态工程股份有限公司 二〇二五上半年财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海永通生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海永通化工有限公司（以下简称“永通化工”），系由自然人石称华和黄兴汉于 2000 年 3 月 8 日共同出资组建的有限责任公司。公司于 2000 年 3 月 8 日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3101072005878 的企业法人营业执照。公司注册资本原为人民币 50.00 万元，各股东以货币方式一次性缴足，其中石称华持有公司 90.00%的股权，黄兴汉持有公司 10.00%的股权。上述出资业经上海沪西会计师事务所有限公司验证并出具沪西会验字（2000）第 1-30 号验资报告。

2007 年 11 月 8 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 150.00 万元，由石称华、新自然人股东钱志红于 2007 年 11 月 28 日前以货币方式一次性缴足。公司变更后的注册资本增至人民币 200.00 万元，其中自然人石称华持有公司 77.50%的股权，自然人钱志红持有公司 20.00%的股权，黄兴汉持有公司 2.50%的股权。本次增资业经上海兆信会计师事务所验证并出具兆会验（2007）11523 号验资报告。

2012 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 300.00 万元，由石称华和钱志红以货币方式投入，并同意股东钱志红受让黄兴汉持有的公司 2.50%股权。本次变更后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，其中石称华持有公司 91.00%的股权，钱志红持有公司 9.00%股权。本次增资业经上海正达会计师事务所验证并出具沪正达验（2012）478 号验资报告。

2014 年 9 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，由自然人石称华、钱志红以货币方式投入。公司变更后的注册资本增至人民币 1,000.00 万元，其中自然人石称华持有公司 91.00%的股权，自然人钱志红持有公司 9.00%的股权。

2017 年 8 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 270.00 万元，由股东石称华以其持有的上海金美盛肥料科技有限公司（以下简

称“金美盛”)90.00%的股权出资。本次出资后,公司的注册资本增至人民币 1,270.00 万元,其中石称华持有公司 92.91%的股权,钱志红持有公司 7.09%的股权。本次增资业经上海宏大东亚会计师事务所验证并出具沪宏会师报字(2017)第 HZN0091 号验资报告。

2017 年 10 月,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 150.00 万元,由上海创农科技合伙企业(有限合伙)以货币方式出资。同时,自然人股东石称华将其持有的公司 2.35%股权(出资额人民币 33.33 万元)转让给江阴永隆管理咨询企业(有限合伙)。本次变更后,公司注册资本增至人民币 1,420.00 万元,其中石称华持有公司 80.75%股权,钱志红持有公司 6.34%股权,上海创农科技合伙企业(有限合伙)持有公司 10.56%股权,江阴永隆管理咨询企业(有限合伙)持有公司 2.35%股权。本次增资业经上海东亚宏大会计师事务所验证并出具沪宏会师报字(2017)第 HZN0108 号验资报告。

2017 年 11 月,根据公司临时股东会决议及公司章程,公司以 2017 年 10 月 31 日为基准日,整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币 14,200,000.00 元,原全体股东即为股份有限公司的全体发起人。按照发起人协议及章程(草案)的规定,各股东以其所拥有的截至 2017 年 10 月 31 日止公司经审计的所有者权益(净资产)37,119,318.10 元,按原出资比例认购公司股份,按 1: 0.3826 的比例折合股份总额共计 14,200,000 股,净资产大于股本部分 22,919,318.10 元计入资本公积-股本溢价。上述股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具大华验字[2017]001011 号验资报告。

2018 年 8 月 21 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2018]2960 号《关于同意上海永通生态工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码 873005。

2021 年 12 月,根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币 15,620,000.00 元,由未分配利润转增股本,向全体股东每 10 股送红股 11 股,转增基准日为 2021 年 9 月 30 日,变更后的注册资本为人民币 29,820,000.00 元。公司股东仍然为石称华、钱志红、上海创农科技合伙企业(有限合伙)和江阴永隆管理咨询企业(有限合伙)。上述股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具大华验字[2022]000155 号验资报告。

2022 年 3 月,根据永通生态 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<上海永

通生态工程股份有限公司股票定向发行说明书》的议案》，公司定向发行人民币普通股（新三板）1,350,000 股普通股，每股发行价格为人民币 8.00 元，发行对象为现有在册股东石称华和钱志红。其中，石称华认购股份数量为 900,000 股，认购金额为人民币 7,200,000.00 元；钱志红认购股份数量为 450,000 股，认购金额为人民币 3,600,000.00 元。共计募集人民币 10,800,000.00 元。经本次发行后，永通生态注册资本变更为人民币 31,170,000.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 3 月 29 日出具大华验字[2022]000177 号验资报告。

2024 年 5 月，根据永通生态召开的 2023 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，以公司现有总股本 31,170,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，变更后的注册资本为 52,989,000.00 元。上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2024]0011000303 号验资报告。

公司统一社会信用代码为 91310107631582502J，现法定代表人为石称华。

公司注册地址：上海市普陀区中江路 879 号 3 号楼 306 室。

公司经营期限：2000 年 3 月 8 日至不约定期限。

本公司主要从事化肥的生产及销售。本公司经营范围包括：从事生态科技、土壤生态修复，化肥经营及化肥专业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事控释尿素、控释复合肥、控释掺混（BB）肥料、水溶肥料、有机肥料、微生物肥料和微量元素肥料的生产加工及分装（仅限分支机构经营），质检技术服务，土壤污染治理与修复服务，生态保护工程施工，销售化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、农药批发、农膜、包装种子、阀门管道、自动化控制设备、农业机械、化工机械、仪表仪器、日用化学品、五金机电产品，展览展示，会务服务，以电子商务方式从事肥料、农业机械销售，从事各类货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

报表。

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标;

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收合并关联方款项	本公司应收合并财务报表范围内关联方的款项	不计提坏账

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）和发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三/（十）/6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
专利	10	直线法	预期经济利益年限

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

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

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

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

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

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

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

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）境内销售：本公司以产品发出并经客户签收或异议期届满时确认收入。

（2）出口销售：本公司 FOB 方式下采用装运港船上交货条款，以货物装船离开船舷为确认收入时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：其余政府补助界定为与收益相关的政府补助

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	年末余额≥1 万元
账龄超过一年的重要应付账款	年末余额≥10 万元
账龄超过一年的重要合同负债	年末余额≥10 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	年末余额≥2 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占本公司合并报表净资产的 10%以上，或子公司营业收入、净利润占本公司合并报表相关项目的 20%以上

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

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

②关于供应商融资安排的披露

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

③关于售后租回交易的会计处理

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

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

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《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，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物	1、6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
上海金美盛肥料科技有限公司	25
上海花无缺园艺有限公司	20
上海永通智农科技有限公司	20
昆明永通益农科技有限公司	20

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2022 年 12 月 14 日新取得高新技术企业证书，证书编号 GR202231008089，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税。本报告期内本公司企业所得税适用 15%的优惠税率。
2. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
- 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- 本报告期内本公司的子公司上海花无缺园艺有限公司、上海永通智农科技有限公司、昆明永通益农科技有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,744.74	156,511.28
银行存款	73,663,831.22	96,641,573.87
其他货币资金	9,194,648.83	6,103,384.33
合计	82,972,224.79	102,901,469.48

(二) 交易性金融资产

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	71,443,060.99	63,232,955.98
其中：债务工具投资		
权益工具投资	61,443,060.99	63,232,955.98
银行理财产品	10,000,000.00	
合计	71,443,060.99	63,232,955.98

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,555,058.41	7,172,599.14
1 至 2 年	11,000.00	20,000.00
2 至 3 年	26,548.00	45,548.00
3 至 4 年	24,000.00	25,300.00
5 年以上	45,500.00	45,500.00
小计	13,662,106.41	7,308,947.14
减：坏账准备	741,662.53	427,889.56
合计	12,920,443.88	6,881,057.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,662,106.41	100.00	741,662.53	5.43	12,920,443.88	7,308,947.14	100.00	427,889.56	5.85	6,881,057.58
其中：										
组合1：账龄组合	13,662,106.41	100.00	741,662.53	5.43	12,920,443.88	7,308,947.14	100.00	427,889.56	5.85	6,881,057.58
合计	13,662,106.41	100.00	741,662.53	5.43	12,920,443.88	7,308,947.14	100.00	427,889.56	5.85	6,881,057.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,555,058.41	677,752.93	5.00
1 至 2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2 至 3 年	26,548.00	5,309.60	20.00
3 至 4 年	24,000.00	12,000.00	50.00
5 年以上	45,500.00	45,500.00	100.00
合计	13,662,106.41	741,662.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	427,889.56	313,772.97				741,662.53
其中：账龄组合	427,889.56	313,772.97				741,662.53
合计	427,889.56	313,772.97				741,662.53

4、 公司本期实际无核销的应收账款。

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
云南华中农业科技有限公司	3,773,846.10		3,773,846.10	27.62	188,692.31
ALSAMA ALDHAHABI TRADING L. L. C.	2,688,082.93		2,688,082.93	19.68	134,404.15
南宁市天利农资有限公司	1,510,600.00		1,510,600.00	11.06	75,530.00
赤峰宏福农业科技有限公司	528,700.00		528,700.00	3.87	26,435.00
紫约农业科技集	387,316.00		387,316.00	2.83	19,365.80

团有限公司					
合计	8,888,545.03		8,888,545.03	65.06	444,427.26

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,501,923.80	97.77	2,632,193.84	98.87
1 至 2 年	102,516.71	2.23	6,365.00	0.24
2 至 3 年	-	-	23,760.00	0.89
合计	4,604,440.51	100.00	2,662,318.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
BASF INTERNATIONAL TRADINGSHANGHAI CO.,L	1,502,097.05	32.62
枝江市全汇宁化工有限公司	402,480.00	8.74
青岛碱业钾肥科技有限公司	399,500.00	8.68
山西七星化工科技有限公司	392,700.00	8.53
MINERA SANTA RITA S. R. L	250,751.44	5.45
合计	2,947,528.49	64.01

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	681,586.61	788,850.52
合计	681,586.61	788,850.52

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
云南信托•云涌 11 号集合资金信托计划	110,465.75	110,465.75
小计	110,465.75	110,465.75

减：坏账准备	110,465.75	110,465.75
合计		

(2) 重要逾期利息

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
云南信托·云涌 11 号集合资金信托计划	110,465.75	2020 年	到期无法兑付	到期无法兑付，已发生减值

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	511,403.97	672,262.42
1 至 2 年	167,695.80	150,355.80
2 至 3 年	52,513.80	2,260.00
3 至 4 年	-	24,566.00
4 至 5 年	14,077.90	3,950.00
5 年以上	359,423.00	377,758.00
小计	1,105,114.47	1,231,152.22
减：坏账准备	423,527.86	442,301.70
合计	681,586.61	788,850.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,105,114.47	100.00	423,527.86	38.32	681,586.61	1,231,152.22	100.00	442,301.70	35.93	788,850.52
其中：										
组合1：账龄组合	1,105,114.47	100.00	423,527.86	38.32	681,586.61	1,231,152.22	100.00	442,301.70	35.93	788,850.52
合计	1,105,114.47	100.00	423,527.86	38.32	681,586.61	1,231,152.22	100.00	442,301.70	35.93	788,850.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	511,403.97	25,570.20	5
1 至 2 年	167,695.80	16,769.58	10
2 至 3 年	52,513.80	10,502.76	20
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	14,077.90	11,262.32	80
5 年以上	359,423.00	359,423.00	100
合计	1,105,114.47	423,527.86	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	442,301.70			442,301.70
上年年末余额在本期	442,301.70			442,301.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	18,773.84			18,773.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	423,527.86			423,527.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	442,301.70		18,773.84			423,527.86
其中：账龄			18,773.84			

组合	442,301.70					423,527.86
合计	442,301.70		18,773.84			423,527.86

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
保证金、押金及备用金	1,105,114.47	837,792.88
保险赔偿款		393,359.34
合计	1,105,114.47	1,231,152.22

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海肇隆家化有限公司	保证金押金	300,000.00	5年以上	27.15	300,000.00
昆明普昆产业发展有限公司	保证金押金	248,981.22	1年以内	22.53	12,449.06
上海天地软件创业园有限公司	保证金押金	17,186.00	1年以内	1.56	859.30
		27,080.00	1至2年	2.45	2,708.00
		3,815.00	4至5年	0.35	3,052.00
		46,373.00	5年以上	4.20	46,373.00
上海前锦众程人力资源有限公司	保证金押金	80,000.00	1年以内	7.24	4,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金押金	20,000.00	1至2年	1.81	2,000.00
合计		743,435.22		67.27	381,441.36

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,553,645.74		6,553,645.74	6,132,991.51		6,132,991.51
库存商品	21,206,065.25		21,206,065.25	18,734,501.20		18,734,501.20
发出商品	343,778.09		343,778.09	4,008,289.89		4,008,289.89
合计	28,103,489.08		28,103,489.08	28,875,782.60		28,875,782.60

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,302.68	41,044.64

(八) 债权投资

1、 债权投资情况

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
云南信 托•云 涌 11 号集合 资金信 托计划	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

2、 债权投资减值准备

减值准备	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)	
期初余额			2,000,000.00	2,000,000.00
本期计提				
本期转回				
本期核销				
期末余额			2,000,000.00	2,000,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,076,224.43	2,147,381.21
固定资产清理		
合计	2,076,224.43	2,147,381.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	228,834.88	6,498,686.42	2,422,760.88	908,780.72	590,281.26	10,649,344.16
（2）本期增加金额	-	188,495.58	87,610.62	30,656.08	-	306,762.28
—购置	-	188,495.58	87,610.62	30,656.08	-	306,762.28
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	228,834.88	6,687,182.00	2,510,371.50	939,436.80	590,281.26	10,956,106.44
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
（1）期初余额	86,051.05	4,915,007.74	2,198,189.52	746,011.56	556,703.08	8,501,962.95
（2）本期增加金额	5,434.80	311,478.13	30,191.94	17,598.29	13,215.90	377,919.06
—计提	5,434.80	311,478.13	30,191.94	17,598.29	13,215.90	377,919.06
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	91,485.85	5,226,485.87	2,228,381.46	763,609.85	569,918.98	8,879,882.01
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
（1）期初余额	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
（1）期末账面价值	137,349.03	1,460,696.13	281,990.04	175,826.95	20,362.28	2,076,224.43
（2）期初账面价值	142,783.83	1,583,678.68	224,571.36	162,769.16	33,578.18	2,147,381.21

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	22,574,231.50	22,574,231.50
（2）本期增加金额	2,692,524.50	2,692,524.50
—新增租赁	2,692,524.50	2,692,524.50
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	25,266,756.00	25,266,756.00
2. 累计折旧		
（1）期初余额	9,468,522.64	9,468,522.64
（2）本期增加金额	1,565,282.57	1,565,282.57
—计提	1,565,282.57	1,565,282.57
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	11,033,805.21	11,033,805.21
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	14,232,950.79	14,232,950.79
（2）期初账面价值	13,105,708.86	13,105,708.86

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	568,867.94	568,867.94
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	568,867.94	568,867.94
2. 累计摊销		
（1）期初余额	14,221.71	14,221.71
（2）本期增加金额	28,443.42	28,443.42
—计提	28,443.42	28,443.42
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	42,665.13	42,665.13
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	526,202.81	526,202.81
（2）期初账面价值	554,646.23	554,646.23

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	3,258,899.53	515,339.35	2,966,694.00	466,667.82
公允价值变动	23,571,350.60	3,535,702.59	24,308,422.60	3,646,263.39
租赁负债	25,057,052.25	3,285,169.99	14,663,520.14	2,953,369.69
合计	51,887,302.39	7,336,211.93	41,938,636.74	7,066,300.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产 税务上加 速折旧	244,598.47	36,689.77	445,744.91	66,861.74
公允价值 变动				
使用权资 产	23,490,972.36	2,981,202.09	13,105,708.86	2,644,117.52
合计	23,735,570.83	3,017,891.86	13,551,453.77	2,710,979.26

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	19,980,000.00	19,980,000.00
短期借款利息	18,094.44	23,203.89
合计	24,998,094.44	25,003,203.89

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,969,675.53	7,322,724.64
应付服务费	194,681.79	195,671.89
技术转让费	377,358.50	377,358.50
合计	9,541,715.82	7,895,755.03

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,928,427.71	8,721,905.05

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,002,893.30	7,190,882.87	7,299,461.77	894,314.40
离职后福利-设定提存计划	160,145.48	1,078,025.92	1,074,841.23	163,330.17
辞退福利	34,000.00	20,000.00	54,000.00	-
合计	1,197,038.78	8,288,908.79	8,428,303.00	1,057,644.57

2、 短期薪酬列示

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	939,567.41	5,622,925.84	5,734,477.92	828,015.33
(2) 职工福利费		635,189.77	635,189.77	-
(3) 社会保险费	63,325.89	489,151.07	486,177.89	66,299.07
其中：基本医疗保险费	47,542.59	411,615.19	409,355.00	49,802.78
补充医疗保险费	8,011.20	19,371.28	19,307.59	8,074.89
工伤保险费	2,843.76	20,038.71	19,516.80	3,365.67
生育保险费	4,928.34	38,125.89	37,998.50	5,055.73
(4) 住房公积金		439,306.80	439,306.80	-
(5) 工会经费和职工教育经费		1,456.31	1,456.31	-
(6) 残疾人保障金		2,853.08	2,853.08	-
合计	1,002,893.30	7,190,882.87	7,299,461.77	894,314.40

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	154,857.37	1,035,063.94	1,032,006.63	157,914.68
失业保险费	5,288.11	42,961.98	42,834.60	5,415.49
合计	160,145.48	1,078,025.92	1,074,841.23	163,330.17

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	343,335.25	501,337.50
企业所得税	1,704,318.53	2,345,251.33
个人所得税	5,853.01	7,902.96
城市维护建设税	13,296.16	25,942.04
教育费附加	7,977.69	15,565.22
地方教育费附加	5,318.46	10,376.82

印花税	35,186.13	13,963.04
合计	2,115,285.23	2,920,338.91

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,846,767.40	137,262.84
合计	1,846,767.40	137,262.84

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代收包材款	189,671.00	133,221.00
备用金及其他	1,657,096.40	4,041.84
合计	1,846,767.40	137,262.84

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
环学武	50,000.00	未到结算日期
元谋汇丰农资有限责任公司	20,000.00	未到结算日期
合计	70,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,119,365.27	19,321,524.86
一年内到期的租赁负债	3,416,522.02	2,578,053.53
合计	22,535,887.29	21,899,578.39

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	623,558.48	784,971.48

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,100,000.00	19,300,000.00
长期借款利息	19,365.27	21,524.86
小计	19,119,365.27	19,321,524.86
减：一年内到期长期借款	19,119,365.27	19,321,524.86
合计		

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,959,990.90	3,222,740.72
1-2 年	3,730,571.62	2,893,874.52
2-3 年	3,367,141.56	2,674,924.44
3-4 年	2,674,924.44	2,674,924.44
4-5 年	2,674,924.44	2,674,924.44
5 年以上	1,337,462.22	2,674,924.53
租赁付款额总额小计	17,745,015.18	16,816,313.09
减：未确认融资费用	1,995,936.34	2,152,792.95
租赁付款额现值小计	15,749,078.84	14,663,520.14
减：一年内到期的租赁负债	3,416,522.02	2,578,053.53
合计	12,332,556.82	12,085,466.61

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,989,000.00						52,989,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,312,459.10			8,312,459.10
其他资本公积	886,300.53	98,470.00		984,770.53
合计	9,198,759.63			9,297,229.63

资本公积本年变动说明：

1、其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 98,470.00 元。（创农按 5 年计提）

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,373,658.52			16,373,658.52

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	64,099,109.93	57,118,200.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	64,099,109.93	57,118,200.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,649,367.36	35,189,398.90
减：提取法定盈余公积		3,272,489.19
应付普通股股利	26,494,500.00	24,936,000.00
期末未分配利润	61,253,977.29	64,099,109.93

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,350,230.65	73,427,101.22	93,898,944.53	61,428,815.24
其他业务				
合计	112,350,230.65	73,427,101.22	93,898,944.53	61,428,815.24

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	173,455.15	129,295.04
教育费附加	97,801.08	77,515.33
地方教育费附加	65,200.70	51,676.88
印花税	94,461.43	22,569.14
车船税	1,710.00	1,710.00
合计	432,628.36	282,766.39

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,351,548.59	1,262,098.80
广告与宣传费	1,482,690.88	1,737,266.57
差旅费	565,983.56	370,128.06
业务招待费	112,318.92	86,987.81
服务费	48,856.45	391,083.72
其他	1,948.82	81,909.388
合计	3,563,347.22	3,929,474.34

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,868,922.79	2,115,643.47
办公费	64,904.97	56,800.28
租赁费及物业费	276,199.12	93,343.39
聘请中介机构费	1,065,431.56	1,006,699.08
差旅费	296,567.43	47,468.97
维修费	54,761.12	303,890.85
折旧及摊销费	1,427,840.55	1,236,260.87
车辆使用费	74,595.51	102,913.87
业务招待费	434,676.35	131,993.35
网络服务费	26,361.13	31,919.75
保险费	103,443.21	86,687.81
股份支付	98,470.00	98,424.06
其他	50,117.96	46,791.09
合计	6,842,291.70	5,358,836.84

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
多功能农林保水剂的开发		819,173.13
增糖转色有机水溶肥料产品的开发与应用		1,315,152.88
温室气体减排新型肥料技术研发与应用		2,052,374.86
肥料新配方与新助剂研发中试实验室建设		534,477.24
设施栽培中绿色高效施肥关键技术的研究	419,729.24	
小浆果增甜转色专用透明氨基酸水溶肥料产品的开发与应用研究	747,795.62	

高效土肥耦合剂产品的开发与应用研究	600,567.49	
高效纳米化茹渣生物质产品开发及推广应用	1,032,094.26	
一种微生物高存活率的多孔载体材料研发	1,012,976.53	
合计	3,813,163.14	4,721,178.11

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,085,366.96	1,164,299.74
减：利息收入	1,055,369.87	783,390.49
汇兑损益	-61,676.31	-215,138.83
手续费	38,335.46	32,763.74
合计	6,656.24	198,534.16

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,256,907.13	112,078.82

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	302,337.96	
理财产品收益	106,747.56	463,971.38
合计	409,085.52	463,971.38

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	737,072.01	-21,792.14

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	313,772.97	320,508.80
其他应收款坏账损失	-18,773.84	-1,146.72
合计	294,999.13	-319,362.08

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	22,056.12		
无法支付的款项	43,043.31		
其他	0.11	21.95	
合计	65,099.54	21.95	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8,207.46		
其他	9,392.86	100,827.42	
合计	17,600.32	100,827.42	

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,681,613.18	2,262,020.20
递延所得税费用	88,998.29	-70,809.77
合计	3,770,611.47	2,191,210.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,370,131.03
按法定税率计算的所得税费用	4,105,519.65
子公司适用不同税率的影响	71,295.76
调整以前期间所得税的影响	76,772.24
研发费用加计扣除的影响	-571,974.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	89,062.45
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	-64.16
所得税费用	3,770,611.47

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	23,649,367.36	16,011,480.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,989,000.00	52,989,000.00
基本每股收益	0.4463	0.3022
其中：持续经营基本每股收益	0.4463	0.3022
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,662,073.72	15,680,834.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,989,000.00	52,989,000.00
稀释每股收益	0.3899	0.2959
其中：持续经营稀释每股收益	0.3899	0.2959
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,055,369.87	783,390.49
政府补助	2,256,907.13	112,078.82
营业外收入	65,099.54	21.95
往来款	424,535.18	65,756.54
合计	3,801,911.72	961,247.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

销售费用、管理费用及研发费用支出	5,832,270.68	8,103,321.59
银行手续费	6,656.24	29,915.82
往来款	241,092.37	49,546.76
营业外支出	17,600.32	100,827.42
合计	6,097,619.61	8,283,611.59

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产收现	218,526,967.00	173,000,000.00
交易性金融资产收益	4,146,411.75	463,971.37
合计	222,673,378.75	173,463,971.37

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买交易性金融资产付现	226,737,072.01	168,496,486.78
合计	226,737,072.01	168,496,486.78

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	1,960,166.71	1,586,643.49
合计	1,960,166.71	1,586,643.49

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,649,996.05	15,922,219.53
加：信用减值损失	294,999.13	319,362.0
固定资产折旧	1,943,201.63	1,475,162.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	28,443.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,147,121.63	323,690.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-409,085.52	-463,971.38

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-269,911.03	-12,595.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	306,912.60	-128,163.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	772,293.52	669,637.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,266,851.16	-11,862,470.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,939,377.55	-232,774.49
其他	98,470.00	98,424.06
经营活动产生的现金流量净额	18,234,967.82	6,108,520.68
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,972,224.79	53,754,100.52
减：现金的期初余额	102,901,469.48	70,407,374.88
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	-19,929,244.69	-16,653,274.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,972,224.79	53,754,100.52
其中：库存现金	113,744.74	133,185.26
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	73,663,831.22	44,512,258.07
可随时用于支付的其他货币资金	9,194,648.83	9,108,657.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	82,972,224.79	53,754,100.52
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,754,019.91	7.1586	55,507,926.93
其中：美元	7,754,019.91	7.1586	55,507,926.93
应收账款	375,504.00	7.1586	2,688,082.93
其中：美元	375,504.00	7.1586	2,688,082.93

(四十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	353,200.91	402,419.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	237,511.49	58,421.63
租赁使用权资产的现金流出	1,722,655.22	1,528,221.86
与租赁相关的总现金流出	1,960,166.71	1,586,643.49

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
多功能农林保水剂的开发		819,173.13
增糖转色有机水溶肥料产品的开发与应用		1,315,152.88
温室气体减排新型肥料技术研发与应用		2,052,374.86
肥料新配方与新助剂研发中试实验室建设		534,477.24
设施栽培中绿色高效施肥关键技术的研究	419,729.24	
小浆果增甜转色专用透明氨基酸水溶肥料产品的开发与应用研究	747,795.62	
高效土肥耦合剂产品的开发与应用研究	600,567.49	
高效纳米化茹渣生物质产品开发及推广应用	1,032,094.26	
一种微生物高存活率的多孔载体材料研发	1,012,976.53	
合计	3,813,163.14	4,721,178.11
其中：费用化研发支出	3,813,163.14	4,721,178.11
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 本年发生的反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动

1. 本年新设子公司

序号	子公司名称	子公司类型	设立时间	合并范围
1	昆明永通益农科技有限公司	全资子公司	2025 年 1 月 16 日	自 2025 年 1 月 16 日起

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
上海金美盛肥料 科技有限公司	300 万元	上海	上海	制造业	100.00		同一控 制下企 业合并
上海花无缺园艺 有限公司	200 万元	上海	上海	农业	51.00		新设
上海永通智农科 技有限公司	500 万元	上海	上海	专业技 术服务 业	100.00		新设
昆明永通益农科 技有限公司	1000 万	昆明	昆明	批发零 售	100.00		新设

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,256,,907.13	2,256,,907.13	112,078.82
合计	2,256,,907.13	2,256,,907.13	112,078.82

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

截止 2025 年 6 月 30 日，公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收账款	13,662,106.41	741,662.53
应收利息	110,465.75	110,465.75
其他应收款	1,105,114.47	423,527.86
债权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	16,877,686.63	3,275,656.14

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	24,998,094.44				24,998,094.44	24,998,094.44
应付账款	9,541,715.82				9,541,715.82	9,541,715.82
其他应付款	1,846,767.40				1,846,767.40	1,846,767.40
长期借款（含 1 年内到期）	19,119,365.27				19,119,365.27	19,119,365.27
合计	55,505,942.93				55,505,942.93	55,505,942.93

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本

公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	55,507,926.93		55,507,926.93	46,629,179.88		46,629,179.88
应收账款	2,688,082.93		2,688,082.93	2,699,718.27		2,699,718.27
合计	58,196,009.86		58,196,009.86	49,328,898.15		49,328,898.15

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	71,443,060.99			71,443,060.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,443,060.99			71,443,060.99
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	71,443,060.99			71,443,060.99
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	71,443,060.99			71,443,060.99

(二) 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

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为买入的上市公司股票及国债逆回购投资，该类金融产品存在公开且活跃的交易市场，本公司根据相关产品在该交易市场未经调整的报价及收益率来确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司控股 5%以上股东情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人石称华及其配偶钱志红，合计持有公司股份为 87.6489%。

股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
自然人石称华				80.1414	80.1414
自然人钱志红				7.5072	7.5072
上海创农科技合伙企业(有限合伙)	上海	管理咨询等	合伙制	10.1059	10.1059

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海金美盛肥料科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海花无缺园艺有限公司	上海	上海	服务业	51.00		同一控制下企业合并
上海永通智农科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
昆明永通益农科技有限公司	昆明	昆明	服务业	100.00		同一控制下企业合并

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海劲牛信息技术有限公司	同受石称华控制
上海云巢实业有限公司	同受石称华控制
石称华	公司股东、董事长、董事
钱志红	公司股东、董事、总经理
陆鸣	董事
丁振涛	董事、副总经理
陈海燕	财务负责人
王冬琼	董事、董事会秘书、副总经理
连晓敏	监事会主席
解月梅	职工代表监事

张怀军	职工代表监事
季本洋	控股子公司上海金美盛肥料科技有限公司的股东、执行董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海劲牛信息技术有限公司	广告宣传费		
上海劲牛信息技术有限公司	网络信息费	150,185.62	389.87
合计			389.87

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(1) 短期借款

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
石称华、钱志红	5,000,000.00	2025/6/28	2028/6/27	否
石称华、钱志红	9,980,000.00	2025/9/4	2028/9/3	否
石称华、钱志红、季本洋、陆鸣	10,000,000.00	2025/9/26	2028/9/25	否

(2) 长期借款

公司 2023 年向兴业银行股份有限公司上海市西支行借入 1,000.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 30 日（实际放款日 2023 年 3 月 14 日）至 2025 年 12 月 29 日；

子公司上海金美盛肥料科技有限公司 2023 年向兴业银行股份有限公司上海市西支行借入 1,000.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 30 日（实际放款日 2023 年 2 月 13 日）至 2025 年 12 月 29 日；

公司股东石称华及其配偶钱志红以沪（2021）普字不动产权第 000132 号自有

房屋对上述两笔借款进行抵押担保。

3、 关联方资金拆借：无。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,069,102.62	1,100,899.82

(五) 公司本期关联方应收应付等未结算项目 ：无

(六) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司近期评估价值、近期增资价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	评估价格、增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	984,770.53

(七) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
研发人员	98,470.00			98,424.06		
合计	98,470.00			98,424.06		

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无。
- (二) 销售退回：无。
- (三) 其他资产负债表日后事项说明：无

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

公司于 2025 年 1 月 16 日新设全资子公司昆明永通益农科技有限公司，注册资本人民币 1,000 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,286,218.88	5,597,875.63
小计	7,286,218.88	5,597,875.63
减：坏账准备	347,009.78	253,877.42
合计	6,939,209.10	5,343,998.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,286,218.88	100	347,009.78	4.76	6,939,209.10	5,597,875.63	100.00	253,877.42	4.54	5,343,998.21
其中：										
组合1：账龄组合	6,940,195.63	95.25	347,009.78	5	6,593,185.85	5,077,548.35	90.70	253,877.42	5.00	4,823,670.93
组合2：应收合并关联方款项	346,023.25	4.75			346,023.25	520,327.28	9.30			520,327.28
合计	7,286,218.88	100	347,009.78		6,939,209.10	5,597,875.63	100.00	253,877.42		5,343,998.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,940,195.63	347,009.78	5.00
合计			

(2) 应收合并关联方组合

单位名称	期末余额	年初余额
上海永通智农科技有限公司		282,099.43
上海花无缺园艺有限公司	346,023.25	238,227.85
合计	346,023.25	520,327.28

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	
按组合计提坏账准备的应收账款	253,877.42	93,132.36				347,009.78
其中：账龄组合	253,877.42	93,132.36				347,009.78
应收合并关联方款项						
合计	253,877.42	93,132.36				347,009.78

- 4、 公司本期无实际核销的应收账款。
- 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
ALSAMA ALDHAHABI TRADING L.L.C.	2,688,082.93		2,688,082.93	36.89	134,404.15
云南华中农业科技有限公司	2,562,299.60		2,562,299.60	35.17	128,114.98
南宁市天利农资有限公司	1,002,700.00		1,002,700.00	13.76	50,135.00
上海花无缺园艺有限公司	346,023.25		346,023.25	4.75	-
上海浦江农资有限公司	228,201.10		228,201.10	3.13	11,410.06
合计	6,827,306.88		6,827,306.88	93.7	324,064.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	260,676.05	229,581.25
合计	260,676.05	229,581.25

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
云南信托·云涌 11 号集合资金信托计划	110,465.75	110,465.75
小计	110,465.75	110,465.75
减：坏账准备	110,465.75	110,465.75
合计		

(2) 重要逾期利息

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
云南信托·云涌 11 号集合资金信托计划	110,465.75	2020 年	到期无法兑付	到期无法兑付，已发生减值

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	206,935.84	213,319.63
1 至 2 年	66,480.00	21,274.00
2 至 3 年	2,490.00	2,260.00
3 至 4 年	-	11,566.00
4 至 5 年	11,315.00	950.00
5 年以上	204,423.00	222,758.00
小计	491,643.84	472,127.63
减：坏账准备	230,967.79	242,546.38
合计	260,676.05	229,581.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	491,643.84	100.00	230,967.79	46.98	260,676.05	472,127.63	100.00	242,546.38	51.37	229,581.25
其中：										
组合1：账龄组合	491,643.84	100.00	230,967.79	46.98	260,676.05	472,127.63	100.00	242,546.38	51.37	229,581.25
合计	491,643.84	100.00	230,967.79	46.98	260,676.05	472,127.63	100.00	242,546.38		229,581.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	206,935.84	10346.79	5.00
1 至 2 年	66,480.00	6648.00	10.00
2 至 3 年	2,490.00	498.00	20.00
3 至 4 年	-		50.00
4 至 5 年	11,315.00	9052.00	80.00
5 年以上	204,423.00	204423.00	100.00
合计	491,643.84	230,967.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	242,546.38			242,546.38
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,578.59			11,578.59
本期核销				
其他变动				
期末余额	230,967.79			230,967.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	
组合 1: 账 龄组合	242,546.38		11,578.59			230,967.79
合计	242,546.38		11,578.59			230,967.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	491,643.84	472,127.63
合计	491,643.84	472,127.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海肇隆家化有限公司	保证金押金	150,000.00	5 年以上	30.51	150,000.00
上海前锦众程人力资源有限公司	保证金押金	80,000.00	1 年以内	16.27	4,000.00
上海天地软件创 业园有限公司	保证金押金	20786	1 年以内	4.23	1039.3
	保证金押金	31,980.00	1 至 2 年	6.50	3198
	保证金押金	11,315.00	4 至 5 年	2.30	9,052.00
	保证金押金	49,373.00	5 年以上	10.04	49,373.00
李影	备用金	60,000.00	1 年以内	12.20	3,000.00
上海致采信息科 技有限公司	平台保证金	30,000.00	1 年以内	6.10	1,500.00
合计		433,454.00		88.16	221,162.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,744,899.82		13,744,899.82	5,754,899.82		5,754,899.82
合计	13,744,899.82		13,744,899.82	5,754,899.82		5,754,899.82

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海金美盛肥料科技有限公司	4,937,859.00		1,990,000.00				6,927,859.00	
上海花无缺园艺有限公司	817,040.82						817,040.82	
上海永通智农科技有限公司								
昆明永通益农科技有限公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	5,754,899.82		7,990,000.00				13,744,899.82	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,105,824.75	58,197,731.587	79,006,053.44	52,811,905.52
合计	86,105,824.75	58,197,731.587	79,006,053.44	52,811,905.52

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	3,600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	439,664.19	
理财产品投资收益	101,127.88	154,933.85
合计	4,140,792.07	3,754,933.85

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,256,907.13	
委托他人投资或管理资产的损益	546,411.75	
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	737,072.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,499.22	
小计	3,587,890.11	
所得税影响额	572,692.69	
少数股东权益影响额（税后）	27,903.78	
合计	2,987,293.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.2987	0.4463	0.4463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.3663	0.3899	0.3899

上海永通生态工程股份有限公司
二〇二五年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,256,907.13
委托他人投资或管理资产的损益	546,411.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	737,072.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,499.22
非经常性损益合计	3,587,890.11
减：所得税影响数	572,692.69
少数股东权益影响额（税后）	27,903.78
非经常性损益净额	2,987,293.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用