

证券代码：831006

证券简称：久易股份

主办券商：华龙证券

## 安徽久易农业股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年度、 2024 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五、（一）	140,332,750.60	214,593,706.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（二）	96.89	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（三）	77,759,385.46	48,661,991.25
应收账款	五、（四）	175,597,022.36	149,429,122.51
应收款项融资	五、（五）	19,556,365.86	6,541,455.00
预付款项	五、（六）	28,259,799.79	44,371,546.18
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、（七）	2,038,767.03	4,270,250.07
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（八）	232,048,697.80	154,337,773.86
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（九）	37,190,855.23	17,661,750.73

<b>流动资产合计</b>	-	712,783,741.02	639,867,595.60
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(十)	580,909,999.63	158,176,616.04
在建工程	五、(十一)	89,877,297.82	471,003,912.86
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(十二)	1,730,782.29	-
无形资产	五、(十三)	21,023,036.17	20,224,176.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十四)	1,293,300.21	1,616,625.25
递延所得税资产	五、(十五)	4,161,754.79	3,400,804.81
其他非流动资产	五、(十六)	541,211.66	7,931,391.91
<b>非流动资产合计</b>	-	699,537,382.57	662,353,527.49
<b>资产总计</b>	-	1,412,321,123.59	1,302,221,123.09
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、(十八)	65,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、(十九)	145,630,000.00	132,944,470.00
应付账款	五、(二十)	140,232,927.60	143,984,236.30
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(二十一)	112,561,123.93	166,883,753.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(二十二)	24,585,287.08	20,976,445.52
应交税费	五、(二十三)	3,562,342.12	20,253,777.98
其他应付款	五、(二十四)	495,740.78	594,095.84
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	五、(二十五)	414,554.85	-
其他流动负债	五、(二十六)	89,479,265.21	57,426,465.25
<b>流动负债合计</b>	-	<b>581,961,241.57</b>	<b>578,063,244.44</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、(二十七)	1,351,075.80	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、(二十八)	633,033.76	1,142,994.29
递延收益	五、(二十九)	6,284,727.57	4,191,147.97
递延所得税负债	五、(十五)	3,269,687.32	3,411,836.34
其他非流动负债	五、(三十)	19,000,000.00	19,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>30,538,524.45</b>	<b>27,745,978.60</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>612,499,766.02</b>	<b>605,809,223.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、(三十一)	53,765,000.00	53,765,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(三十二)	80,410,489.75	80,410,489.75
减：库存股	五、(三十三)	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(三十四)	-	-
盈余公积	五、(三十五)	26,882,500.00	26,882,500.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(三十六)	638,763,367.82	535,353,910.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	799,821,357.57	696,411,900.05
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>799,821,357.57</b>	<b>696,411,900.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>1,412,321,123.59</b>	<b>1,302,221,123.09</b>

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	124,233,270.00	189,638,248.24
交易性金融资产	-	96.89	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	75,225,573.90	46,657,061.25
应收账款	十四、（一）	147,002,524.20	153,324,121.94
应收款项融资	-	19,330,916.89	1,153,855.00
预付款项	-	27,737,623.77	41,888,767.57
其他应收款	十四、（二）	482,630.35	501,566.79
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	224,336,769.61	145,815,561.77
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	-	36,817,237.69	15,275,336.93
<b>流动资产合计</b>	-	<b>655,166,643.30</b>	<b>594,254,519.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、（三）	5,666,358.59	5,666,358.59
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	-	580,852,261.59	158,103,893.20
在建工程	-	89,877,297.82	471,003,912.86
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,730,782.29	-
无形资产	-	21,023,036.17	20,224,176.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,293,300.21	1,616,625.25
递延所得税资产	-	2,271,877.34	1,655,542.45

其他非流动资产	-	541,211.66	7,931,391.91
<b>非流动资产合计</b>	-	703,256,125.67	666,201,900.88
<b>资产总计</b>	-	1,358,422,768.97	1,260,456,420.37
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	50,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	145,630,000.00	132,944,470.00
应付账款	-	135,369,979.57	138,990,099.17
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	21,466,853.62	18,187,974.10
应交税费	-	2,586,426.89	19,672,241.47
其他应付款	-	447,608.78	557,597.84
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	98,173,266.85	158,627,777.64
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	414,554.85	-
其他流动负债	-	86,121,542.28	55,744,932.22
<b>流动负债合计</b>	-	540,210,232.84	544,725,092.44
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	1,351,075.80	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	633,033.76	1,142,994.29
递延收益	-	6,284,727.57	4,191,147.97
递延所得税负债	-	3,269,687.32	3,411,836.34
其他非流动负债	-	19,000,000.00	19,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	30,538,524.45	27,745,978.60
<b>负债合计</b>	-	570,748,757.29	572,471,071.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	53,765,000.00	53,765,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	80,518,838.11	80,518,838.11

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	26,882,500.00	26,882,500.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	626,507,673.57	526,819,011.22
所有者权益（或股东权益）合计	-	787,674,011.68	687,985,349.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	1,358,422,768.97	1,260,456,420.37

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、（三十七）	1,299,680,223.05	1,349,338,311.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、（三十七）	1,038,314,220.41	1,016,564,380.64
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（三十八）	3,718,244.30	2,916,025.09
销售费用	五、（三十九）	41,997,581.57	35,255,640.78
管理费用	五、（四十）	62,005,548.23	38,242,108.10
研发费用	五、（四十一）	40,071,664.64	35,813,586.09
财务费用	五、（四十二）	1,508,484.35	4,117,827.30
其中：利息费用	五、（四十二）	4,197,181.73	3,820,402.67
利息收入	五、（四十二）	1,409,337.20	2,720,311.73
加：其他收益	五、（四十三）	5,662,773.34	3,840,250.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	169,228.18	1,725,712.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”	-	-	-

号填列)			
汇兑收益（损失以“-”号填列)	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-1,314,202.67	-1,501,622.65
资产减值损失（损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-1,301,153.87	-622,593.02
资产处置收益（损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-75,773.71	13,776.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列)</b>	-	115,205,350.82	219,884,267.26
加：营业外收入	五、(四十八)	-	400,000.00
减：营业外支出	五、(四十九)	617,806.64	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)</b>	-	114,587,544.18	220,279,267.26
减：所得税费用	五、(五十)	11,178,086.66	27,212,992.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列)</b>	-	103,409,457.52	193,066,274.38
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)	-	103,409,457.52	193,066,274.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列)	-	103,409,457.52	193,066,274.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	103,409,457.52	193,066,274.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	103,409,457.52	193,066,274.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	1.37	2.58
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	1.37	2.57

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、（四）	1,234,705,758.69	1,208,461,982.84
减：营业成本	十四、（四）	991,242,299.77	894,092,191.81
税金及附加	-	3,193,636.75	2,507,948.57
销售费用	-	31,024,796.09	25,512,645.51
管理费用	-	61,109,921.78	37,122,989.94
研发费用	-	40,071,664.64	35,813,586.09
财务费用	-	-523,857.94	-715,282.46
其中：利息费用	-	940,539.36	1,397,957.35
利息收入	-	1,340,924.90	2,659,545.22
加：其他收益	-	4,497,174.38	2,992,548.37

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	169,228.18	1,725,712.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-833,885.97	1,195,351.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,301,153.87	-622,593.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-75,773.71	7,096.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	111,042,886.61	219,426,018.84
加：营业外收入	-	-	400,000.00
减：营业外支出	-	617,225.95	5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	110,425,660.66	219,821,018.84
减：所得税费用	-	10,736,998.31	27,625,289.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	99,688,662.35	192,195,729.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	99,688,662.35	192,195,729.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	99,688,662.35	192,195,729.45
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	867,323,403.92	996,363,595.23
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	-	23,171,496.27	46,539,874.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	22,721,154.77	14,165,299.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	913,216,054.96	1,057,068,769.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	693,026,098.63	739,490,056.44
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	-	98,181,149.10	76,731,471.92
支付的各项税费	-	33,197,922.86	31,741,784.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	80,853,640.80	75,242,278.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	905,258,811.39	923,205,591.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	7,957,243.57	133,863,177.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	58,000,000.00	191,514,383.56
取得投资收益收到的现金	-	169,089.60	1,725,712.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,620.01	88,119.36
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	58,185,709.61	193,328,215.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	121,384,182.77	317,894,564.87
投资支付的现金	-	58,000,000.00	160,757,191.78
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	179,384,182.77	478,651,756.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-121,198,473.16	-285,323,541.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	85,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	85,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	55,000,000.00	43,940,529.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,596,725.89	3,996,541.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	488,703.00	1,226,415.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	60,085,428.89	49,163,485.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,914,571.11	-14,163,485.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	1,735,249.29	-2,463,050.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-86,591,409.19	-168,086,899.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	137,947,117.10	306,034,017.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	51,355,707.91	137,947,117.10

法定代表人：沈运河

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	841,817,272.76	891,883,271.31
收到的税费返还	-	2,450,910.89	15,902,217.72
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,717,842.90	12,123,383.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	860,986,026.55	919,908,872.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	648,859,329.04	617,104,238.51
支付给职工以及为职工支付的现金	-	90,025,805.56	70,796,552.57
支付的各项税费	-	32,379,983.71	30,776,902.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	75,341,092.73	68,281,485.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	846,606,211.04	786,959,179.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,379,815.51	132,949,692.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	58,000,000.00	191,514,383.56
取得投资收益收到的现金	-	169,089.60	1,725,712.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,620.01	87,556.82
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	58,185,709.61	193,327,652.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	121,366,502.77	317,854,867.87
投资支付的现金	-	58,000,000.00	160,757,191.78
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	179,366,502.77	478,612,059.65

投资活动产生的现金流量净额	-	-121,180,793.16	-285,284,406.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	70,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	70,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,340,083.52	1,397,957.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	488,703.00	1,226,415.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	41,828,786.52	27,624,372.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	28,171,213.48	-7,624,372.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	244,333.14	-420,723.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-78,385,431.03	-160,379,810.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	116,391,659.34	276,771,469.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	38,006,228.31	116,391,659.34















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	-	-	-	-	-	-	-	11,665,472.27	-	-	-	11,665,472.27
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-11,665,472.27	-	-	-	-11,665,472.27
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>53,765,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,518,838.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,882,500.00</b>	<b>-</b>	<b>526,819,011.22</b>	<b>687,985,349.33</b>

## （二）更正后的财务报表附注

# 安徽久易农业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

安徽久易农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由合肥久易农业开发有限公司变更设立的股份公司，成立于 2001 年 2 月 19 日，于 2014 年 3 月整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：913401007139773720，注册资本 75,271,000.00 元；法定代表人：沈运河，注册地址：安徽省合肥市循环经济示范园。

本公司所处行业为化学原料及化学制品制造业。

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，主要产品为杀菌剂、除草剂、杀虫剂等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 26 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六、“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024

年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且当期资本化金额占比 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2.合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1.金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2	信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，不计提预期信用损失
组合 3	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

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

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
-----	----------------

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄较长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。⑥ 逾期信息。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类其他应收款历年没有发生坏账的情形
组合 2：账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的其他应收款，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的其他应收款计提坏账准备

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考无论是否含重大融资成分的应收款项的说明。

#### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考无论是否含重大融资成分的应收款项的说明。

## （十二） 存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、周转材料、

库存商品、委托加工物资等。

#### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2.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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被

投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十五) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

#### （十六） 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七） 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本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.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八） 无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
非专利技术	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发试验费、研发人员薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准如下：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十四) 收入

### 1、收入确认原则和计量方法

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额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。

### 2、具体收入确认原则

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### (1) 境内销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，公司产品发出并取得客户的签收单据后，认定为控制权转移，确认收入。

#### (2) 境外销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，将产品报关出口，取得报关单时确认收入的实现。

### （3）让渡资产使用权收入

根据公司与客户签订的技术授权合同约定，在客户获得授权产品登记证时确认收入。

## （二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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。

## （二十六）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

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

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

### 3.递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九) 安全生产费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

(1) 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，已在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产；同时，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的，期末递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。执行上述规定未对公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》，本公司自2024年1月1日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的规定。执行上述规定对本报告期内财务报表无影响。

(3) 2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行上述规定对本报告期内财务报表无影响。

## 2. 主要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育附加税	应纳流转税额	3%
地方教育附加税	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、20%、25%

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽久易农业股份有限公司	15%
安徽久凯农化有限公司	25%
安徽久久福蛙化工有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部、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%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业可计提但未计提的加计抵减额，可在确定适用加计抵减政策当期一并计提。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3. 2021年9月18日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202134001055，有效期三年。2024年10月29日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高

高新技术企业证书，证书号 GR202434003555，有效期三年，2023、2024 年度公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

4.根据财政部、国家税务总局发布的《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），子公司安徽久久福蛙化工有限公司 2023、2024 年度减按 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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	4,090.40	481.40
银行存款	51,351,617.51	137,946,635.70
其他货币资金	88,977,042.69	76,646,588.90
合 计	140,332,750.60	214,593,706.00

注：其他货币资金主要为票据和结汇保证金。

### (二) 交易性金融资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1.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	96.89	
其中：理财产品	96.89	
合 计	96.89	

### (三) 应收票据

#### 1.应收票据的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	77,759,385.46	48,661,991.25
减：坏账准备		
合 计	77,759,385.46	48,661,991.25

#### 2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	70,833,464.07	45,057,061.25
合 计	70,833,464.07	45,057,061.25

## (四) 应收账款

## 1.按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	183,217,230.22	155,364,916.09
1 至 2 年	935,907.51	1,280,956.85
2 至 3 年	690,793.36	555,259.10
3 至 4 年	336,909.10	352,629.00
4 至 5 年	231,635.00	572,976.00
5 年以上	572,976.00	
减：坏账准备	10,388,428.83	8,697,614.53
合 计	175,597,022.36	149,429,122.51

## 2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	185,985,451.19	100.00	10,388,428.83	5.59
其中：组合 1：账龄分析	185,985,451.19	100.00	10,388,428.83	5.59
合 计	185,985,451.19	100.00	10,388,428.83	5.59

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	158,126,737.04	100.00	8,697,614.53	5.50
其中：组合 1：账龄分析	158,126,737.04	100.00	8,697,614.53	5.50
合 计	158,126,737.04	100.00	8,697,614.53	5.50

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	183,217,230.22	5.00	9,160,861.52	155,364,916.09	5.00	7,768,245.81
1 至 2 年	935,907.51	10.00	93,590.75	1,280,956.85	10.00	128,095.69
2 至 3 年	690,793.36	30.00	207,238.01	555,259.10	30.00	166,577.73
3 至 4 年	336,909.10	50.00	168,454.55	352,629.00	50.00	176,314.50

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	231,635.00	80.00	185,308.00	572,976.00	80.00	458,380.80
5年以上	572,976.00	100.00	572,976.00			
合计	185,985,451.19	5.59	10,388,428.83	158,126,737.04	5.50	8,697,614.53

## 3.坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	10,383,691.27	1,413,633.26	130,000.00	3,229,710.00		8,697,614.53
合计	10,383,691.27	1,413,633.26	130,000.00	3,229,710.00		8,697,614.53

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	8,697,614.53	1,430,375.30	260,439.00			10,388,428.83
合计	8,697,614.53	1,430,375.30	260,439.00			10,388,428.83

## 4.本报告期实际核销应收账款情况

项目	2024年度	2023年度
实际核销应收账款		3,229,710.00

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	货款	3,229,710.00	已起诉，无可执行的财产，预计收回可能性较小	已审批	否

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SHARDA CROP CHEM LIMITED	33,234,587.05	17.87	1,661,729.35
NUTRIEN AG SOLUTIONS LIMITED	11,102,915.10	5.97	555,145.76
SYNGENTA CROP PROTECTION AG	7,677,211.20	4.13	383,860.56
NUFARM SERVICES (SINGAPORE) PTE.LTD.	8,896,363.84	4.78	444,818.19
BARCLAYCHEMICALS MANU.LTD.	7,353,733.20	3.95	367,686.66
合计	68,264,810.39	36.70	3,413,240.52

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
NUFARM SERVICES(SINGAPORE)PTE.LTD.	25,667,704.80	16.23	1,283,385.24
SHARDA CROP CHEM LIMITED	22,703,475.86	14.36	1,135,173.80
山东潍坊润丰化工股份有限公司	11,663,016.66	7.38	583,150.83
WILLOWOOD INDUSTRIES PRIVATE LIMITED	9,049,620.00	5.72	452,481.00
上海联睿化工有限公司	8,847,112.40	5.59	442,355.62
合计	77,930,929.72	49.28	3,896,546.49

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	19,556,365.86	6,541,455.00
合计	19,556,365.86	6,541,455.00

## 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024年12月31日终止确认金额	2023年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	111,075,855.82	74,369,240.26
合计	111,075,855.82	74,369,240.26

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,927,107.07	98.82	44,132,231.49	99.46
1至2年	326,483.72	1.16	239,314.69	0.54
2至3年	6,209.00	0.02		
3年以上				
合计	28,259,799.79	100.00	44,371,546.18	100.00

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽丰乐农化有限责任公司	14,865,987.58	52.61
浙江中山化工集团股份有限公司	9,925,999.96	35.12
宜宾天原集团股份有限公司	519,000.00	1.84
中国出口信用保险公司安徽分公司	466,991.82	1.65

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁省绿源农丰农业技术服务有限公司	451,485.14	1.60
合 计	26,229,464.50	92.82

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽丰乐农化有限责任公司	26,932,105.00	60.70
河北临港化工有限公司	4,240,000.00	9.56
江苏丰山生化科技有限公司	2,000,000.00	4.50
中国出口信用保险公司安徽分公司	1,194,765.41	2.69
合肥鑫鑫隆科技有限公司	1,175,000.00	2.65
合 计	35,541,870.41	80.10

### (七) 其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,038,767.03	4,270,250.07
合 计	2,038,767.03	4,270,250.07

#### 1.其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收出口退税款	1,606,792.35	4,148,450.02
备用金	46,138.00	29,795.00
押金		10,000.00
其他	494,414.05	306,755.05
减：坏账准备	108,577.37	224,750.00
合 计	2,038,767.03	4,270,250.07

##### (2) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,123,141.40	4,495,000.07
1 至 2 年	24,203.00	
减：坏账准备	108,577.37	224,750.00
合 计	2,038,767.03	4,270,250.07

##### (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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	136,760.61			136,760.61
本期计提	87,989.39			87,989.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	224,750.00			224,750.00

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年期初余额	224,750.00			224,750.00
本期计提	-116,172.63			-116,172.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	108,577.37			108,577.37

## (4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	136,760.61	87,989.39				224,750.00
合计	136,760.61	87,989.39				224,750.00

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	224,750.00	-116,172.63				108,577.37
合计	224,750.00	-116,172.63				108,577.37

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2024年12月31日，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
合肥市税务局	应收出口退税款	1,606,792.35	1年以内	74.83	80,339.62
罗洪	其他	43,847.00	1年以内	2.04	2,192.35
安徽木九商贸有限公司	其他	25,830.00	1年以内	1.2	1,291.50

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
合肥丰大国际大酒店有限责任公司	其他	20,000.00	1年以内	0.93	1,000.00
北京精金石知识产权代理有限公司苏州分公司	其他	10,000.00	1年以内	0.47	500.00
合计		1,706,469.35		79.47	85,323.47

截止 2023 年 12 月 31 日，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
合肥市税务局	应收出口退税款	4,148,450.02	1年以内	92.28	207,422.50
合肥柯诺信息技术有限公司	其他	126,000.00	1年以内	2.8	6,300.00
中国石油化工股份有限公司安徽合肥石油分公司	其他	63,696.05	1年以内	1.42	3,184.80
安徽世澜大酒店有限公司	垫付款	26,418.00	1年以内	0.59	1,320.90
安徽省正平消防工程有限公司	其他	25,000.00	1年以内	0.56	1,250.00
合计		4,389,564.07		97.65	219,478.20

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,617,008.43	514,414.88	141,102,593.55
周转材料	5,554,282.94		5,554,282.94
在产品	6,927,679.87		6,927,679.87
库存商品	75,017,727.41	984,527.29	74,033,200.12
发出商品	4,430,941.32		4,430,941.32
合计	233,547,639.97	1,498,942.17	232,048,697.80

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	95,904,124.00	145,144.63	95,758,979.37
周转材料	5,135,542.42		5,135,542.42
在产品	4,392,088.36		4,392,088.36
库存商品	47,264,737.64	583,703.14	46,681,034.50
发出商品	2,370,129.21		2,370,129.21
合计	155,066,621.63	728,847.77	154,337,773.86

## 2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	537,378.55	622,593.02		431,123.80		728,847.77
合 计	537,378.55	622,593.02		431,123.80		728,847.77

项 目	2024年1月1日	本期增加额		本期减少额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	728,847.77	1,301,153.87		531,059.47		1,498,942.17
合 计	728,847.77	1,301,153.87		531,059.47		1,498,942.17

## (九) 其他流动资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣增值税	36,602,327.07	11,473,111.24
应收退货成本	546,862.16	650,274.49
待摊费用	41,666.00	66,667.00
其他		5,471,698.00
合 计	37,190,855.23	17,661,750.73

## (十) 固定资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	580,909,999.63	158,176,616.04
合 计	580,909,999.63	158,176,616.04

## 1.固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	83,720,324.10	141,187,299.10	2,663,439.81	2,623,091.71	230,194,154.72
2.本期增加金额	5,336,006.56	17,305,237.64	388,416.36	1,232,213.11	24,261,873.67
(1) 购置	1,719,111.20	11,272,818.65	388,416.36	1,232,213.11	14,612,559.32
(2) 在建工程转入	3,616,895.36	6,032,418.99			9,649,314.35
3.本期减少金额		344,138.70		315,948.28	660,086.98
(1) 处置或报废		344,138.70		315,948.28	660,086.98
4.2023年12月31日	89,056,330.66	158,148,398.0	3,051,856.1	3,539,356.5	253,795,941.4

		4	7	4	1
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	22,292,679.75	51,914,052.01	1,956,964.11	2,276,236.70	78,439,932.57
2.本期增加金额	4,024,773.84	13,244,847.26	261,969.96	194,860.66	17,726,451.72
(1) 计提	4,024,773.84	13,244,847.26	261,969.96	194,860.66	17,726,451.72
3.本期减少金额		266,918.11		280,140.81	547,058.92
(1) 处置或报废		266,918.11		280,140.81	547,058.92
4.2023年12月31日	26,317,453.59	64,891,981.16	2,218,934.07	2,190,956.55	95,619,325.37
三、减值准备					
四、2023年12月31日账面价值	62,738,877.07	93,256,416.88	832,922.10	1,348,399.99	158,176,616.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日	89,056,330.66	158,148,398.04	3,051,856.17	3,539,356.54	253,795,941.41
2.本期增加金额	139,827,044.65	322,881,022.11	102,619.09	614,021.14	463,424,706.99
(1) 购置		13,238,470.00	102,619.09	56,219.82	13,397,308.91
(2) 在建工程转入	139,827,044.65	309,642,552.11		557,801.32	450,027,398.08
3.本期减少金额		298,805.24	228,000.00		526,805.24
(1) 处置或报废		298,805.24	228,000.00		526,805.24
4.2024年12月31日	228,883,375.31	480,730,614.91	2,926,475.26	4,153,377.68	716,693,843.16
二、累计折旧					
1.2024年1月1日	26,317,453.59	64,891,981.16	2,218,934.07	2,190,956.55	95,619,325.37
2.本期增加金额	7,913,848.84	32,069,078.93	280,342.17	335,659.74	40,598,929.68
(1) 计提	7,913,848.84	32,069,078.93	280,342.17	335,659.74	40,598,929.68
3.本期减少金额		217,811.52	216,600.00		434,411.52
(1) 处置或报废		217,811.52	216,600.00		434,411.52
4.2024年12月31日	34,231,302.43	96,743,248.57	2,282,676.24	2,526,616.29	135,783,843.53
三、减值准备					
四、2024年12月31日账面价值	194,652,072.88	383,987,366.34	643,799.02	1,626,761.39	580,909,999.63

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	2024年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
(5000吨丙硫)车间	114,012,754.50	相关部门审批流程尚未完成
工厂厂办及研究所	21,871,483.06	相关部门审批流程尚未完成
合 计	135,884,237.56	

## (十一) 在建工程

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
工程物资	8,976,378.71	21,136,414.26
在建工程项目	80,900,919.11	449,867,498.60
合 计	89,877,297.82	471,003,912.86

## 1.在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000吨/年丙硫菌唑原药项目	80,900,919.11		80,900,919.11	449,867,498.60		449,867,498.60
合 计	80,900,919.11		80,900,919.11	449,867,498.60		449,867,498.60

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5000吨/年丙硫菌唑原药项目	938,436,800.00	80,296,585.87	369,570,912.73			449,867,498.60	53.25				自筹

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5000吨/年丙硫菌唑原药项目	938,436,800.00	449,867,498.60	82,138,619.59	450,027,398.08	1,077,801.00	80,900,919.11	63.05				自筹

## (十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	2,666,921.37	2,666,921.37
2.本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额	2,666,921.37	2,666,921.37
4.2023年12月31日		
二、累计折旧		
1.2023年1月1日	1,379,151.21	1,379,151.21
2.本期增加金额	182,744.04	182,744.04
（1）计提	182,744.04	182,744.04
3.本期减少金额	1,561,895.25	1,561,895.25
（1）处置	1,561,895.25	1,561,895.25
4.2023年12月31日		
三、减值准备		
四、2023年12月31日账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2024年1月1日		
2.本期增加金额	2,163,477.81	2,163,477.81
（1）新增租赁	2,163,477.81	2,163,477.81
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	2,163,477.81	2,163,477.81
二、累计折旧		
1.2024年1月1日		
2.本期增加金额	432,695.52	432,695.52
（1）计提	432,695.52	432,695.52
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	432,695.52	432,695.52
三、减值准备		
四、2024年12月31日账面价值	1,730,782.29	1,730,782.29

## (十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2023年1月1日	22,814,504.05	271,870.26		23,086,374.31
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	22,814,504.05	271,870.26		23,086,374.31
二、累计摊销				
1.2023年1月1日	2,183,871.31	164,681.91		2,348,553.22
2.本期增加金额	459,270.42	54,374.05		513,644.47

(1) 计提	459,270.42	54,374.05		513,644.47
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	2,643,141.73	219,055.96		2,862,197.69
三、减值准备				
四、2023年12月31日账面价值	20,171,362.32	52,814.3		20,224,176.62

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2024年1月1日	22,814,504.05	271,870.26		23,086,374.31
2.本期增加金额	1,108,523.04	203,883.49		1,312,406.53
(1) 购置	30,722.04	203,883.49		234,605.53
(2) 在建工程转入	1,077,801.00			1,077,801.00
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	23,923,027.09	475,753.75		24,398,780.84
二、累计摊销				
1.2024年1月1日	2,643,141.73	219,055.96		2,862,197.69
2.本期增加金额	476,655.02	36,891.96		513,546.98
(1) 计提	476,655.02	36,891.96		513,546.98
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	3,119,796.75	255,947.92		3,375,744.67
三、减值准备				
四、2024年12月31日账面价值	20,803,230.34	219,805.83		21,023,036.17

## (十四) 长期待摊费用

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
装修费		1,616,625.25			1,616,625.25
合 计		1,616,625.25			1,616,625.25

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年12月31日
装修费	1,616,625.25		323,325.04		1,293,300.21
合 计	1,616,625.25		323,325.04		1,293,300.21

## (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

资产减值准备	2,485,096.28	11,995,948.37	2,085,354.19	9,651,212.30
预计销售退货	12,925.74	86,171.60	73,907.96	492,719.80
递延收益	942,709.14	6,284,727.57	628,672.20	4,191,147.97
内部交易未实现利润	175,617.42	702,469.68	151,081.51	604,326.03
预计负债				
应付职工薪酬	540,178.95	3,601,193.00	461,788.95	3,078,593.00
租赁资产折旧及利息	264,844.60	1,765,630.65		
小 计	4,421,372.13	24,436,140.87	3,400,804.81	18,017,999.10
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	3,269,687.32	21,797,915.47	3,411,836.34	22,745,575.51
租赁资产折旧及利息	259,617.34	1,730,782.29		
小 计	3,529,304.66	23,528,697.76	3,411,836.34	22,745,575.51

## 2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2024 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	259,617.34	4,161,754.79
递延所得税负债	259,617.34	3,269,687.32

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2023 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产		3,400,804.81
递延所得税负债		3,411,836.34

## (十六) 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	541,211.66		541,211.66	7,931,391.91		7,931,391.91
合 计	541,211.66		541,211.66	7,931,391.91		7,931,391.91

## (十七) 所有权或使用权受限资产

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	88,977,042.69	88,977,042.69	保证金
固定资产	38,574,325.38	24,337,330.00	借款反担保抵押
无形资产	3,023,878.00	2,098,201.14	借款反担保抵押
合 计	130,575,246.07	115,412,573.83	

项 目	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	76,646,588.90	76,646,588.90	保证金
固定资产	38,574,325.38	25,897,197.64	借款反担保抵押
无形资产	3,023,878.00	2,159,912.89	借款反担保抵押
合计	118,244,792.28	104,703,699.43	

## (十八) 短期借款

## 1.短期借款分类

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	55,000,000.00	35,000,000.00
合计	65,000,000.00	35,000,000.00

## (十九) 应付票据

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	145,630,000.00	132,944,470.00
合计	145,630,000.00	132,944,470.00

## (二十) 应付账款

## 1.应付账款分类

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	99,093,645.32	127,786,409.23
1年以上	41,139,282.28	16,197,827.07
合计	140,232,927.60	143,984,236.30

## (二十一) 合同负债

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
预收客户货款	112,561,123.93	166,883,753.55
合计	112,561,123.93	166,883,753.55

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	21,110,455.21	71,910,201.47	72,044,211.16	20,976,445.52
离职后福利-设定提存计划		4,633,021.69	4,633,021.69	
合计	21,110,455.21	76,543,223.16	76,677,232.85	20,976,445.52

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
短期薪酬	20,976,445.52	96,961,039.29	93,352,197.73	24,585,287.08

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
离职后福利-设定提存计划		5,111,286.32	5,111,286.32	
合 计	20,976,445.52	102,072,325.61	98,463,484.05	24,585,287.08

## 2.短期职工薪酬情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,102,775.21	65,546,798.48	65,680,808.17	20,968,765.52
职工福利费		3,074,865.40	3,074,865.40	
社会保险费		2,217,700.59	2,217,700.59	
其中：生育和医疗保险费		1,678,980.86	1,678,980.86	
工伤保险费		538,719.73	538,719.73	
住房公积金		828,708.00	828,708.00	
工会经费和职工教育经费	7,680.00	242,129.00	242,129.00	7,680.00
合 计	21,110,455.21	71,910,201.47	72,044,211.16	20,976,445.52

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,968,765.52	86,483,535.01	82,874,688.45	24,577,612.08
职工福利费		5,998,231.42	5,998,231.42	
社会保险费		2,725,878.75	2,725,878.75	
其中：生育和医疗保险费		2,046,387.34	2,046,387.34	
工伤保险费		679,491.41	679,491.41	
住房公积金		1,061,761.00	1,061,761.00	
工会经费和职工教育经费	7,680.00	691,633.11	691,638.11	7,675.00
合 计	20,976,445.52	96,961,039.29	93,352,197.73	24,585,287.08

## 3.设定提存计划情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		4,510,855.33	4,510,855.33	
失业保险费		122,166.36	122,166.36	
合 计		4,633,021.69	4,633,021.69	

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
基本养老保险		4,957,287.68	4,957,287.68	
失业保险费		153,998.64	153,998.64	
合 计		5,111,286.32	5,111,286.32	

## (二十三) 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	1,849,692.01	19,281,854.77
房产税	497,149.49	167,369.03
土地使用税	168,967.95	168,967.95
个人所得税	573,404.86	291,069.91
印花税	240,079.45	123,437.34
水利基金	219,950.35	209,698.26
增值税		
城市维护建设税		
教育税附加		
其他	13,098.01	11,380.72
合 计	3,562,342.12	20,253,777.98

## (二十四) 其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	495,740.78	594,095.84
合 计	495,740.78	594,095.84

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付保证金及押金	78,970.00	66,470.00
其他	416,770.78	527,625.84
合 计	495,740.78	594,095.84

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁付款额	414,554.85	
合 计	414,554.85	

## (二十六) 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票	70,833,464.07	45,057,061.25
待转销项税额	9,465,801.14	12,369,404.00
企业设备更新补助	9,180,000.00	
合 计	89,479,265.21	57,426,465.25

## (二十七) 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,954,812.00	
减：未确认融资费用	189,181.35	
减：一年内到期的租赁负债	414,554.85	
合 计	1,351,075.80	

## (二十八) 预计负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
诉讼赔偿款		
应付退货款	633,033.76	1,142,994.29
合 计	633,033.76	1,142,994.29

## (二十九) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,973,858.34	1,734,800.00	517,510.37	4,191,147.97	与资产相关
合 计	2,973,858.34	1,734,800.00	517,510.37	4,191,147.97	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,191,147.97	2,984,700.00	891,120.40	6,284,727.57	与资产相关
合 计	4,191,147.97	2,984,700.00	891,120.40	6,284,727.57	

## 2. 政府补助项目情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改项目专项资金	2,940,028.37	1,734,800.00		510,962.61		4,163,865.76	与资产相关
研发设备购置补助	33,829.97			6,547.76		27,282.21	与资产相关
合 计	2,973,858.34	1,734,800.00		517,510.37		4,191,147.97	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改项目专项资金	4,163,865.76	1,734,700.00		853,322.64		5,045,243.12	与资产相关
研发设备购置补助	27,282.21			6,547.76		20,734.45	与资产相关
数字化转型		1,250,000.00		31,250.00		1,218,750.00	与资产相关
合 计	4,191,147.97	2,984,700.00		891,120.40		6,284,727.57	

## (三十) 其他非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
科技重大专项补助	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	19,000,000.00	19,000,000.00

## (三十一) 股本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
股本总额	53,765,000.00	53,765,000.00
合 计	53,765,000.00	53,765,000.00

## (三十二) 资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	79,422,156.41	988,333.34		80,410,489.75
其他资本公积	658,888.90	329,444.44	988,333.34	
合 计	80,081,045.31	1,317,777.78	988,333.34	80,410,489.75

注：2023 年股权激励费用确认资本公积 329,444.44 元；股份支付已行权部分转入资本溢价。

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	80,410,489.75			80,410,489.75
合 计	80,410,489.75			80,410,489.75

## (三十三) 库存股

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
库存股	4,130,600.00		4,130,600.00	
合 计	4,130,600.00		4,130,600.00	

注：2023 年第三期解锁冲减库存股 4,130,600.00 元。

## (三十四) 专项储备

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		11,665,472.27	11,665,472.27		
合 计		11,665,472.27	11,665,472.27		

  

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		8,187,210.94	8,187,210.94		
合 计		8,187,210.94	8,187,210.94		

## (三十五) 盈余公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,882,500.00			26,882,500.00
合 计	26,882,500.00			26,882,500.00

注：本期法定盈余公积金累计额已达到企业注册资本的 50% 以上，因此不再提取。

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,882,500.00			26,882,500.00
合 计	26,882,500.00			26,882,500.00

注：本期法定盈余公积金累计额已达到企业注册资本的 50% 以上，因此不再提取。

## (三十六) 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	535,353,910.30	346,106,589.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,818,953.96
调整后期初未分配利润	535,353,910.30	342,287,635.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	103,409,457.52	193,066,274.38
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	638,763,367.82	535,353,910.30

注：报告期期初未分配利润调整系会计差错更正影响。

## (三十七) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64
合 计	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

2024 年度收入、成本分解情况	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分解		
原药产品销售收入	538,904,397.17	443,307,669.30
制剂产品销售收入	672,388,604.37	528,771,565.98
原材料及其他产品收入	70,087,221.51	66,234,985.13

提供服务收入	18,300,000.00	
小 计	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41
按经营地区分解		
境内销售	1,042,109,448.15	828,938,926.22
境外销售	257,570,774.90	209,375,294.19
小 计	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41
小 计	1,299,680,223.05	1,038,314,220.41

2023 年度收入、成本分解情况	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分解		
原药产品收入	487,470,411.76	345,954,569.68
制剂产品销售收入	687,984,500.36	529,280,243.03
原材料及其他产品收入	147,883,399.49	141,329,567.93
提供服务收入	26,000,000.00	
小 计	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64
按经营地区分解		
境内销售	960,235,955.22	714,433,332.67
境外销售	389,102,356.39	302,131,047.97
小 计	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64
小 计	1,349,338,311.61	1,016,564,380.64

## (三十八) 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
房产税	1,002,273.37	650,056.08
水利基金	1,029,659.13	992,488.06
印花税	970,866.23	568,759.33
土地使用税	675,871.80	675,871.80
环境保护税	35,564.93	26,846.23
城市维护建设税	2,115.32	1,168.76
教育费附加	1,893.52	834.83
合 计	3,718,244.30	2,916,025.09

## (三十九) 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	23,026,565.12	17,128,118.84
宣传及会务费	8,695,538.47	7,198,407.53
差旅费	5,186,947.65	4,909,434.62
保险费	980,372.66	1,804,822.57
咨询服务费	2,394,691.50	2,666,772.23
业务招待费	1,088,411.70	839,376.54
国际快件费	170,418.03	224,594.01
其他	454,636.44	484,114.44
合 计	41,997,581.57	35,255,640.78

## (四十) 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
安全环保费	29,001,174.86	15,437,978.95
折旧及摊销费	10,098,102.99	5,514,812.77
职工薪酬	8,717,097.76	7,297,606.86
办公及通讯费	3,404,368.17	4,341,206.29
检测维修费	1,400,446.99	2,036,393.61
咨询服务费	7,216,521.73	1,332,539.17
业务招待费	741,996.36	1,004,870.39
车辆费用	711,317.53	540,788.13
租赁资产折旧	432,695.52	182,744.04
差旅费	212,557.82	296,913.80
其他	69,268.50	1,254.09
股权激励费用		255,000.00
合 计	62,005,548.23	38,242,108.10

## (四十一) 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,353,808.69	9,413,557.14
研发试验费	14,420,032.25	15,658,546.17
直接投入	9,699,225.23	8,319,903.07
折旧与摊销	2,033,069.67	870,174.89
其他	1,565,528.80	1,551,404.82
合 计	40,071,664.64	35,813,586.09

## (四十二) 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	4,197,181.73	3,820,402.67
减：利息收入	1,409,337.20	2,720,311.73

项 目	2024 年度	2023 年度
手续费支出	455,889.11	554,685.97
汇兑损益	-1,735,249.29	2,463,050.39
合 计	1,508,484.35	4,117,827.30

注：2023 年收到财政贴息金额 176,138.89 元，已冲减利息费用；2024 年收到财政贴息金额 490,400.00 元，已冲减利息费用。

#### (四十三) 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
技改项目专项资金	853,322.64	510,962.61	与资产相关
数字化转型项目补贴	31,250.00		与资产相关
研发设备购置补助	6,547.76	6,547.76	与资产相关
促进政策奖补资金	1,397,540.00	2,843,607.00	与收益相关
出口专项补助	1,292,000.00	393,700.00	与收益相关
其他政府补贴	277,876.96	85,433.34	与收益相关
国家救灾农药储备补贴			与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	1,804,235.98		与收益相关
合 计	5,662,773.34	3,840,250.71	

#### (四十四) 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	169,228.18	1,725,712.35
合 计	169,228.18	1,725,712.35

#### (四十五) 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-1,430,375.30	-1,413,633.26
其他应收款信用减值损失	116,172.63	-87,989.39
合 计	-1,314,202.67	-1,501,622.65

#### (四十六) 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,301,153.87	-622,593.02
固定资产减值准备	-	-
合 计	-1,301,153.87	-622,593.02

#### (四十七) 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置非流动资产的利得	-75,773.71	13,776.26

项 目	2024 年度	2023 年度
其中：固定资产	-75,773.71	-24,908.70
使用权资产		38,684.96
合 计	-75,773.71	13,776.26

## (四十八) 营业外收入

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			400,000.00	400,000.00
合 计			400,000.00	400,000.00

## (四十九) 营业外支出

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	5,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金	577,806.64	577,806.64		
赔偿款				
资产报废损失				
合 计	617,806.64	617,806.64	5,000.00	5,000.00

## (五十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	12,081,185.66	27,677,327.92
递延所得税费用	-903,099.00	-464,335.04
合 计	11,178,086.66	27,212,992.88

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	114,587,544.18	220,279,267.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,188,131.63	33,041,890.09
子公司适用不同税率的影响	-222,688.43	-512,974.90
调整以前期间所得税的影响	1,000.00	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-98,833.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,393.16	124,948.93
额外可扣除费用的影响	-6,004,749.70	-5,342,037.91
所得税费用	11,178,086.66	27,212,992.88

## (五十一) 现金流量表

## 1.经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
外汇保证金	3,440,000.00	6,291,308.57
其他营业外收入		400,000.00
政府补助	15,622,516.96	4,753,679.23
财务费用中的利息收入	1,409,337.20	2,720,311.73
往来款项净流入	2,249,300.61	
合 计	22,721,154.77	14,165,299.53

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
外汇保证金	2,089,682.10	5,785,760.14
付现费用	78,146,152.06	66,409,178.42
营业外支出中有关现金支出	617,806.64	5,000.00
往来款项净流出		3,042,339.77
合 计	80,853,640.80	75,242,278.33

## 2.筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
票据贴现		
合 计		

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
租赁现金流	488,703.00	
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用		1,226,415.06
合 计	488,703.00	1,226,415.06

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

项 目	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103,409,457.52	193,066,274.38
加：信用减值损失	1,314,202.67	1,501,622.65
资产减值准备	1,301,153.87	622,593.02

项 目	2024 年度	2023 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	40,598,929.68	17,726,451.72
使用权资产折旧	432,695.52	182,744.04
无形资产摊销	513,546.98	513,644.47
长期待摊费用摊销	323,325.04	
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）	75,773.71	-13,776.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	2,952,332.44	6,459,591.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-169,228.18	-1,725,712.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-760,949.98	-464,335.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-142,149.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,012,077.81	53,725,890.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,110,694.76	-67,762,998.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,230,925.89	-69,968,813.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,957,243.57	133,863,177.64
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		
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	51,355,707.91	137,947,117.10
减：现金的期初余额	137,947,117.10	306,034,017.08
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	-86,591,409.19	-168,086,899.98

## 2. 现金及现金等价物

项 目	2024 年度	2023 年度
一、现金	51,355,707.91	137,947,117.10
其中：库存现金	4,090.40	481.40
可随时用于支付的银行存款	51,351,617.51	137,946,635.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	51,355,707.91	137,947,117.10

## (五十三) 外币货币性项目

## 1.外币货币性项目

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.15
其中：欧元	0.02	7.5407	0.15
应收账款			93,429,175.30
其中：美元	12,819,324.32	7.1884	92,150,430.94
欧元	169,917.00	7.5257	1,278,744.36

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			1,033,106.45
其中：美元	145,853.05	7.0827	1,033,033.40
欧元	0.04	7.8592	0.32
澳元	15.00	4.8484	72.73
应收账款			76,661,930.82
其中：美元	10,823,828.60	7.0827	76,661,930.82

## 六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽久凯农化有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	化工原料及产品	100.00		同一控制企业合并
安徽久久福蛙化工有限公司	合肥市肥东县	合肥市肥东县	化工原料及产品	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

## (一) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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。本公司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。

## （二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

## （三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

# 八、公允价值

## （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			96.89	96.89
持续以公允价值计量的资产总额			96.89	96.89

（二）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

交易性金融资产为公司持有的理财产品及金融产品，由于账面价值与公允价值相近，所以以购买金额确认其公允价值。

# 九、关联方关系及其交易

## （一）本公司的实际控制人

沈运河及其配偶孙玉文合计持股比例为 68.12%，系本公司的实际控制人。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
余正莲	副总兼董事
熊国银	副总兼董事
李敏	财务负责人
杨欢欢	董事会秘书

## (四) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已到期
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2022/4/28	2023/3/1	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/26	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2022/8/1	2023/7/20	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2022/9/20	2023/9/18	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2022/11/29	2023/11/29	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2023/5/19	2024/2/29	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	10,000,000.00	2023/6/30	2024/6/26	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2023/8/16	2024/8/1	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2024/5/24	2025/5/22	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/20	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/19	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2024/8/5	2025/8/4	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2024/9/30	2025/9/30	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2025/1/16	2025/4/24	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2025/3/27	2026/3/27	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2025/3/27	2025/6/4	是

沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2025/6/24	2026/6/23	否
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	1,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	15,000,000.00	2025/8/13	2026/8/13	否
沈运河	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2025/9/19	2026/9/18	否
沈运河	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2025/12/1	2026/11/30	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2025/12/14	2026/12/14	否

## 2.关键管理人员报酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	4,454,123.56	4,124,419.09

注：以上薪酬不含股份支付。

## 十、 股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	预计未来可解锁的权益工具数据
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	7,412,500.00

### (二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
2023 年度	
生产人员	74,444.44
管理人员	255,000.00
合 计	329,444.44

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

报告期内，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

报告期内，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司 2026 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第三次会议决议，公司拟以 2025 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计分配利润 15,054,200.00 元。上述利润分配预案尚需提交公司股东会审议。

## 十三、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	148,227,534.18	153,238,579.96
1至2年	711,503.31	1,123,920.76
2至3年	535,257.27	555,259.10
3至4年	336,909.10	352,629.00
4至5年	231,635.00	572,976.00
5年以上	572,976.00	
减：坏账准备	3,613,290.66	2,519,242.88
合计	147,002,524.20	153,324,121.94

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	150,615,814.86	100.00	3,613,290.66	2.40
其中：组合1：账龄分析组合	51,484,772.62	34.18	3,613,290.66	7.02
组合2：合并范围内关联方组合	99,131,042.24	65.82		
合计	150,615,814.86	100.00	3,613,290.66	2.40

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	155,843,364.82	100.00	2,519,242.88	1.62
其中：组合1：账龄分析组合	34,716,340.08	22.28	2,519,242.88	7.26
组合2：合并范围内关联方组合	121,127,024.74	77.72		
合计	155,843,364.82	100.00	2,519,242.88	1.62

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合1：账龄分析组合

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,096,491.94	5.00	2,454,824.60	32,111,555.22	5.00	1,605,577.77
1至2年	711,503.31	10.00	71,150.33	1,123,920.76	10.00	112,392.08
2至3年	535,257.27	30.00	160,577.18	555,259.10	30.00	166,577.73
3至4年	336,909.10	50.00	168,454.55	352,629.00	50.00	176,314.50
4至5年	231,635.00	80.00	185,308.00	572,976.00	80.00	458,380.80
5年以上	572,976.00	100.00	572,976.00			
合计	51,484,772.62	7.02	3,613,290.66	34,716,340.08	7.26	2,519,242.88

## 3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	6,836,990.75	-1,218,037.87	130,000.00	3,229,710.00		2,519,242.88
合计	6,836,990.75	-1,218,037.87	130,000.00	3,229,710.00		2,519,242.88

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	2,519,242.88	833,608.78	260,439.00			3,613,290.66
合计	2,519,242.88	833,608.78	260,439.00			3,613,290.66

## 4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2024年度	2023年度
实际核销应收账款		3,229,710.00

## 其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	货款	3,229,710.00	已起诉，无可执行的财产，预计收回可能性较小	已审批	否

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽久凯农化有限公司	72,545,749.75	48.17	
安徽久久福蛙化工有限公司	26,585,292.49	17.65	
NUFARM SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD.	8,896,363.84	5.91	444,818.19
Syngenta Crop Protection AG	7,677,211.20	5.10	383,860.56
辽宁海佳农化有限公司	3,947,448.10	2.62	197,372.41
合计	119,652,065.38	79.45	1,026,051.16

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	73,030,013.84	46.86	
安徽久久福蛙化工有限公司	48,097,010.90	30.86	
NUFARM SERVICES(SINGAPORE)PTE.LTD.	10,794,034.80	6.93	539,701.74
定远众邦生物工程有限公司	6,194,143.27	3.97	309,707.16
合肥思稼化工有限公司	3,632,106.02	2.33	181,605.30
合计	141,747,308.83	90.95	1,031,014.20

## (二) 其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	482,630.35	501,566.79
合计	482,630.35	501,566.79

## 1.其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收出口退税款		197,751.99
备用金	46,138.00	29,795.00
押金		10,000.00
其他	463,167.79	290,418.05

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
应收出口退税款		197,751.99
减：坏账准备	26,675.44	26,398.25
合计	482,630.35	501,566.79

## (2) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	485,102.79	527,965.04
1至2年	24,203.00	
减：坏账准备	26,675.44	26,398.25
合计	482,630.35	501,566.79

## (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）	
2023年期初余额	3,711.75			3,711.75
本期计提	22,686.50			22,686.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	26,398.25			26,398.25

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年期初余额	26,398.25			26,398.25
本期计提	277.19			277.19
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	26,675.44			26,675.44

## (4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,711.75	22,686.50				26,398.25
合计	3,711.75	22,686.50				26,398.25

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	26,398.25	277.19				26,675.44
合计	26,398.25	277.19				26,675.44

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2024年12月31日，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(%)	坏账准备余额
安徽木九商贸有限公司	其他	25,830.00	1年以内	5.07	1,291.50
合肥丰大国际大酒店有限责任公司	其他	20,000.00	1年以内	3.93	1,000.00
北京精金石知识产权代理有限公司苏州分公司	其他	10,000.00	1年以内	1.96	500.00
曹程节	备用金	4,000.00	1年以内	0.79	200.00
姜肖龙	备用金	4,000.00	1年以内	0.79	200.00
合计		63,830.00		12.54	3,191.50

截止2023年12月31日，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
合肥市税务局	应收出口退税款	197,751.99	1年以内	37.46	9,887.60
合肥柯诺信息技术有限公司	其他	126,000.00	1年以内	23.87	6,300.00
中国石油化工股份有限公司安徽合肥石油分公司	其他	63,696.05	1年以内	12.06	3,184.80
安徽世澜大酒店有限公司	垫付款	26,418.00	1年以内	5.00	1,320.90
安徽省正平消防工程有限公司	其他	25,000.00	1年以内	4.74	1,250.00
合计		438,866.04		83.13	21,943.30

## (三) 长期股权投资

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,666,358.59		5,666,358.59	5,666,358.59		5,666,358.59
合计	5,666,358.59		5,666,358.59	5,666,358.59		5,666,358.59

## 1.对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,666,358.59			5,666,358.59		

被投资单位	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,666,358.59			5,666,358.59		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	1,234,705,758.69	991,242,299.77	1,208,461,982.84	894,092,191.81
合计	1,234,705,758.69	991,242,299.77	1,208,461,982.84	894,092,191.81

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

2024年度收入、成本分解情况	合计	
	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分解		
原药产品收入	515,576,297.62	427,356,525.84
制剂产品收入	649,258,630.86	513,051,013.59
原材料及其他产品收入	51,570,830.21	50,834,760.34
提供服务收入	18,300,000.00	
小计	1,234,705,758.69	991,242,299.77
按经营地区分解		
境内销售	1,203,064,023.27	966,544,280.93
境外销售	31,641,735.42	24,698,018.84
小计	1,234,705,758.69	991,242,299.77
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	1,234,705,758.69	991,242,299.77
小计	1,234,705,758.69	991,242,299.77
2023年度收入、成本分解情况	合计	
	营业收入	营业成本

按商品或服务类型分解		
原药产品收入	472,035,820.38	333,525,530.52
制剂产品收入	632,908,195.87	484,351,110.31
原材料及其他产品收入	77,517,966.59	76,215,550.98
提供服务收入	26,000,000.00	
小 计	1,208,461,982.84	894,092,191.81
按经营地区分解		
境内销售	1,138,903,064.31	852,033,427.98
境外销售	69,558,918.53	42,058,763.83
小 计	1,208,461,982.84	894,092,191.81
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	1,208,461,982.84	894,092,191.81
小 计	1,208,461,982.84	894,092,191.81

## (五) 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	169,228.18	1,725,712.35
合 计	169,228.18	1,725,712.35

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	2023 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,773.71	13,776.26
2.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	4,348,937.36	4,016,389.60
3.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	169,228.18	1,725,712.35
4.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	260,439.00	130,000.00
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-617,806.64	395,000.00
减：所得税影响额	812,084.52	1,045,574.85
合 计	3,272,939.67	5,235,303.36

## (二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
报告期利润	2024 年度	2023 年度

归属于公司普通股股东的净利润	13.82	32.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.39	31.42

续上表

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
报告期利润	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	2.58	1.37	2.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	2.51	1.33	2.50

安徽久易农业股份有限公司

二〇二六年三月二十六日

安徽久易农业股份有限公司

董事会

2026-03-27