

# 江苏中旗科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-040

2023 年 8 月 24 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴耀军、主管会计工作负责人吴耀军及会计机构负责人(会计主管人员)刘红妮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况	43
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	53

## 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中旗股份、公司、本公司、母公司、江苏中旗	指	江苏中旗科技股份有限公司
富莱格	指	江苏富莱格国际贸易有限公司
国瑞化工	指	淮安国瑞化工有限公司
股东大会	指	江苏中旗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中旗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中旗科技股份有限公司监事会
《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》
除草剂	指	用来防除农田、林地杂草或有害植物的药剂
杀菌剂	指	用来防治因病原菌引起的植物病害的药剂
杀虫剂	指	用来防治害虫的药剂，包括用来防治植物病原线虫的杀线虫剂
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
鸿丰股权投资	指	江苏鸿丰股权投资有限公司
作物保护	指	江苏中旗作物保护科技有限公司
宁亿泰	指	安徽宁亿泰科技有限公司
苏科农化	指	江苏省苏科农化有限责任公司
中旗种业	指	江苏中旗种业科技有限公司
益恩生物	指	南京益恩生物科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中旗股份	股票代码	300575
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏中旗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中旗股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Flag Chemical Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Flagchem		
公司的法定代表人	吴耀军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆洋	
联系地址	南京化学工业园区区长丰河路 309 号	
电话	025-58375015	
传真	025-58375450	
电子信箱	info@flagchem.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2022 年 06 月 24 日	南京化学工业园区 区长丰河路 309 号	913201007527010 61X	913201007527010 61X	75270106-1
报告期末注册	2023 年 06 月 27 日	南京化学工业园区 区长丰河路 309 号	913201007527010 61X	913201007527010 61X	75270106-1
临时公告披露的 指定网站查询索引 (如有)	巨潮资讯网《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2023-035)				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、2023 年 3 月 28 日, 公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销, 公司独立董事对此发表了同意的独立意见。2023 年 4 月 26 日, 公司召开 2022 年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 表决同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销, 本次回购注销完成后, 公司总股本将由 310,059,000 股减少至 309,837,600 股, 注册资本相应由人民币 310,059,000 元变更为人民币 309,837,600 元, 具体情况见公司在巨潮资讯网披露的《江苏中旗科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票暨通知债权人的公告》(公告编号: 2023-024)。

2、2023 年 3 月 28 日, 公司召开第三届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》, 并经公司 2023 年 4 月 26 日的 2022 年年度股东大会审议通过, 同意公司以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 5 股。2023 年 5 月 19 日, 公司完成了 2022 年度权益分派; 分红前本公司总股本为 309,837,600 股, 分红后总股本增至 464,756,400 股。具体情况见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年度权益分派实施公告》(相关公告编号: 2023-028)。

3、公司于 2023 年 05 月 10 日完成了回购注销。公司股份总数由 310,059,000 股变更为 309,837,600 股。具体情况见公司在巨潮资讯网披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号: 2023-027)。

4、2023 年 6 月 1 日, 公司召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。本次符合解除限售的激励对象共 246 名, 可解除限售

的限制性股票共计 7,343,325 股，约占目前公司总股本 464,756,400 股的 1.58%，上市流通日为 2023 年 6 月 9 日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。具体情况见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（相关公告编号：2023-032）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,424,759,570.22	1,342,330,796.46	6.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,143,610.16	179,199,164.97	-3.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	195,094,620.31	179,659,042.54	8.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	202,677,432.59	343,323,216.91	-40.97%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.39	-5.13%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.39	-5.13%
加权平均净资产收益率	8.20%	10.39%	-2.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,212,651,867.10	4,040,204,603.89	4.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,147,627,928.43	2,046,303,135.25	4.95%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3704

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,446,730.47	
委托他人投资或管理资产的损益	375,824.26	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-28,626,384.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,618.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,586.60	
减：所得税影响额	-3,094,536.76	
少数股东权益影响额（税后）	14,684.85	
合计	-22,951,010.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期内，行业发展状况

##### 1、全球农药行业情况

2023 年上半年，随着国际市场的激烈竞争，美联储不断加息，美元对人民币汇率持续上涨，中美经济博弈，俄乌战争继续进行，叠加全球地缘政治不稳定因素，全球经济复苏缓慢且存在不确定性，中国在全球供应链的地位受到一定威胁，农药出口增长势头受阻。

对于全球农化行业来说，经过新一轮并购重组，全球市场集中度进一步提高。以先正达集团、拜耳、巴斯夫、科迪华等国际化公司为第一集团，他们通过不断地创制新化合物研发推动业务增长，研发费用占比高，具备跨国家地区的生产和供应组织能力，并在全球重点国家地区构建了完善的品牌制剂分销网络，其通过不同产品线和地域间平衡业务风险，业绩增长表现平稳，从而巩固其在全球农药市场的优势地位。先正达集团作为中国中化的全资子公司，不断整合农化行业资源，对中国乃至世界的农化格局带来不小的变化。

农化巨头们在农药创制领域深耕多年，在创新研发领域投入大量资金和人力，有着强大的研发底蕴和创制能力；同时中国农化企业也在逐步重视研发，加大投入，近几年，不断有专利药获批，多家企业的绿色新型创制农药将陆续上市，加快淘汰传统农药。随着绿色新型创制农药的上市，逐渐成为农业生产中的主打产品，绿色新型创制农药未来会对农药市场格局产生积极变化和强有力的冲击。

另一方面，我们也看到，因新农药研发周期和费用上升，非专利药比重依然是绝对大头，农化巨头在继续投入研发费用开发专利农药的同时，也扩大外包力度来提升盈利能力。从而带动中间体和原料药企业获得更多巨头客户订单，中间体和原药主要表现外部采购和订单外包，农化巨头们的中间体和原药采购比重不断上升。预期未来，具有竞争优势的原药企业的发展空间将获得进一步的提升。

中国作为全球最大的农药原药生产基地，绝大多数原药通过出口销售至跨国企业，进一步加工成农药制剂。根据联合国粮农组织（FAO）和中国海关的数据，近几年中国农药出口数量分别为，2018 年 149.04 万吨，2019 年 146.83 万吨，2020 年 251.4 万吨，2021 年 220.2 万吨，2022 年达到了 257.7 万吨，创有记录以来的新高。由于近三年农药出口增速迅猛，超过了全球农药用量的平均增速，跨国企业形成了一定的库存，2023 年一季度，

中国农药原药出口呈现量额双减的趋势，降幅非常明显，跨国企业面临去库存的问题，全球农药市场压力山大。

## 2、国内行业情况

2016 年颁布的《国家创新驱动发展战略纲要》提出，到 2050 年要把我国建成世界科技强国，成为世界主要科学中心和创新高地。结合法规/原材料/双碳等全球性的监管与政策，我国农化行业中长期将面临产业升级和技术创新。品种结构方面，因法规政策趋严，传统的高毒/低效的产品、对有益生物有毒性风险的产品、干扰人类内分泌的产品等将逐步被替代，叠加生物制剂产业的快速发展，绿色新型农药品种将在各地区呈现多元化发展。产业链方面，中国在全球农药原药生产供应的地位较难被撼动，但在双碳政策、原材料价格波动、全球货币汇率波动等综合影响下，国内原药企业以往打造规模优势的发展模式将升级到围绕核心技术优势构建竞争壁垒的新模式。

作为世界第一大农药生产国，我们一方面要通过新技术、新工艺、新产品的开发和应用使我国农药行业整体水平和竞争力得到提升；另一方面，要避免低端产能重复建设、低端产品重复登记。在保持现有产业完整性和规模性优势的基础上，进一步加强农药科技的创新建设，促进农药品种的更新换代，推动农药工业的绿色高质量发展，这是我国从农药生产大国向农药科技强国转变的必由之路。

### （二）公司基本情况

#### 1、公司所处的行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的 C26 化学原料和化学制品制造业。

#### 2、公司主要业务

公司主要业务为新型高效低毒农药的研发、生产和销售。

#### 3、公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

报告期，公司处于成长发展阶段。农药行业的上游是石化行业，下游是农林牧渔行业及卫生领域，上游行业与宏观经济密切相关，具有明显的周期性；而下游行业存在一定的刚性需求，周期性不明显。

公司在氯氟吡氧乙酸异辛酯、噻虫胺、虱螨脲等诸多细分产品市场上占据核心地位。荣获由中国石油和化学工业联合会颁发的 2022 年中国石油和化工 500 强企业、2020 年中

国石油化工农药制造业百强企业、2018-2021 年中国石油和化工技术创新示范企业和由中国农药工业协会颁发的 2023 中国农药行业销售百强企业的证书。

#### 4、公司主要产品及其用途

主要产品为化学农药。化学农药主要用于预防、消灭或者控制危害农业林业的病虫草和其他有害生物以及有目的的调节、控制、影响植物和有害生物生长代谢、发育、繁殖的作用。具体如下：

分类	主要产品	主要用途
农药原药	氯氟吡氧乙酸异辛酯	用于加工成除草剂
	炔草酯	
	氰氟草酯	
	丙炔氟草胺	
	甲氧咪草烟	
	虱螨脲	用于加工成杀虫剂
噻虫胺		
农药制剂	高效氟吡甲禾灵乳油	直接田间终端施用
	氯氟吡氧乙酸乳油	
	甲氧咪草烟水剂	
	精噁唑禾草灵水乳剂	

#### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 1,424,759,570.22 元，较上年同期增加 6.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 172,143,610.16 元，较上年同期减少 3.94%。主要是公司围绕客户服务力争市场订单、但产品价格受农化市场影响有所下跌所致。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势

公司是国家级高新技术企业，设有省级企业技术中心，省级研究生工作站（与南京农业大学共建），并被评定为江苏省重点企业研发机构和省博士后创新实践基地。公司拥有 76 项授权发明专利，其中美国授权发明专利 1 项，欧洲授权发明专利 1 项，印度授权发明专利 1 项；已经受理的发明专利 77 项，其中已受理的 PCT 专利 9 项；公司拥有 51 项授权实用新型专利，已经受理的实用新型专利 3 项。是国内较早自主掌握氟化、硝化、催化加氢、不对称合成和手性技术、相转移催化、氨化等关键性技术的企业。公司拥有一支以博士、硕士为主力军的研发队伍，拥有良好的技术创新及研发机制，经过十余年的研发，公司自主开发了多种合成技术，在此基础上开展了多个产品的小试、中试和大生产，形成了

完整的产业化能力。公司已储备了大量新产品的生产技术，并且随着研发团队规模的扩大和技术水平的提高，公司能够开发出更多的具有良好市场前景的新产品。

公司不断进行技术创新，开发新型先进工艺和低风险工艺，通过不断实践把各类工艺应用到生产过程中，从而降低成本，改善工艺，保证本质安全。

公司非常重视研发、不断加大研发投入，拥有核心自主知识产权和持续创新能力，研发管道中有一批具有良好活性以及巨大市场潜力的创制产品，未来将逐步推进登记、产业化并上市销售。

## （二）品种选择优势

农药品种繁多，目前已开发并使用的农药原药已达 1000 余个，各个产品的生命周期、市场前景、技术特点均有不同，因此农药生产企业对产品品种的选择就至关重要，是企业经营发展的重要战略。

公司对产品品种的选择首先建立在对国内外市场的持续跟踪和深入研究的基础之上。公司对生产产品品种的选择重点从以下几点考虑：①对市场的紧密跟踪；②深入研究国家相关产业政策；③密切关注世界领先的农药公司的生产动态；④综合市场供求信息，对客户销售产品品种进行分析判断；⑤结合自身研发成果进行产品升级换代，提前制订研发登记策略。

公司依托长期的市场经验、紧密的客户关系、强大的研发能力、灵活的生产机制和丰富的许可证资源，可以做到密切跟踪市场信息，及时把握市场机会，开发出市场前景较好的产品。

## （三）丰富的许可证资源

凭借丰富的技术储备、前瞻的产品规划和持续的资金投入，公司及子公司在境内共计取得 183 项农药登记证书、103 项生产许可证书/批准证书；在境外主要市场取得多个登记证书，许可证资源丰富。

在目前日益严格规范的管理政策下，取得上述许可证书不仅需要长期的毒理、环境、药效、残留等多项试验，花费高昂的试验经费成本，还需要具备深入的政策解读和预判能力。所以许可证资源是公司非常宝贵的无形资产。凭借丰富的许可证资源，使公司能够抓住稍纵即逝的市场机会，加上公司具备在不同产品之间机动灵活地进行切换生产的能力，使得公司具备很强的即时供应能力，可以及时满足客户的需求，更好地抢占目标市场。

## （四）紧密的客户关系

目前，公司已成为跨国农药公司科迪华、拜耳、先正达、巴斯夫农化、日本住友等的战略供应商，该关系有如下特点：

#### 1、供应关系稳定

在战略供应商模式下，跨国公司通常将其生产环节中的某个或某几个中间体或原药交给为数不多的几个厂家生产，因此在确定战略供应关系前，跨国公司会对生产厂家的生产设备、研发能力、生产管理、安全环保和产品质量控制能力进行长达数年的严格考察和遴选。一旦建立起战略供应业务关系，就会在相当长的时间内保持稳定。

#### 2、双方合作不断延伸和深入

战略供应商模式下，双方一旦形成合作关系，一般会通过不断增加其他新产品的合作来保持、强化这种合作关系。同时，战略供应厂家与客户的合作不仅包括现有产品的生产，还会根据客户要求，在产品的改进、后续产品的开发方面保持密切的合作关系。比如公司与科迪华的合作就从中间体扩展到了原药、制剂，并扩展到其他新品种。

此外，自 2006 年起，随着公司先后与科迪华、拜耳、先正达、巴斯夫农化、日本住友等跨国企业建立业务合作关系，这些跨国企业带来了在产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产等方面全球行业领先的管理理念和管理经验，在开展商务合作的同时，通过持续不断的培训、专项审计等方式，帮助公司建立了完善的综合生产管理体系，从而不断提升公司的管理水平。

在和这些世界一流的跨国公司合作过程中，客户会提供技术方面的改善意见，帮助公司在技术、工艺、产品等方面持续改进，进而提升公司在各类产品方面的竞争能力，更好地为国内外客户服务，形成了不断深化合作的良性循环。

#### （五）灵活的生产机制

公司建立了适应“多品种、适批量”的生产体系，能够在较短时间为市场提供优质的产品。公司建立了多个标准化的原药生产车间，采用先进的计算机控制 DCS 生产线，不但保证了安全生产，而且提高了收率和设备利用率，减少原料的消耗。公司主要产品原药合成收率均已达到或接近国际著名农药公司的水平，在国内处于领先地位。公司可以根据需要，合理安排各产品的生产能力，尽可能地提高设备利用率，从而在保证产品质量的前提下，合理控制成本，提升公司的竞争能力。近几年，随着一些新项目的投产和扩能，公司的生产灵活度不断提高，可以为各类传统客户和新客户提供更多产品、更新需求、更高质量的全方位综合服务保障。

(六) 公司建立了完善的管理体系和内部控制体系, 2006 年引入 ISO9001 (质量) /ISO14001 (环境) /ISO45001 (职业健康安全) 管理体系, 获得全球领先的专业风险管理服务机构 DNV-GL (挪威船级社-德劳) 认证, 并持续维护和改进, 公司在 2022 年引入 ISO 50001 (能源) 管理体系。公司在产品质量、环境保护、员工职业健康以及安全生产具有较高的管理水平, 获得跨国公司认可及长期战略合作机会, 成为跨国企业的优秀供应商, 合作深度和广度不断提升。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,424,759,570.22	1,342,330,796.46	6.14%	
营业成本	1,061,126,499.70	1,022,800,484.85	3.75%	
销售费用	19,938,211.45	15,670,956.20	27.23%	
管理费用	90,082,307.87	68,584,771.25	31.34%	主要系职工薪酬、管理折旧、维修费用等相应增加以及子公司宁亿泰上年同期处于筹建期管理费用较低所致
财务费用	-15,467,579.82	-8,520,418.32	81.54%	主要系汇率波动产生的汇兑净收益增加所致
所得税费用	29,344,542.10	22,146,413.01	32.50%	主要系上年同期子公司国瑞化工弥补以前年度亏损所致
研发投入	38,311,834.54	30,712,666.48	24.74%	
经营活动产生的现金流量净额	202,677,432.59	343,323,216.91	-40.97%	主要系职工薪酬、税费有一定增加以及子公司宁亿泰投产初期原材料支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-209,670,035.51	-357,127,951.78	-41.29%	主要系本报告期项目投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	263,810,811.66	153,269,313.62	72.12%	主要系贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	269,355,041.30	144,195,490.36	86.80%	主要系经营活动产生的现金流量减少、筹资活动产生的现金流量增加及投资活动产生的现金流量净流出减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
农药行业	1,417,740.55 2.74	1,055,022.67 5.21	25.58%	6.08%	3.65%	1.74%
其他	7,019,017.48	6,103,824.49	13.04%	19.03%	24.24%	-3.65%
分产品						
农药原药	984,494,181.81	725,757,966.25	26.28%	26.82%	23.43%	2.02%
农药制剂	96,140,116.53	73,658,335.21	23.38%	-14.41%	-7.78%	-5.51%
农药中间体	228,744,129.00	162,021,905.17	29.17%	-15.12%	-16.11%	0.83%
贸易收入	108,362,125.40	93,584,468.58	13.64%	-39.23%	-40.35%	1.63%
其他	7,019,017.48	6,103,824.49	13.04%	19.03%	24.24%	-3.65%
分地区						
境内销售	307,575,252.82	290,975,211.95	5.40%	-15.98%	1.72%	-16.46%
境外销售	1,117,184,317.40	770,151,287.75	31.06%	14.44%	4.53%	6.53%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-19,506,881.08	-9.65%	主要系已交割的远期结售汇形成的损失	否
公允价值变动损益	-9,020,485.55	-4.46%	主要系尚未到期的远期结售汇公允价值变动损失	否
资产减值	-1,973,157.05	-0.98%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	430,722.38	0.21%	主要系与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	519,442.62	0.26%	主要系对外捐赠及行政罚款	否
信用减值损失	4,235,263.70	2.10%	主要系坏账准备转回	否
其他收益	2,308,418.66	1.14%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	是



## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	711,913,693.20	16.90%	481,614,929.07	11.92%	4.98%	主要系本报告期融资增加所致
应收账款	524,037,166.15	12.44%	582,518,510.32	14.42%	-1.98%	主要系本报告期第二季度销售收入比上年第四季度减少导致应收账款相应减少所致
存货	400,715,498.18	9.51%	484,072,880.84	11.98%	-2.47%	主要系本报告期消化上年末原材料等生产备货所致
长期股权投资	78,983,503.18	1.87%	74,360,309.34	1.84%	0.03%	
固定资产	1,607,507,338.94	38.16%	1,457,701,294.75	36.08%	2.08%	主要系新建项目转固所致
在建工程	461,607,876.26	10.96%	524,992,556.78	12.99%	-2.03%	主要系新建项目转固所致
短期借款	369,908,519.28	8.78%	143,296,283.37	3.55%	5.23%	主要系母公司经营规模增加以及子公司宁亿泰投产初期流动贷款相应增加所致
合同负债	10,697,521.65	0.25%	6,211,116.84	0.15%	0.10%	
长期借款	807,317,100.93	19.16%	705,129,992.68	17.45%	1.71%	主要系新建项目贷款增加所致
无形资产	111,085,332.25	2.64%	109,629,812.23	2.71%	-0.07%	
其他流动资产	91,949,685.92	2.18%	104,333,083.79	2.58%	-0.40%	
应付票据	274,735,919.20	6.52%	385,300,146.20	9.54%	-3.02%	主要系本报告期票据融资减少所致
应付账款	367,983,514.67	8.74%	493,636,470.08	12.22%	-3.48%	主要系本报告期材料采购应付款减少所致

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	46,086,325.21							46,086,325.21
2. 衍生金融资产					84,771,640.00	79,771,640.00		5,000,000.00
金融资产小计	46,086,325.21				84,771,640.00	79,771,640.00		51,086,325.21
上述合计	46,086,325.21				84,771,640.00	79,771,640.00		51,086,325.21
金融负债	1,086,986.70	7,933,498.85						9,020,485.55

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	114,307,744.89	银票保证金
无形资产	74,600,239.78	抵押融资
合计	188,907,984.67	—

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
179,881,664.21	332,283,212.82	-45.86%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
建设 15500 吨新 型农 药原 药及 相关 产品 项目	自建	是	化工	99,83 3,799 .11	741,0 46,41 6.78	自有 资金、 银行 贷款、 资本 市场 融资 等方 式	35.30 %	0.00	0.00	不适 用	2020 年 06 月 17 日	巨潮 资讯 网发 布的 《关 于拟 投资 建设 15500 吨新 型农 药原 药及 相关 产品 项目 的议 案》， 公告 编号 2020- 057
合计	--	--	--	99,83 3,799 .11	741,0 46,41 6.78	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	46,086,3 25.21							46,086,3 25.21	股权投资
其他				84,771,6	79,771,6			5,000,00	自有资金

				40.00	40.00			0.00	
合计	46,086,325.21	0.00	0.00	84,771,640.00	79,771,640.00	0.00	0.00	51,086,325.21	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,477.16	500	0	0
合计		8,477.16	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行	银行	银行理财	2,284.28	自有资金	2023年02月27日	2023年03月07日	其他	协议约定	3.20%	0	1.62	1.625325	0	是	否	
宁波银行	银行	银行理财	686.06	自有资金	2023年03月16日	2023年04月17日	其他	协议约定	3.42%	0	2.09	2.088257	0	是	否	
宁	银	银	353	自	202	202	其	协	2.7	0	1.1	1.1	0	是	否	

波 银 行	行 理 财	.41	有 资 金	3 年 04 月 19 日	3 年 05 月 30 日	他 约 定	5%		1	086 401 018				
宁 波 银 行	银 行 理 财	353 .41	自 有 资 金	202 3 年 04 月 20 日	202 3 年 05 月 30 日	其 他 约 定	2.8 2%	0	1.1 1	1.1 091 207 394	0	是	否	
宁 波 银 行	银 行 理 财	3,2 00	自 有 资 金	202 3 年 04 月 18 日	202 3 年 06 月 29 日	其 他 约 定	3.4 0%	0	21. 77	21. 768 254	0	是	否	
宁 波 银 行	银 行 理 财	500	自 有 资 金	202 3 年 04 月 30 日	202 3 年 06 月 27 日	其 他 约 定	3.0 0%	0	3.6 6	3.6 633 33	0	是	否	
中 国 银 行	银 行 理 财	100	自 有 资 金	202 3 年 04 月 30 日	202 3 年 05 月 31 日	其 他 约 定	3.2 2%	0	0.2 8	0.2 770 19	0	是	否	
招 商 银 行	银 行 理 财	500	自 有 资 金	202 3 年 01 月 14 日	202 3 年 05 月 31 日	其 他 约 定	3.1 2%	0	5.9 4	5.9 424 77	0	是	否	
南 京 银 行	银 行 理 财	500	自 有 资 金	202 3 年 03 月 10 日	202 3 年 09 月 06 日	其 他 约 定	2.8 5%	7.1 3	0	0	0	是	否	
合 计		8,4 77. 16	--	--	--	--	--	7.1 3	37. 58	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
淮安国瑞 化工有限 公司	子公司	农药生 产、销售 (以农药 生产许可 证所列范 围为限, 不含危险 化学品农 药); 化工 原料及产 品、化学 中间体的 开发、生 产、销售 (不含危 险化学 品); 化工 产品技术 咨询、信 息咨询; 自营和代 理各类商 品及技术 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)。	370,000,0 00.00	762,401,1 36.38	442,585,2 45.96	281,945,2 25.66	12,462,68 2.11	10,088,92 9.18
安徽宁亿 泰科技有	子公司	化工科技 领域内的	300,000,0 00.00	1,016,724 ,377.44	266,685,1 90.29	83,616,64 5.46	- 19,150,42	- 18,688,26

限公司		技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 农药。化工产品(不含危险品)研发、生产、销售, 自营和代理各类货物或技术进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)					5.98	5.92
-----	--	--	--	--	--	--	------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料供应及价格波动风险

报告期内, 由于全球经济增长乏力, 以及农药下游去库存的压力, 全球农药市场竞争激烈, 价格下跌明显。公司原材料成本占营业成本比重较大, 核算方法又是采用加权平均法, 因此产品价格下降和原材料价格的波动对毛利率及营业成本会有较大影响, 部分在用原材料的历史库存也给公司的生产成本带来了一定的压力。公司将进一步加强采购管理, 尽力降低采购成本, 并实现部分原材料自主配套生产, 提升供应安全。

### 2、环境保护及安全生产风险

公司属于农药行业，农药生产会产生一定数量的废水、废气、废渣；公司部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温、高压等工艺。公司目前拥有较为完善的环保设施和安全设施，以及相应的管理体系和制度，但如果在今后生产过程中因环境保护不力或安全管理措施执行不到位，公司发生环境污染或安全生产事故，将对公司生产经营造成风险。公司将致力于不断提高安全环保管理水平，进一步加大投入，持续改善安全环保表现。

### 3、大规模建设投入导致利润下滑的风险

随着政府放开项目的审批，公司加快了各生产基地的新项目建设和老项目的升级改造，将导致持续较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本，项目还需历经必要的建设周期和生产调试周期，新产品还需要市场开拓的周期，达到预期收益需要一定的时间，这可能会在一定时期内对公司业绩带来不利影响。公司将优化对各项目的投资管理，加快项目建设和达产进程，加快市场推广，早日创造效益。

### 4、汇率波动风险

公司目前及可预期未来境外销售收入占较高的比重。公司出口业务主要以美元结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，对公司盈利能力会产生影响。公司采取出口贸易融资、在合同中约定汇率波动调整条款、外汇衍生工具等措施来有效管理汇率风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	41.75%	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 《2022 年度股东大会决议公告》， 公告编号 2023-023

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

2023 年 4 月 26 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意董事会对 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 221,400 股进行回购注销。回购款 1,288,716.42 元。

2023 年 4 月 27 日，公司发布了《关于回购注销部分限制性股票暨通知债权人的公告》。

2023 年 5 月 11 日，公司发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，回购注销部分限制性股票事宜已完成。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 5 月 10 日办理完成。本次回购注销的限制性股票数量共计 221,400 股，占本次回购注销前公司总股本的 0.0714%，回购注销价格为 5.48 元/股。

2023 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认公司本计划授予的限制性股票第三个解除限售期解锁条件已全部成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续；本次可解除限售的激励对象共 246 名，可解除限售的限制性股票数量为 7,343,325 股，约占公司目前总股本 464,756,400 股的 1.5800%。同日，公司独立董事对本次解锁相关事宜发表了同意的独立意见。

2023 年 6 月 1 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认本计划第三个解除限售期的解除限售条件已经全部成就，246 名激励对象的解除限售资格合法、有效，同意公司在第三个限售期届满后根据相关规定办理激励计划第三个解除限售期解除限售相关事宜。

2023 年 6 月 6 日，公司发布了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，本次限制性股票的上市流通日为 2023 年 6 月 9 日。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《危险废物转移管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《江苏省土壤污染防治条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

在生产过程中，公司严格依据《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《危险废物焚烧污染控制标准》等相关标准要求，建设了完善的“三废”处理设施，并确保稳定运行，力争将生产经营对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

公司所有建设项目均编制了环境影响报告书（表），并通过地方生态环境主管部门的审批，取得批复。

中旗股份：

公司于 2022 年 11 月 24 日领取了《排污许可证》，有效期自 2022 年 11 月 24 日至 2027 年 11 月 23 日止；

宁亿泰：

于 2022 年 7 月 28 日领取了《排污许可证》，有效期自 2022 年 7 月 28 日至 2027 年 7 月 27 日止；

国瑞化工：

于 2022 年 12 月 30 日领取了《排污许可证》，有效期自 2022 年 12 月 30 日至 2027 年 12 月 29 日止；

苏科农化：

于 2022 年 3 月 29 日领取了《排污许可证》，有效期自 2022 年 3 月 29 日至 2027 年 3 月 28 日止。

环境保护行政许可情况

公司建设项目均编制了环境影响报告书，并通过地方环保部门的审批。公司及国瑞化工、苏科农化和宁亿泰均根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了排污许可证。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中旗股份	COD	COD	间断排放	1 个	位于东厂区污水处理站总排口	228.4mg/l	500mg/L	60.5425t	338.746t	无
中旗股份	氨氮	氨氮	间断排放	1 个	位于东厂区污水处理站总排口	22.9mg/l	45mg/L	6.0145t	23.597t	无
中旗股份	二氧化硫	二氧化硫	有组织	5 个	二车间、三车间、五车间、东厂 RTO 装置、老厂 RTO 装置	1.505mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.1451t	28.11t	无
中旗股份	二氧化硫	二氧化硫	有组织	1 个	焚烧炉装置	1.27mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.1664t		无
中旗股份	氮氧化物	氮氧化物	有组织	2 个	三车间、五车间	5.40mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.081t	54.789t	无
中旗股份	氮氧化物	氮氧化物	有组织	2 个	东厂 RTO 装置、老厂 RTO 装置	43.805mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	2.9026t		无
中旗股份	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	焚烧炉装置	91.41mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	11.2394t		无
中旗股份	颗粒物	颗粒物	有组织	11 个	一车间、三车间、二车间、五车间、制剂车	2.05mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.2087t	6.408t	无

					间、三效、十车间、七车间、十一车间、十二车间					
中旗股份	烟尘	烟尘	有组织	3 个	焚烧炉装置、老厂区 RTO、东厂区 RTO	1.9mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.326t		无
中旗股份	VOCS	VOCS	有组织	22 个	一车间、二车间、三车间、五车间、一车间南、中试、制剂、七车间、十一车间、十二车间、十车间、三效、污水处理站老、污水站东、东厂 RTO 装置、老厂 RTO 装置、焚烧装置、老厂危废库	非甲浓度：8.44mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃排放量：4.82t	42.469t	无
国瑞化工	COD	COD	间断排放	1 个	位于厂区北侧污水处理站总排口	147.73 mg/L	500 mg/L	12.07t	155.84t	无
国瑞化工	氨氮	氨氮	间断排放	1 个	位于厂区北侧污水处理站总排口	11.51mg/L	35mg/L	0.94t	10.71t	无
国瑞化工	二氧化硫	二氧化硫	有组织	1 个	焚烧炉	1.32mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.05t	25.168t	无
国瑞化	二氧化	二氧化	有组织	2 个	RTO、	3.41mg/	200mg/	0.37t		无

工	硫	硫			六车间	m3	m3			
国瑞化工	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	焚烧炉	85.45mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	3.49t	37.9813t	无
国瑞化工	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	RTO	17.68mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	1.46t		无
国瑞化工	粉尘	粉尘	有组织	8 个	RTO、一车间、二车间、六车间、九车间、十车间、十一车间、三效蒸发	0.96mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.32t	2.4267t	无
国瑞化工	烟尘	烟尘	有组织	1 个	焚烧炉	0.73mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.03t		无
国瑞化工	VOCS	VOCS	有组织	12 个	一车间、二车间、六车间、九车间、十车间 2 个、十一车间、生化处理、品管、三效蒸发、RTO、焚烧炉	4.57mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup>	2.14t	40.4226t	无
宁亿泰	COD	COD	间断排放	1 个	位于厂区污水处理站总排口	169.25mg/L	500mg/L	8.699t	54.234t	无
宁亿泰	氨氮	氨氮	间断排放	1 个	一个位于厂区污水处理站总排口	7.46mg/L	45mg/L	0.366t	4.881t	无
宁亿泰	非甲烷总烃	非甲烷总烃	有组织	6 个	RTO、硫酸回收、1 车间、11 车间、硝化 1、多效	2.5mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	1.06t	13.816t	无
宁亿泰	二氧化硫	二氧化硫	有组织	1 个	RTO	3mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.024t	13.32t	无
宁亿泰	二氧化硫	二氧化硫	有组织	1 个	焚烧炉	0	100mg/m <sup>3</sup>	0.024t	11.52t	无

宁亿泰	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	焚烧炉	66mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	0.814t	68.799t	无
宁亿泰	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	RTO	16.7mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	1.299t		无
宁亿泰	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	硫酸回收	3mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0.041t		无
宁亿泰	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	硝化 1	<3mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0		未检出
宁亿泰	氮氧化物	氮氧化物	有组织	1 个	硝化 2	<3mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0		未检出
宁亿泰	烟尘颗粒物	烟尘颗粒物	有组织	1 个	焚烧炉	17.6mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.073t	2.88t	无
宁亿泰	烟尘颗粒物	烟尘颗粒物	有组织	1 个	RTO	2.05mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.301t	1.98t	无
宁亿泰	粉尘颗粒物	粉尘颗粒物	有组织	1 个	11 车间	4.97mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.482t	0.032t	无

#### 对污染物的处理

公司不断加强环保基础设施建设，先后与南京工业大学和东南大学等在国内农药工业三废处理领域拥有领先技术和良好声誉的科研院所开展合作。按照企业可持续发展的战略要求，设计了运行高效的废水生化处理工艺，为保障系统长期稳定运行，在硬件投入方面选用进口知名品牌设备和检测仪表，利用计算机控制系统对整个废水处理工艺进行实时监控监管。

在废水预处理方面，按照“分类收集、分质处理”的原则，采取以高效催化氧化为核心的预处理组合工艺。

在废水生化处理方面，采用了抗冲击性强的水解酸化——缺氧——好氧组合工艺，强化了氨氮及有机氮的处理效果，采用了泥膜复合技术结合 MBBR（移动床生物膜反应器），通过投加悬浮载体，提高反应器中的生物量及生物种类，还采用了物化预处理工艺（碱解、微电解+催化氧化装置），从而提高了生化处理的效率和效果。

公司实施雨污分流，设置污水处理站负责处理生产废水，废水排放执行接管标准。园区实行一企一管排放，每个企业仅有一个排污管道与园区接收泵站连接，再由泵站排放至园区污水处理厂。国瑞化工、宁亿泰的废水处理原理及流程与母公司基本一致，均建有液中焚烧装置，对废液进行焚烧处理。

在废气处理方面，公司通过回收再利用和无害化处置两条线实施废气处理，加大装置投入，对挥发性溶剂排放进行深度高效冷凝，不断优化无组织尾气处置方式和有组织排口的规范化改造。

公司根据各车间不同的废气组分、性质，采用水洗、碱洗、活性炭吸附等方法，以去除污染物。国瑞化工、宁亿泰的废气处理原理及流程与母公司基本一致，均建有 RTO 焚烧炉，对废气进行焚烧处理。

在固废处置方面，对一般固废及生活垃圾委托环卫部门进行处理；生产过程产生的有回收利用价值的副产物等，进行回收或再利用；子公司国瑞化工已建成回转式焚烧窑，对无利用价值的危险废弃物，进行自行焚烧处置，对焚烧残渣、灰渣及盐渣委外合规处置；母公司和宁亿泰对无利用价值的危险废弃物，进行委外合规处置。

苏科农化（不属于环境保护部门公布的重点排污单位），产生的废气采用集气罩收集，通过活性炭箱吸附排放，污水通过混凝沉淀+生化+MBR 处理达标后排放到指定的水处理公司，产生的少量危险废弃物进行委外合规处置。

#### 环境自行监测方案

公司、国瑞化工、苏科农化和宁亿泰均按照规范要求编制了《环境自行监测方案》并按照方案执行，废水、废气安装有在线监测。此外，还委托南京白云化工环境监测有限公司、江苏恒正检测技术有限公司和南京联凯环境检测技术有限公司和安徽实朴检测技术服务有限公司对废水、废气和噪声进行第三方监测。

#### 突发环境事件应急预案

公司、国瑞化工、苏科农化和宁亿泰均按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》。报告期内，组织了环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

长期以来，公司秉承环境优先的发展理念，根据国家法律法规及行业标准要求，公司制定了《废水排放管理规定》、《污水处理操作规程》、《固体废弃物处理规定》、《噪声管理规定》、《尾气吸收塔管理规定》、《水质监测制度》等相关环境保护制度等相关的管理制度以及环境污染事故的应急预案，成立了专门的环境管理组织机构，公司、国瑞化工、苏科农化、宁亿泰均依法领取了《排污许可证》，均按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。并专门设置了 EHS 部。其余子公司暂不存在生产业务按规定暂均无需领取排污许可证。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
江苏中旗	违反了《中华人	产品资源化利用	处罚款人民币贰	对公司不构成重	1、该项目不进行



	民共和国环境影响评价法》第三十一条第一款。	及清洁生产技术改造项目在未取得环评批复的情况下施工建设。	拾伍万陆仟壹佰陆拾元整	大影响	生产经营活动； 2、重新办理环评手续。
国瑞化工	违反了《排污许可管理条例》第三十六条。	1、公司 RTO 废气排口采样探头处温压流反吹压缩空气管道存在脱落；2、RTO 在线排气流速、温度和湿度比对结果不达标； 3、废水 COD 在线设备比对结果不合格情况。	处罚款人民币贰万玖仟元整	对公司不构成重大影响	1、对相关责任人员进行法律法规的再培训；2、已经对 RTO 温压流反吹压缩空气管线安装到位；维保单位已经对设备进行维护校准，我司已按照《江苏省污染源监测监控管理办法》对在线设备进行定期比对合格。 3、此次处罚为第三方运维单位南京港能环境科技有限公司运维不到位造成。对其进行处罚。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

公司严格遵守国家安全、环保、职业健康等方面的法律法规，并将安全生产、环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，持续不断的提高工艺技术水平，从工艺本质上强调环保、安全和职业健康，积极改善企业周边环境，与当地社区和谐发展。报告期内，公

司进一步加大安全生产和环保工作力度，加强隐患排查治理，不断强化以安全生产责任制为中心的全员管理，促进安全环保工作更上层楼。一是从研发上持续不断的提高工艺技术水平，从工艺本质上强调环保、安全和职业健康；二是建立健全和完善各项安全、环保管理制度，进一步加强劳动纪律、工艺纪律和设备纪律，认真落实安全环保责任制；三是建立严格的监控机制，定期开展专项安全、环保检查，加大安全环保巡检与监测工作，对查出的隐患及时进行整改，落实安全环保考核；四是认真做好安全环保设施建设及维护工作，确保其正常运行，做好后端的处理工作。

公司通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

中旗股份：

公司安全环保部为安全管理专职机构，配备专职安全管理人员 25 名，其中 7 名为国家注册安全工程师，负责公司的安全管理工作。

2023 年，在建立双重预防体系的基础上公司开展了全面隐患排查与治理工作，同时深入开展企业本质安全水平提升，公司的安全管理水平进一步提升。公司建立了完善的安全生产责任制及安全生产规章制度以及现场安全操作规程；2023 年，按照新国标完成《江苏中旗科技股份有限公司生产安全事故综合应急预案》的编制并进行了备案，在 2023 上半年开展了多次公司级和车间级的现场应急救援演练。公司涉及重点监管工艺的生产装置均按照要求安装了 DCS 及 SIS 系统，重大危险源数据与市、新区应急管理部门联网。

公司于 2020 年 4 月 20 日通过了安全标准化（二级）复审（在有效期内），于 2021 年 6 月完成了安全生产信息管理“五位一体”平台建设的验收，目前运行正常。公司建立了完善安全教育培训体系，主要负责人和安全管理人员均参加安全生产管理资格复审（或新训）培训，并考核合格；特种作业人员均持证上岗，并在有效期内；新员工严格按照规定开展 72 学时岗前培训，在岗员工开展不少于 20 学时。

2023 年上半年，中旗公司接待了省厅组织的重大危险源企业安全专项检查和市局组织的高危细分领域安全风险专项治理检查，无重大隐患问题项，一般问题项均已整改闭环。

2023 年上半年，中旗公司已计提使用各项安全生产投入费用 607.01 万元，报告期内无一般及以上安全生产事故发生。

国瑞化工：

EHS 部作为安全管理专职机构，定员 7 人，重点车间配置专职安全管理人员 4 名，兼职安全环保管理人员 6 名，共计 17 人专兼职安全管理人员负责公司安全管理日常工作；公司国家注册安全工程师 11 名，其中 4 名为专职负责公司的安全管理工作。

2023 年上半年公司开展了主要负责人述职工作，根据园区要求修订了综合性、专业性、季节性等检查表，并开展了隐患排查。公司建立了完善的安全生产责任制、安全生产规章制度以及现场安全操作规程；建立了完善的应急预案体系，包括综合应急预案、专项预案、现场处置预案及应急处置卡；公司建了应急救援队伍并按相关要求配备了必要的应急设施及装备，在 2023 年上半年开展了多次应急救援演练和车间级应急处置方案的演练。危险工艺装置均按照要求安装了 DCS 及 SIS 系统，酸碱甲乙类罐区设有 DCS 系统，各重点反应釜、储罐压力、液位、温度，以及可燃/有毒气体检测、监控均与市应急管理部门联网。公司上半年开展了高危细分领域安全风险专项治理自查工作、重大隐患专项自查工作。

2023 年上半年，国瑞公司接待了江苏省应急厅组织的硝化企业专项治理督导检查、国家应急管理部开展的硝化检查，无重大隐患问题项，一般问题项均已整改闭环。

安全生产许可证在有效期内；建立完善安全教育培训，主要负责人和专职安全管理人员均参加安全生产管理资格复审（或新训）培训，并考核合格；特种作业、特种设备作业人员均持证上岗，并在有效期内；新员工严格按照规定开展不少于 72 学时岗前培训，在岗员工开展不少于 20 学时安全再教育。2023 年上半年，公司接受各级政府安全消防环保等监管部门督查多次，对检查的问题均有效推进整改。

2023 年上半年，公司提取安全生产费用 373.63 万元，使用各项安全生产费用 283.8 万元，报告期内无一般及以上安全生产事故发生。

宁亿泰：

宁亿泰公司 EHS 部为安全管理专职机构，定员 5 人，重点车间部门配置专职安全环保管理人员 5 名，兼职安全环保管理人员 3 名，共计 13 人专兼职安全管理人员负责公司安全管理日常工作，其中 4 名为国家注册安全工程师负责公司的安全管理工作。

公司建立了完善的安全生产规章制度和全员安全生产责任制，并结合各生产装置实际制定了现场安全操作规程，建立了公司生产安全事故应急救援体系，制定了公司生产安全

事故应急救援综合预案、专项预案和现场处置预案，组建了公司应急救援值班队伍并按相关要求配备了必要的应急设施及物资，2023 年上半年开展了公司综合预案应急救援演练和多次专项预案和车间现场处置预案演练。

2023 年上半年宁亿泰公司一期项目建成试生产的同时，在建立双重预防体系的基础上公司开展了全面隐患排查与治理工作，并根据地方园区产业转移工作要求，完成一期项目建设设计诊断。公司涉及重点监管工艺生产装置和重大危险源装置均按照国家要求安装了 DCS 及 SIS 系统，全面保障公司本质安全硬件条件符合。2023 年 5 月 10 日完成公司重大危险源数据与国家和地方应急管理部门联网，三类包保责任人均定期按要求组织检查和履职。2023 年 6 月 10 日完成与安徽省危化品监管综合信息系统平台数据联网，各项工作按要求推进执行。

2023 年上半年，宁亿泰公司接待了国家应急管理部硝化企业专项检查、安徽省应急厅组织的重大危险源企业安全专项检查和市局组织的高危细分领域安全风险专项治理检查和地方各级政府安全环保等监管部门多次督查，对检查的问题均有效推进整改。

公司建立了完善的安全教育培训体系，主要负责人和安全管理人員均参加安全生产管理资格培训和复训，并考核合格。特种作业人員均经地方相关部门培训持证上岗，并定期复审，保证特种作业人員的有效性。新员工严格按照规定开展 72 学时岗前培训，在岗员工开展不少于 20 学时的年度安全培训再教育，提升员工的岗位技能和安全生产操作水平。

2023 年上半年，宁亿泰公司已计提使用各项安全生产投入费用 109.09 万元，报告期内无一般及以上安全生产事故发生。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
江苏中旗	其他	公司“产品资源化利用及清洁生产技术改造项目”存在未取得环评批复的情况下，擅自开工建设。	其他	处罚款人民币贰拾伍万陆仟壹佰陆拾元整	2022年06月06日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> / 《关于收到行政处罚决定书的公告》（2023-033）
淮安国瑞	其他	1、公司 RTO 废气排口采样探头处温压流反吹压缩空气管道存在脱落； 2、RTO 在线排气流速、温度和湿度比对结果不达标； 3、废水 COD 在线设备比对结果不合格情况。	其他	处罚款人民币贰万玖仟元	2023年08月24日	2023年半年度报告

整改情况说明

适用 不适用

- 1、对相关责任人员进行法律法规的再培训；
- 2、已经和第三方公司沟通交涉，加强运维工作。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	5,000	2023年01月19日	4,993.25				2022.8.26至2023.8.25	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	5,640	2022年12月29日	2,600.95				2022.12.29至2028.12.28	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	8,000	2023年01月18日	1,901.41				2022.7.29至2023.7.12	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	10,000		0				2022.9.22至2023.9.21	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	7,225.8		0				2021.06.25至长期	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	2,000	2023年05月19日	500				2022.5.19至2024.5.19	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	5,000	2023年03月30日	273				2022.9.23至2023.9.23	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	5,000	2023年04月14日	56.15				2022.11.01至2024.12.31	否	是
淮安国瑞化工有限公司	2023年06月30日	5,000	2023年02月14日	216.84				2023.2.9至2024.2.8	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司	2023年06月30日	2,000	2023年01月09日	650.4				2023.5.26至2024.5.26	否	是
江苏富莱格国际贸易有限公司	2023年06月30日	2,500	2023年05月24日	138.73				2023.1.28至2024.1.28	否	是



江苏富莱格国际贸易有限公司	2023年06月30日	4,000		0				2022.10.11至2023.10.10	否	是
安徽宁亿泰科技有限公司	2023年06月30日	54,000	2021年09月09日	53,800				2021.08.27-2029.8.26	否	是
安徽宁亿泰科技有限公司	2023年06月30日	5,000	2023年01月03日	1,657.36				2022.11.01至2024.12.31	否	是
安徽宁亿泰科技有限公司	2023年06月30日	3,000	2023年02月24日	2,756.84				2023.2.23至2024.2.22	否	是
江苏中旗作物保护科技有限公司	2023年06月30日	1,000		0				2022.9.8至2023.7.13	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			17,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						23,298.54
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			124,365.8	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						69,544.93
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			17,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						23,298.54
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			124,365.8	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						69,544.93
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				32.38%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条	是否存在合同无法履行的重
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	--------------	--------------

							件是否发生 重大变化	大风险
--	--	--	--	--	--	--	---------------	-----

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,537,495	27.59%	0	0	42,658,048	7,564,725	35,093,323	120,630,818	25.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	85,537,495	100.00%	0	0	42,658,048	7,564,725	35,093,323	120,630,818	100.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	85,537,495	100.00%	0	0	42,658,048	7,564,725	35,093,323	120,630,818	100.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	224,521,505	72.41%	0	0	112,260,752	7,343,325	119,604,077	344,125,582	74.04%
1、人民币普通股	224,521,505	100.00%	0	0	112,260,752	7,343,325	119,604,077	344,125,582	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	310,059,000	100.00%	0	0	154,918,800	-221,400	154,697,400	464,756,400	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。2023 年 4 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，表决同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本将由 310,059,000 股减少至 309,837,600 股，注册资本相应由人民币 310,059,000 元变更为人民币 309,837,600 元。公司于 2023 年 05 月 10 日完成了回购注销。

2、2023 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》，并经公司 2023 年 4 月 26 日的 2022 年年度股东大会审议通过，同意公司以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 5 股。2023 年 5 月 19 日，公司完成了 2022 年度权益分派；分红前本公司总股本为 309,837,600 股，分红后总股本增至 464,756,400 股。

3、2023 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。本次符合解除限售的激励对象共 246 名，可解除限售的限制性股票共计 7,343,325 股，约占目前公司总股本 464,756,400 股的 1.58%，上市流通日为 2023 年 6 月 9 日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。2023 年 4 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，表决同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本将由 310,059,000 股减少

至 309,837,600 股，注册资本相应由人民币 310,059,000 元变更为人民币 309,837,600 元。公司于 2023 年 05 月 10 日完成了回购注销。

2、2023 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》，并经公司 2023 年 4 月 26 日的 2022 年年度股东大会审议通过，同意公司以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 5 股。2023 年 5 月 19 日，公司完成了 2022 年度权益分派；分红前本公司总股本为 309,837,600 股，分红后总股本增至 464,756,400 股。

3、2023 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。本次符合解除限售的激励对象共 246 名，可解除限售的限制性股票共计 7,343,325 股，约占目前公司总股本 464,756,400 股的 1.58%，上市流通日为 2023 年 6 月 9 日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：报告期公司基本每股收益为 0.37 元，稀释每股收益为 0.37 元。归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.62 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴耀军	67,055,545	0	33,527,773	100,583,318	高管锁定股： 100583318 股	首发前个人类 限售股已于 2019 年 12 月 20 日解除限 售，变更为高

						管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%。
张骥	13,365,000	0	6,682,500	20,047,500	高管锁定股：20047500 股	首发前个人类限售股已于 2019 年 12 月 20 日解除限售，变更为高管锁定股后，在任期内每年转让的发行人的股份不超过本人所持有发行人的股份总数的 25%。
王凤斌	304,200	456,300	152,100	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
王凤云	108,000	162,000	54,000	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
张璞	108,000	162,000	54,000	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
陈贵华	108,000	108,000		0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
朱德才	108,000	162,000	54,000	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
邵海波	108,000	162,000	54,000	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
程久祥	108,000	162,000	54,000	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
限售股东	4,164,750	6,190,425	2,025,675	0	股权激励限售股：0 股	按照股权激励的相关规定
合计	85,537,495	7,564,725	42,658,048	120,630,818	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,310	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
吴耀军	境内自然人	28.86%	134,111,092	33527774	100,583,318	33,527,774	质押	33,075,000
张骥	境内自然人	5.75%	26,730,000	8910000	20,047,500	6,682,500		
周学进	境内自然人	4.73%	21,994,275	7331425		21,994,275		
嘉实基金管理有限公司—社保基金16041组合	其他	3.43%	15,941,367	7188839		15,941,367		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	3.01%	13,995,320	4372023		13,995,320		
招商银行股份有限公司—嘉实价值长青混合型证券投资基金	其他	2.42%	11,248,527	4010309		11,248,527		
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势混合型证券投资基金	其他	2.01%	9,332,122	3110707		9,332,122		
宁波银行股份有限公司—嘉实价值臻选混合型证券投资基金	其他	1.89%	8,787,637	4156212		8,787,637		
中国建设银行股份有	其他	1.84%	8,540,079	2397694		8,540,079		

限公司 一交银 施罗德 启明混 合型证 券投资 基金								
中国工 商银行 股份有 限公司 一广发 价值增 长混合 型证券 投资基 金	其他	1.74%	8,104,800	1279339		8,104,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴耀军与张骥为夫妻关系，为公司的控股股东及实际控制人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴耀军	33,527,774	人民币普通股	33,527,774					
周学进	21,994,275	人民币普通股	21,994,275					
嘉实基金管理 有限公司一社 保基金 160 41 组合	15,941,367	人民币普通股	15,941,367					
中国农业银行 股份有限公司 一交银施罗德 先进制造混合 型证券投资基 金	13,995,320	人民币普通股	13,995,320					
招商银行股份 有限公司一嘉 实价值长青混 合型证券投资 基金	11,248,527	人民币普通股	11,248,527					
中国银行股份 有限公司一嘉 实价值优势混 合型证券投资 基金	9,332,122	人民币普通股	9,332,122					



宁波银行股份有限公司—嘉实价值臻选混合型证券投资基金	8,787,637	人民币普通股	8,787,637
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	8,540,079	人民币普通股	8,540,079
中国工商银行股份有限公司—广发价值增长混合型证券投资基金	8,104,800	人民币普通股	8,104,800
中国银行股份有限公司—广发优企精选灵活配置混合型证券投资基金	8,018,762	人民币普通股	8,018,762
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏中旗科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	711,913,693.20	481,614,929.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	51,086,325.21	46,086,325.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	524,037,166.15	582,518,510.32
应收款项融资	31,797,270.18	18,434,701.95
预付款项	65,491,876.12	72,839,049.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,558,026.89	12,216,480.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	400,715,498.18	484,072,880.84
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	91,949,685.92	104,333,083.79
流动资产合计	1,878,549,541.85	1,802,115,960.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,983,503.18	74,360,309.34
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	1,607,507,338.94	1,457,701,294.75
在建工程	461,607,876.26	524,992,556.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	111,085,332.25	109,629,812.23
开发支出		
商誉	28,608,037.51	28,608,037.51
长期待摊费用	12,523,694.76	10,097,513.57
递延所得税资产	15,913,621.28	19,315,278.62
其他非流动资产	17,872,921.07	13,383,840.22
非流动资产合计	2,334,102,325.25	2,238,088,643.02
资产总计	4,212,651,867.10	4,040,204,603.89
流动负债：		
短期借款	369,908,519.28	143,296,283.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	9,020,485.55	1,086,986.70
衍生金融负债		
应付票据	274,735,919.20	385,300,146.20
应付账款	367,983,514.67	493,636,470.08
预收款项		
合同负债	10,697,521.65	6,211,116.84
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	44,541,093.45	65,891,162.67
应交税费	15,060,130.90	26,542,080.36
其他应付款	38,163,538.02	79,916,377.54
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	69,205,036.60	37,020,034.60
其他流动负债	330,212.81	238,771.77
流动负债合计	1,199,645,972.13	1,239,139,430.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	807,317,100.93	705,129,992.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,202,861.94	33,398,694.00
递延所得税负债	6,005,422.43	6,017,617.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	848,525,385.30	744,546,303.71
负债合计	2,048,171,357.43	1,983,685,733.84
所有者权益：		
股本	464,756,400.00	310,059,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,015,739.50	357,157,840.45
减：库存股	0.00	29,973,956.00
其他综合收益		
专项储备	898,335.97	0.00
盈余公积	157,879,771.47	157,879,771.47
一般风险准备		
未分配利润	1,321,077,681.49	1,251,180,479.33
归属于母公司所有者权益合计	2,147,627,928.43	2,046,303,135.25
少数股东权益	16,852,581.24	10,215,734.80
所有者权益合计	2,164,480,509.67	2,056,518,870.05
负债和所有者权益总计	4,212,651,867.10	4,040,204,603.89

法定代表人：吴耀军    主管会计工作负责人：吴耀军    会计机构负责人：刘红妮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	472,880,197.10	276,407,586.04
交易性金融资产	46,086,325.21	46,086,325.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	410,313,064.13	412,106,355.32

应收款项融资	19,247,946.50	10,153,704.34
预付款项	55,031,576.96	64,616,748.96
其他应收款	99,233,088.85	93,573,167.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	188,817,525.08	316,739,242.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,721,493.78	28,808,471.31
流动资产合计	1,298,331,217.61	1,248,491,600.61
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	779,117,653.44	737,034,732.28
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	843,859,827.76	709,879,595.31
在建工程	60,150,182.32	193,575,969.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,383,991.11	39,809,304.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,320,876.33	8,979,913.51
递延所得税资产	6,709,425.80	9,543,898.91
其他非流动资产	1,966,234.21	4,797,967.01
非流动资产合计	1,739,508,190.97	1,703,621,381.19
资产总计	3,037,839,408.58	2,952,112,981.80
流动负债：		
短期借款	270,388,963.22	97,480,658.50
交易性金融负债	2,381,900.00	698,340.00
衍生金融负债		
应付票据	173,207,585.10	235,920,951.40
应付账款	183,291,042.04	309,644,692.02
预收款项		
合同负债	2,950,040.32	1,354,309.58
应付职工薪酬	28,591,863.48	41,239,022.22
应交税费	10,864,925.15	15,465,397.33



其他应付款	6,235,462.10	32,980,925.42
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	66,125,036.60	37,020,034.60
其他流动负债	255,888.58	118,073.66
流动负债合计	744,292,706.59	771,922,404.73
非流动负债：		
长期借款	245,756,045.37	241,971,425.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,508,330.62	11,982,174.50
递延所得税负债	3,521,797.35	3,310,378.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,786,173.34	257,263,977.90
负债合计	1,007,078,879.93	1,029,186,382.63
所有者权益：		
股本	464,756,400.00	310,059,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,015,739.50	357,157,840.45
减：库存股	0.00	29,973,956.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	157,879,771.47	157,879,771.47
未分配利润	1,205,108,617.68	1,127,803,943.25
所有者权益合计	2,030,760,528.65	1,922,926,599.17
负债和所有者权益总计	3,037,839,408.58	2,952,112,981.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,424,759,570.22	1,342,330,796.46
其中：营业收入	1,424,759,570.22	1,342,330,796.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,198,589,009.96	1,132,117,585.95
其中：营业成本	1,061,126,499.70	1,022,800,484.85

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	4,597,736.22	2,869,125.49
销售费用	19,938,211.45	15,670,956.20
管理费用	90,082,307.87	68,584,771.25
研发费用	38,311,834.54	30,712,666.48
财务费用	-15,467,579.82	-8,520,418.32
其中：利息费用	18,858,348.26	5,324,007.43
利息收入	5,088,964.64	1,200,452.81
加：其他收益	2,308,418.66	1,936,523.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,506,881.08	-6,637,056.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-276,806.16	-1,051,044.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,020,485.55	663,680.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,235,263.70	-1,574,834.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,973,157.05	72,429.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,213,718.94	204,673,953.53
加：营业外收入	430,722.38	471,397.79
减：营业外支出	519,442.62	481,886.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,124,998.70	204,663,464.37
减：所得税费用	29,344,542.10	22,146,413.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,780,456.60	182,517,051.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	172,780,456.60	182,517,051.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	172,143,610.16	179,199,164.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	636,846.44	3,317,886.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 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		
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	172,780,456.60	182,517,051.36
归属于母公司所有者的综合收益总 额	172,143,610.16	179,199,164.97
归属于少数股东的综合收益总额	636,846.44	3,317,886.39
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.37	0.39
(二) 稀释每股收益	0.37	0.39

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

法定代表人：吴耀军 主管会计工作负责人：吴耀军 会计机构负责人：刘红妮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,082,802,435.48	934,026,093.35
减：营业成本	778,364,122.36	721,587,505.57
税金及附加	2,092,487.46	1,625,325.30
销售费用	9,372,440.12	7,343,037.57
管理费用	55,813,832.69	47,879,809.80
研发费用	33,699,444.78	28,701,654.21

财务费用	-16,877,713.42	-4,883,201.22
其中：利息费用	10,308,162.53	4,975,418.31
利息收入	6,135,813.86	5,083,063.85
加：其他收益	1,056,742.53	1,118,648.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,549,722.71	-3,667,705.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-292,030.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,381,900.00	400,850.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	670,881.45	89,903.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,989,781.10	-96,118.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,144,041.66	129,617,540.93
加：营业外收入	157,560.85	471,397.79
减：营业外支出	421,984.69	284,112.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	205,879,617.82	129,804,825.95
减：所得税费用	26,328,535.39	15,350,603.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,551,082.43	114,454,222.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	179,551,082.43	114,454,222.53
（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	179,551,082.43	114,454,222.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,452,061,369.99	1,238,912,364.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	110,023,914.82	131,487,785.53
收到其他与经营活动有关的现金	26,766,026.51	23,186,691.53
经营活动现金流入小计	1,588,851,311.32	1,393,586,841.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,089,316,752.59	818,612,723.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,790,018.85	148,018,651.88
支付的各项税费	53,291,734.28	34,958,830.32
支付其他与经营活动有关的现金	55,775,373.01	48,673,419.54
经营活动现金流出小计	1,386,173,878.73	1,050,263,624.83
经营活动产生的现金流量净额	202,677,432.59	343,323,216.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,318.58	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	375,918.06	1,789,570.46
投资活动现金流入小计	404,236.64	1,789,570.46
购建固定资产、无形资产和其他长	180,167,196.26	317,717,776.14

期资产支付的现金		
投资支付的现金	9,900,000.00	36,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,007,075.89	4,999,746.10
投资活动现金流出小计	210,074,272.15	358,917,522.24
投资活动产生的现金流量净额	-209,670,035.51	-357,127,951.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,711,699.55	-2,715,909.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	473,043,902.19	382,390,027.92
收到其他与筹资活动有关的现金	53,217,230.16	39,406,588.09
筹资活动现金流入小计	530,972,831.90	419,080,706.57
偿还债务支付的现金	77,443,229.15	166,118,936.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,553,796.60	76,006,902.97
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	14,164,994.49	23,685,553.78
筹资活动现金流出小计	267,162,020.24	265,811,392.95
筹资活动产生的现金流量净额	263,810,811.66	153,269,313.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,536,832.56	4,730,911.61
五、现金及现金等价物净增加额	269,355,041.30	144,195,490.36
加：期初现金及现金等价物余额	328,250,907.01	250,644,027.56
六、期末现金及现金等价物余额	597,605,948.31	394,839,517.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	977,083,648.12	797,166,277.85
收到的税费返还	76,281,092.50	50,883,688.19
收到其他与经营活动有关的现金	18,932,496.70	14,335,459.20
经营活动现金流入小计	1,072,297,237.32	862,385,425.24
购买商品、接受劳务支付的现金	699,670,975.60	601,921,102.76
支付给职工以及为职工支付的现金	111,802,462.62	95,462,312.23
支付的各项税费	35,020,875.58	28,970,574.64
支付其他与经营活动有关的现金	35,681,655.17	33,513,921.21
经营活动现金流出小计	882,175,968.97	759,867,910.84
经营活动产生的现金流量净额	190,121,268.35	102,517,514.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,600,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	11,321,948.35	88,002,900.00
投资活动现金流入小计	22,921,948.35	88,002,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,832,125.41	105,298,215.15

投资支付的现金	52,710,000.00	77,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	11,835,816.00	0.00
投资活动现金流出小计	116,377,941.41	183,198,215.15
投资活动产生的现金流量净额	-93,455,993.06	-95,195,315.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-1,288,300.45	-2,715,909.44
取得借款收到的现金	297,574,880.50	158,813,889.33
收到其他与筹资活动有关的现金	23,671,366.12	14,436,255.83
筹资活动现金流入小计	319,957,946.17	170,534,235.72
偿还债务支付的现金	42,135,016.80	93,720,862.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162,448,274.05	69,144,858.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,583,290.85	162,865,720.69
筹资活动产生的现金流量净额	115,374,655.32	7,668,515.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,104,046.57	1,171,487.58
五、现金及现金等价物净增加额	220,143,977.18	16,162,201.86
加：期初现金及现金等价物余额	185,781,758.16	155,835,005.79
六、期末现金及现金等价物余额	405,925,735.34	171,997,207.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	310,059,000.00				357,157,840.45	29,973,956.00	0.00	0.00	157,879,771.47	0.00	1,251,180,479.33		2,046,303,135.55	10,215,734.80	2,056,518,870.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	310,059,000.00				357,157,840.45	29,973,956.00	0.00	0.00	157,879,771.47	0.00	1,251,180,479.33		2,046,303,135.55	10,215,734.80	2,056,518,870.05

	00.00				40.45	6.00			71.47		,479.33		,135.25	4.80	,870.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,697,400.00				-154,210.95	-29,973,956.00	0.00	898,335.97	0.00	0.00	69,897,202.16		101,324,793.18	6,636,846.44	107,961,639.62
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,143,610.16	0.00	172,143,610.16	636,846.44	172,780,456.60
（二）所有者投入和减少资本	-221,400.00				776,699.05	-29,973,956.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		30,529,255.05	6,000.00	36,529,255.05
1. 所有者投入的普通股	-221,400.00				-1,067,316.42	29,973,956.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		28,685,239.58	6,000.00	34,685,239.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				1,844,015.47		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1,844,015.47	0.00	1,844,015.47
4. 其他															
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-102,246,408.00		-102,246,408.00	0.00	-102,246,408.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-102,246,408.00		-102,246,408.00	0.00	-102,246,408.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	154,918,800.00				-154,918,800.00										



	00				00.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	154,918,800.00				-154,918,800.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	898,335.97	0.00	0.00	0.00		898,335.97	0.00	898,335.97
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	10,897,358.28	0.00	0.00	0.00		10,897,358.28	0.00	10,897,358.28
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	9,999,022.31	0.00	0.00	0.00		9,999,022.31	0.00	9,999,022.31
(六) 其他													0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	464,756,400.00				203,015,739.50		0.00	898,335.97	157,879,771.47	0.00	1,321,077.68	0.00	2,147,627.92	16,852,581.24	2,164,480,509.67

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	207				453	55	0.0	0.0	128	0.0	922	0.0	1,6	6,4	1,6

末余额	,01 5,7 50. 00				,60 6,7 76. 93	176 ,09 3.0 0	0	0	,50 7,8 90. 79	0	,53 3,3 54. 75	0	56, 487 ,67 9.4 7	61, 779 .69	62, 949 ,45 9.1 6
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	207 ,01 5,7 50. 00				453 ,60 6,7 76. 93	55, 176 ,09 3.0 0	0.0 0	0.0 0	128 ,50 7,8 90. 79	0.0 0	922 ,53 3,3 54. 75	0.0 0	1,6 56, 487 ,67 9.4 7	6,4 61, 779 .69	1,6 62, 949 ,45 9.1 6
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	103 ,04 3,2 50. 00				- 100 ,15 7,5 90. 80	- 25, 202 ,13 7.0 0	0.0 0	284 ,37 7.5 3	0.0 0	0.0 0	117 ,18 7,3 64. 97	0.0 0	145 ,55 9,5 38. 70	3,3 17, 886 .39	148 ,87 7,4 25. 09
（一）综合收益总额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	179 ,19 9,1 64. 97	0.0 0	179 ,19 9,1 64. 97	3,3 17, 886 .39	182 ,51 7,0 51. 36
（二）所有者投入和减少资本	- 309 ,75 0.0 0				3,1 95, 409 .20	25, 202 ,13 7.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	28, 087 ,79 6.2 0	0.0 0	28, 087 ,79 6.2 0
1. 所有者投入的普通股	- 309 ,75 0.0 0				- 2,4 06, 159 .44	25, 202 ,13 7.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	22, 486 ,22 7.5 6	0.0 0	22, 486 ,22 7.5 6
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.0 0				5,6 01, 568 .64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	5,6 01, 568 .64	0.0 0	5,6 01, 568 .64
4. 其他															
（三）利润分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 62, 011 ,80	0.0 0	- 62, 011 ,80	0.0 0	- 62, 011 ,80

											0.0 0		0.0 0		0.0 0	
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 62, 011 ,80 0.0 0	0.0 0	- 62, 011 ,80 0.0 0	0.0 0	- 62, 011 ,80 0.0 0
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转	103 ,35 3,0 00. 00				- 103 ,35 3,0 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	103 ,35 3,0 00. 00				- 103 ,35 3,0 00. 00											
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备	0.0 0							284 ,37 7.5 3						284 ,37 7.5 3		284 ,37 7.5 3
1. 本期提 取								7,0 09, 146 .03						7,0 09, 146 .03		7,0 09, 146 .03
2. 本期使 用								6,7 24, 768 .50						6,7 24, 768 .50		6,7 24, 768 .50
（六）其他																
四、本期期 末余额	310 ,05 9,0				353 ,44 9,1	29, 973 ,95		284 ,37 7.5	128 ,50 7,8			1,0 39, 720		1,8 02, 047	9,7 79, 666	1,8 11, 826

	00.				86.	6.0		3	90.		,71		,21	.08	,88
	00				13	0			79		9.7		8.1		4.2
											2		7		5

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	310,059,000.00				357,157,840.45	29,973,956.00			157,879,771.47	1,127,803,943.25		1,922,926,599.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	310,059,000.00				357,157,840.45	29,973,956.00			157,879,771.47	1,127,803,943.25		1,922,926,599.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,697,400.00				-154,142,100.95	-29,973,956.00				77,304,674.43		107,833,929.48
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,551,082.43		179,551,082.43
（二）所有者投入和减少资本	-221,400.00				776,699.05	29,973,956.00	0.00	0.00	0.00	0.00		30,529,255.05
1. 所有者投入的普通股	-221,400.00				1,067,316.42	29,973,956.00						28,685,239.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,844,015.47							1,844,015.47
4. 其他												
（三）利润	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-102,2		-102,2

分配										46,408.00		46,408.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,246.408.00		-102,246.408.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	154,918,800.00				-154,918,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	154,918,800.00				-154,918,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								6,070,079.52				6,070,079.52
2. 本期使用								6,070,079.52				6,070,079.52
（六）其他												
四、本期期末余额	464,756,400.00				203,015,739.50				157,879,771.47	1,205,108,617.68		2,030,760,528.65

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	207,015,75				453,606,77	55,176,093			128,507,89	925,468,81		1,659,423,

	0.00				6.84	.00			0.79	7.13		141.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	207,015,750.00				453,606,776.84	55,176,093.00			128,507,890.79	925,468,817.13		1,659,423,141.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,043,250.00				-100,157,590.71	-25,202,137.00				52,442,422.53		80,530,218.82
（一）综合收益总额										114,454,222.53		114,454,222.53
（二）所有者投入和减少资本	-309,750.00				3,195,409.29	-25,202,137.00						28,087,796.29
1. 所有者投入的普通股	-309,750.00				2,406,159.44	-25,202,137.00						22,486,227.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,601,568.73							5,601,568.73
4. 其他												
（三）利润分配										62,011,800.00		62,011,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,011,800.00		-62,011,800.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	103,353,000.00				-103,353,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	103,353,000.00				-103,353,000.00							

					0.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								4,679,166.75				4,679,166.75
2. 本期使用								4,679,166.75				4,679,166.75
（六）其他												
四、本期期末余额	310,059,000.00				353,449,186.13	29,973,956.00			128,507,890.79	977,911,239.66		1,739,953,360.58

### 三、公司基本情况

江苏中旗科技股份有限公司（以下简称中旗股份、本公司或公司）系由江苏中旗化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2012 年完成了工商变更登记，并取得了南京市工商行政管理局核发的注册号为 320000000048935 的企业法人营业执照。

本公司前身江苏中旗化工有限公司（以下简称中旗化工）系 2003 年 8 月 7 日由上海嘉荣贸易有限公司、中国化工建设江苏公司、南京旗化化学有限公司、吴耀军、周学进、沈凌共同出资组建的有限责任公司。公司设立注册资本 500.00 万元，上海嘉荣贸易有限公司、中国化工建设江苏公司、南京旗化化学有限公司、吴耀军、周学进、沈凌分别认缴注册资本 170.00 万元、50.00 万元、40.00 万元、95.00 万元、95.00 万元与 50.00 万元。

经历次股权转让及增资后，截止 2010 年 12 月底，中旗化工注册资本变更为 5,000.00 万元，股东变更为自然人吴耀军、周学进、丁阳、张骥、杨民民以及苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、昆吾九鼎投资管理有限公司、JIUDING MERCURY LIMITED，分别出

资 2,006.90 万元、1,313.10 万元、200.00 万元、400.00 万元、80.00 万元、550.00 万元、50.00 万元、400.00 万元，分别占注册资本的 40.14%、26.26%、4.00%、8.00%、1.60%、11.00%、1.00%、8.00%。

2012 年，经公司股东会决议及南京市投资促进委员会《关于同意江苏中旗化工有限公司转制为外商投资股份制公司的批复》（宁投外管【2012】13 号）批准，中旗化工以截至 2011 年 9 月 30 日止的净资产 177,387,483.04 元折成 5,500.00 万股，整体变更为股份有限公司。此次变更后，公司注册资本为 5,500.00 万元。自然人股东吴耀军、周学进、丁阳、张骥、杨民民以及苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、昆吾九鼎投资管理有限公司、JIUDING MERCURY LIMITED 分别出资 2,207.59 万元、1,444.41 万元、220.00 万元、440.00 万元、88.00 万元、605.00 万元、55.00 万元、440.00 万元，分别占注册资本的 40.14%、26.26%、4.00%、8.00%、1.60%、11.00%、1.00%、8.00%。

经公司 2014 年第三次临时股东大会决议、2016 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中旗作物保护股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2629 号文）核准，2016 年 12 月本公司首次向社会公开发行人民币普通股 1,835.00 万股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 1,835.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,335.00 万元。

2017 年 9 月 18 日，公司名称由江苏中旗作物保护股份有限公司变更为江苏中旗科技股份有限公司，并已完成工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

2019 年 4 月 1 日，根据公司 2018 年度股东大会决议，公司以总股本 7,335.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 5,868.00 万股，转增后公司总股本数为 13,203.00 万股，注册资本变更为 13,203.00 万元。

2020 年 5 月 25 日，公司第二届董事会第三十九次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据董事会决议，公司向王凤斌、邵海波和毛更生等 263 名员工授予 601.95 万股限制性股票，授予完成后，公司总股本数为 13,804.95 万股。

2021 年 4 月 21 日，公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》的议案，根据股东大会决议，公司以扣除离职限制性股权激



励对象 3.90 万股后的总股本 13,801.05 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 6,900.525 万股，转增后公司总股本数为 20,701.575 万股，注册资本变更为 20,701.575 万元。

2022 年 3 月 31 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《2021 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的公告》，2022 年 4 月 25 日，公司 2021 年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》，以公司股本总数 20,670.60 万股为基数，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 10,335.30 万股，转增后公司总股本数为 31,005.90 万股，注册资本变更为 31,005.90 万元。

2023 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 221,400 股限制性股票进行回购注销。2023 年 4 月 26 日，公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意董事会对 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 22.14 万股进行回购注销。本次限制性股票回购注销事宜完成后，公司股份总数变更为 30,983.76 万股，注册资本变更为 30,983.76 万元。

2023 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的公告》，2023 年 4 月 26 日，公司 2022 年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》，以公司股本总数 30,983.76 万股为基数，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 15,491.88 万股，转增后公司总股本数为 46,475.64 万股，注册资本变更为 46,475.64 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司工商信息如下：

统一社会信用代码：91320100752701061X

注册资本：46,475.64 万人民币

公司的经营地址：南京化学工业园区长丰河路 309 号

法定代表人：吴耀军

公司经营范围：许可项目：农药生产；农药批发；农药零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；检验检测服务；危险化学品经营；肥料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；生物农药技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏富莱格国际贸易有限公司	富莱格	100.00	-
2	淮安国瑞化工有限公司	国瑞化工	100.00	-
3	安徽宁亿泰科技有限公司	宁亿泰	97.00	-
4	江苏中旗作物保护科技有限公司	作物保护	60.00	-
5	江苏中旗种业科技有限公司	中旗种业	-	60.00
6	江苏鸿丰股权投资有限公司	鸿丰股权投资	100.00	-
7	南京益恩生物科技有限公司	益恩生物	51.00	-
8	江苏省苏科农化有限责任公司	苏科农化	-	60.00
9	江苏省苏科农化南京有限公司	苏科南京	-	60.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

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

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

## ①增加子公司或业务

### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## （5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。



### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据



信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 其他第三方应收款

应收账款组合 2 合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项

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

对于组合 1，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失；

对于组合 2，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内母子公司之间、子公司之间的应收款项计提坏账准备。

(c) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

## 应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(d) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1： 其他第三方合同资产

合同资产组合 2： 合并范围内的母子公司之间、子公司之间的合同资产

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

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ② 具有较低的信用风险

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

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的

一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11、应收票据

公司给予应收票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

### 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，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。

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

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等按类似信用风险特征（账龄）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，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

### 13、应收款项融资

应收款项融资确定组合的依据如下：



应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

#### 15、存货

##### （1）存货的分类

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

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### （4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

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

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

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

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5.00	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资



产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

非专利技术	5 年	
特许权使用费	15 年	
软件及其他	3-5 年	

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

### ③无形资产的摊销

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	4 年

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

## ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

## ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；



B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的

增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

### **39、收入**

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### **(1) 一般原则**

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

对于内销业务于产品交付客户并取得客户签收回单时确认收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

## （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减



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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 安全生产费用及维简费

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。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

## 2. 回购公司股份

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

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

## 3. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
国瑞化工	25%
富莱格	25%
作物保护	25%
鸿丰股权投资	25%
宁亿泰	25%
中旗种业	25%
益恩生物	25%
苏科农化	15%
苏科南京	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 母公司税收优惠

2022年11月8日，依据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于对江苏省认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业备案，证书编号为：GR202232001112，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2022年起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

#### (2) 子公司税收优惠

2023年1月6日，依据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于对江苏省认定机构2022年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，子公司作物保护控制下的苏科农化通过高新技术企业备案，证书编号为：GR202232010838，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2022年起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,090.59	195,679.55
银行存款	597,388,857.72	328,055,227.46
其他货币资金	114,307,744.89	153,364,022.06
合计	711,913,693.20	481,614,929.07

其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金 114,307,744.89 元；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：		
理财产品	5,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,086,325.21	46,086,325.21
其中：		
合计	51,086,325.21	46,086,325.21

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,741,167.93	0.31%	1,741,167.93	100.00%		2,703,588.71	0.44%	2,703,588.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	554,223,234.59	99.69%	30,186,068.44	5.45%	524,037,166.15	615,493,734.64	99.56%	32,975,224.32	5.36%	582,518,510.32
其中：										
其他第三方应收款	554,223,234.59	99.69%	30,186,068.44	5.45%	524,037,166.15	615,493,734.64	99.56%	32,975,224.32	5.36%	582,518,510.32
合计	555,964,402.52	100.00%	31,927,236.37	5.74%	524,037,166.15	618,197,323.35	100.00%	35,678,813.03	5.77%	582,518,510.32

按单项计提坏账准备： 1,741,167.93

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	1,741,167.93	1,741,167.93	100.00%	预计难以收回
合计	1,741,167.93	1,741,167.93		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554,223,234.59	30,186,068.44	5.45%
合计	554,223,234.59	30,186,068.44	

确定该组合依据的说明：

本公司以账龄作为信用风险特征，按组合对其他第三方应收款项计算预期损失。根据前年度本公司以账龄作为信用风险特征，按组合对其他第三方应收款项计算预期损失。根据前年度龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年账组计提坏账准备比例据此计算本年应提的坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	551,519,772.65
1至2年	1,217,344.96
2至3年	211,086.24
3年以上	3,016,198.67
3至4年	249,066.39
4至5年	62,392.80
5年以上	2,704,739.48
合计	555,964,402.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,703,588.71		962,420.78			1,741,167.93
按组合计提坏账准备	32,975,224.32		2,789,155.88			30,186,068.44
合计	35,678,813.03		3,751,576.66			31,927,236.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	85,585,988.10	15.39%	4,279,299.41
第二名	79,332,130.46	14.27%	3,966,606.52
第三名	69,043,964.16	12.42%	3,452,198.21
第四名	45,362,127.24	8.16%	2,268,106.36
第五名	41,584,500.00	7.48%	2,079,225.00
合计	320,908,709.96	57.72%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,797,270.18	18,434,701.95
合计	31,797,270.18	18,434,701.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其它出票人违约而产生信用损失，故未计提资产减值准备。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,263,643.62	99.65%	72,354,641.00	99.33%
1 至 2 年	228,232.50	0.35%	484,408.02	0.67%
合计	65,491,876.12		72,839,049.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	29,998,000.00	45.80%
第二名	9,360,000.00	14.29%
第三名	2,697,942.91	4.12%
第四名	2,165,000.00	3.31%
第五名	1,799,250.00	2.75%
合计	46,020,192.91	70.27%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,558,026.89	12,216,480.67
合计	1,558,026.89	12,216,480.67

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,434,021.40	7,033,455.16
往来款	291,623.22	6,062,299.88
其他	524,317.06	296,347.46
合计	2,249,961.68	13,392,102.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	911,551.82		264,070.01	1,175,621.83
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	483,687.04			483,687.04
2023年6月30日余额	427,864.78		264,070.01	691,934.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	424,175.67
1至2年	1,133,400.00
2至3年	270,000.00
3年以上	422,386.01
3至4年	264,070.01
4至5年	3,000.00
5年以上	155,316.00
合计	2,249,961.68

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	264,070.01					264,070.01
按组合计提坏账准备	911,551.82		483,687.04			427,864.78
合计	1,175,621.83		483,687.04			691,934.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,000,000.00	1-2年	44.45%	100,000.00
第二名	往来款	264,070.01	3年以上	11.74%	264,070.01
第三名	其他	240,000.00	1年以内	10.67%	12,000.00
第四名	其他	126,316.00	3年以上	5.61%	126,316.00
第五名	押金	120,000.00	2至3年	5.33%	60,000.00
合计		1,750,386.01		77.80%	562,386.01

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

其他应收款期末余额较期初余额下降 83.20%，主要系苏科农化收回代垫离职补偿款和公司收回离职补偿保证金所致。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	168,132,016.41	1,899,974.29	166,232,042.12	285,942,710.97	1,960,873.25	283,981,837.72
库存商品	203,340,537.22	7,829,509.61	195,511,027.61	138,064,355.13	9,171,920.72	128,892,434.41
周转材料	9,085,173.74		9,085,173.74	8,031,896.87		8,031,896.87
发出商品	16,357,460.65		16,357,460.65	26,411,207.80		26,411,207.80
自制半成品	9,898,556.09	332,599.00	9,565,957.09	9,142,206.36	336,966.20	8,805,240.16
委托加工物资	3,963,836.97		3,963,836.97	27,950,263.88		27,950,263.88
合计	410,777,581.08	10,062,082.90	400,715,498.18	495,542,641.01	11,469,760.17	484,072,880.84

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,960,873.25			60,898.96		1,899,974.29
库存商品	9,171,920.72	4,862,090.24	0.00	6,204,501.35		7,829,509.61
自制半成品	336,966.20	0.00	0.00	4,367.20		332,599.00
合计	11,469,760.17	4,862,090.24		6,269,767.51		10,062,082.90

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	89,313,392.71	104,333,083.79
预缴所得税	2,636,293.21	
合计	91,949,685.92	104,333,083.79

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用



其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京中澳医学转化研究院有	0.00	0.00		0.00							0.00	

限公司										
山东朗 晟科技 有限公 司	74,360 ,309.3 4	4,900, 000.00		- 276,80 6.16					78,983 ,503.1 8	
小计	74,360 ,309.3 4	4,900, 000.00		- 276,80 6.16					78,983 ,503.1 8	
合计	74,360 ,309.3 4	4,900, 000.00		- 276,80 6.16					78,983 ,503.1 8	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,607,507,338.94	1,457,701,294.75
合计	1,607,507,338.94	1,457,701,294.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	668,364,055.53	1,362,062,337.35	8,579,149.93	39,220,973.69	20,794,423.66	2,099,020,940.16
2. 本期增加金额	27,484,102.53	203,908,523.80	1,571,681.42	745,132.78	3,356,472.83	237,065,913.36
(1) 购置		9,381,124.25	1,571,681.42	517,110.91	1,251,149.50	12,721,066.08
(2) 在建工程转入	27,484,102.53	194,527,399.55		228,021.87	2,105,323.33	224,344,847.28
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		885,290.56	1,007,693.60	74,891.62	39,194.67	2,007,070.45
(1) 处置或报废		338,186.45	1,007,693.60	74,891.62	39,194.67	1,459,966.34
(2) 其他转出		547,104.11				547,104.11
4. 期末余额	695,848,158.06	1,565,085,570.59	9,143,137.75	39,891,214.85	24,111,701.82	2,334,079,783.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	131,696,659.50	455,179,358.44	5,617,474.11	33,512,078.21	15,314,075.15	641,319,645.41
2. 本期增加金额	16,871,097.72	66,394,748.62	644,889.83	1,737,165.95	1,150,393.38	86,798,295.50
(1) 计提	16,871,097.72	66,394,748.62	644,889.83	1,737,165.95	1,150,393.38	86,798,295.50
3. 本期减少金额		490,084.52	957,308.92	64,368.41	33,734.93	1,545,496.78

(1) 处置或报废		290,976.24	957,308.92	64,368.41	30,316.13	1,342,969.70
(2) 其他 转出		199,108.28			3,418.80	202,527.08
4. 期末余 额	148,567,757. 22	521,084,022. 54	5,305,055.02	35,184,875.7 5	16,430,733.6 0	726,572,444. 13
三、减值准备						
1. 期初余 额						
2. 本期增 加金额						
(1) 计提						
3. 本期减 少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余 额						
四、账面价值						
1. 期末账 面价值	547,280,400. 84	1,044,001,54 8.05	3,838,082.73	4,706,339.10	7,680,968.22	1,607,507,33 8.94
2. 期初账 面价值	536,667,396. 03	906,882,978. 91	2,961,675.82	5,708,895.48	5,480,348.51	1,457,701,29 4.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁亿泰生产车间、存储仓库及办公楼	109,649,219.10	档案验收未完成
中旗股份生产车间及办公楼	87,073,184.61	档案验收未完成
苏科农化生产车间及办公楼	19,511,478.23	待补充档案验收资料
合计	216,233,881.94	

其他说明

本报告期末固定资产未发生减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	439,065,996.91	510,073,705.26
工程物资	22,541,879.35	14,918,851.52
合计	461,607,876.26	524,992,556.78

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁亿泰项目	350,918,036.00		350,918,036.00	284,061,584.64		284,061,584.64
中旗东厂区项目	2,583,562.53		2,583,562.53	46,430,122.01		46,430,122.01
中旗东厂区扩建项目				86,341,134.22		86,341,134.22
中旗改造项目	18,919,315.90		18,919,315.90	21,751,791.92		21,751,791.92
国瑞项目	28,923,923.97		28,923,923.97	33,408,723.05		33,408,723.05
中旗其他工程	37,721,158.51		37,721,158.51	38,080,349.42		38,080,349.42
合计	439,065,996.91		439,065,996.91	510,073,705.26		510,073,705.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁亿泰项目	2,099,265,700.0	284,061,584.64	102,120,945.59	35,264,494.23		350,918,036.00	35.28%	35%	21,951,676.46	4,455,044.72	0.83%	其他

	0											
东厂区项目	486,636.00	46,430,122.01	0.00	43,846,559.48		2,583,562.53	99.66%	99%	16,664,818.51	0.00	0.00%	其他
东厂区扩建项目	285,000.00	86,341,134.22	29,811,746.46	116,152,880.68		0.00	61.00%	60%				其他
改造项目		21,751,791.92	3,522,568.52	6,355,044.54		18,919,315.90						其他
国瑞项目	675,000.00	33,408,723.05	14,935,273.88	19,420,072.96		28,923,923.97	88.22%	90%	8,147,126.66			其他
其他工程		38,080,349.42	3,648,704.57	4,007,895.48		37,721,158.51						其他
合计	3,545,901,700.00	510,073,705.26	154,039,239.02	225,046,947.37		439,065,996.91			46,763,621.63	4,455,044.72		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	22,541,879.35		22,541,879.35	14,918,851.52		14,918,851.52
合计	22,541,879.35		22,541,879.35	14,918,851.52		14,918,851.52

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

**24、油气资产**

□适用 □不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权使用费	软件及其他	合计
----	-------	-----	-------	--------	-------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	115,466,528.82	1,064,400.00	3,900,000.00	3,000,000.00	3,094,336.36	126,525,265.18
2. 本期增加金额				3,100,000.00	282,875.48	3,382,875.48
(1) 购置				3,100,000.00	282,875.48	3,382,875.48
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	115,466,528.82	1,064,400.00	3,900,000.00	6,100,000.00	3,377,211.84	129,908,140.66
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,055,121.60	290,650.38	65,000.00	102,777.78	2,381,903.19	16,895,452.95
2. 本期增加金额	1,161,924.03	30,996.60	390,000.00	134,444.50	209,990.33	1,927,355.46
(1) 计提	1,161,924.03	30,996.60	390,000.00	134,444.50	209,990.33	1,927,355.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,217,045.63	321,646.98	455,000.00	237,222.28	2,591,893.52	18,822,808.41
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						



额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	100,249,483.19	742,753.02	3,445,000.00	5,862,777.72	3,445,000.00	111,085,332.25
2. 期初账面价值	101,411,407.22	773,749.62	3,835,000.00	2,897,222.22	712,433.17	109,629,812.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本报告期末无形资产余额中母公司有原值为 36,320,489.94 元，账面价值为 31,134,850.10 元的土地使用权用于本公司向中国工商银行股份有限公司南京大厂支行项目贷款提供抵押；

本报告期末无形资产余额中子公司宁亿泰有原值为 38,676,500.00 元，账面价值为 35,838,734.25 元的土地使用权用于本公司向中国农业银行股份有限公司淮北分行、中国建设银行股份有限公司淮北分行、中国交通银行股份有限公司淮北分行项目贷款提供抵押；

本报告期末无形资产余额中子公司苏科农化有原值为 9,393,284.21 元，账面价值为 7,626,655.43 元的土地使用权用于本公司向中国农业银行股份有限公司南京紫金山支行项目贷款提供抵押；

本报告期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
苏科农化	28,608,037.51					28,608,037.51
合计	28,608,037.51					28,608,037.51

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

因收购苏科农化形成的商誉所在的资产组按苏科农化账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对苏科农化的资产组的可收回金额进行估算，资产组可收回金额通过测算预计未来现金流量的现值确定，预计未来现金流量采用的现金流口径为税前企业自由现金流量，折现率选取（所得税）前加权平均资本成本（WACC）。

商誉减值损失的确认方法为：对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值；再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,097,513.57	1,585,225.07	2,130,097.15		9,552,641.49
其他		3,253,258.56	282,205.29		2,971,053.27
合计	10,097,513.57	4,838,483.63	2,412,302.44		12,523,694.76

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,526,974.05	1,571,737.79	3,365,696.94	730,396.63
内部交易未实现利润	715,499.65	107,324.95	2,114,229.77	317,134.47
信用减值准备	23,564,512.21	3,710,924.09	32,752,453.47	6,124,074.65
递延收益	35,202,861.94	7,343,882.42	33,338,694.00	7,136,456.06
固定资产折旧（专项储备）	238,165.10	35,724.77	324,369.68	48,655.45
不可税前列支的流动负债	6,005,502.47	1,127,095.87	3,157,731.79	644,092.52
公允价值变动损益	9,020,485.55	2,016,931.39	1,086,986.72	201,912.68
股份支付			27,417,041.07	4,112,556.16
合计	82,274,000.97	15,913,621.28	103,557,203.44	19,315,278.62

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,557,500.53	2,483,625.08	18,048,258.87	2,707,238.83
固定资产折旧一次性税前扣除	23,478,649.00	3,521,797.35	22,069,188.00	3,310,378.20
合计	40,036,149.53	6,005,422.43	40,117,446.87	6,017,617.03

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,913,621.28		19,315,278.62
递延所得税负债		6,005,422.43		6,017,617.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,589,767.80	12,266,044.62
可抵扣亏损	60,010,908.66	60,269,385.87
合计	71,600,676.46	72,535,430.49

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	4,357,562.78	5,008,860.90	
2025	12,116,888.17	12,116,888.17	
2026	2,706,031.96	2,706,031.96	
2027	9,092,423.36	9,092,423.36	
2028	2,764,198.04	2,371,377.13	
2029	3,682,264.12	3,682,264.12	
2030	3,782,588.59	3,782,588.59	
2031	7,262,621.26	7,262,621.26	
2032	14,246,330.38	14,246,330.38	
合计	60,010,908.66	60,269,385.87	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	17,872,921.0		17,872,921.0	13,383,840.2		13,383,840.2
购置款	7		7	2		2
合计	17,872,921.0		17,872,921.0	13,383,840.2		13,383,840.2
	7		7	2		2

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,261,524.88
抵押借款	8,400,000.00	8,400,000.00
保证借款	74,043,607.14	
信用借款	286,928,290.50	133,353,410.00

应计利息	536,621.64	281,348.49
合计	369,908,519.28	143,296,283.37

短期借款分类的说明：

抵押借款系苏科农化以土地使用权抵押向银行借入的款项；

保证借款本公司为国瑞化工、宁亿泰提供担保向银行借入的款项；

信用借款系本公司以及苏科农化向银行借入的款项。

短期借款期末余额较期初余额增长 158.14%，主要系本公司、国瑞化工以及宁亿泰增加流动贷款所致。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	9,020,485.55	1,086,986.70
其中：		
远期外汇合约	9,020,485.55	1,086,986.70
其中：		
合计	9,020,485.55	1,086,986.70

其他说明：

交易性金融负债期末余额较期初余额增长 729.86%，主要系尚未到期的远期结售汇公允价值变动损失增加所致

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	274,735,919.20	385,300,146.20
合计	274,735,919.20	385,300,146.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	85,643,329.69	234,498,901.94
工程设备款	235,809,445.33	219,582,691.46
其他	46,530,739.65	39,554,876.68
合计	367,983,514.67	493,636,470.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	10,697,521.65	6,211,116.84
合计	10,697,521.65	6,211,116.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收商品款	4,486,404.81	期末余额较初余额增长 72.23%，主要系预收国内客户的购货款增加所致。

合计	4,486,404.81	
----	--------------	--

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,610,585.58	157,803,316.50	174,902,122.02	44,511,780.06
二、离职后福利-设定提存计划	34,343.21	14,025,320.57	14,030,350.39	29,313.39
三、辞退福利	4,246,233.88		4,246,233.88	
合计	65,891,162.67	171,828,637.07	193,178,706.29	44,541,093.45

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,065,205.51	132,284,927.64	148,747,240.41	38,602,892.74
2、职工福利费		9,518,339.33	9,518,339.33	
3、社会保险费	99,857.45	8,058,576.37	8,041,925.63	116,508.19
其中：医疗保险费	74,602.60	6,430,547.30	6,434,723.62	70,426.28
工伤保险费	886.69	1,015,611.31	1,004,228.88	12,269.12
生育保险费	24,368.16	612,417.76	602,973.13	33,812.79
4、住房公积金	106,827.00	5,212,311.00	5,316,844.00	2,294.00
5、工会经费和职工教育经费	6,338,695.62	2,529,162.16	3,077,772.65	5,790,085.13
其他		200,000.00	200,000.00	
合计	61,610,585.58	157,803,316.50	174,902,122.02	44,511,780.06

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,941.11	13,600,783.14	13,605,749.48	28,974.77
2、失业保险费	402.10	424,537.43	424,600.91	338.62
合计	34,343.21	14,025,320.57	14,030,350.39	29,313.39

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	244,067.03	
企业所得税	12,047,941.40	23,993,466.11
个人所得税	481,171.80	417,512.93
城市维护建设税	17,072.20	
房产税	1,078,714.48	734,955.24
印花税	400,717.72	660,287.34
土地使用税	638,491.67	638,349.42
环境税	119,107.79	93,324.54
水利基金	20,652.38	4,184.78
教育费附加	12,194.43	
合计	15,060,130.90	26,542,080.36

其他说明

应交税费期末余额较期初余额下降 43.26%，主要系应交企业所得税减少所致。

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,163,538.02	79,916,377.54
合计	38,163,538.02	79,916,377.54

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：



## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,059,717.37	46,068,062.67
限制性股票回购义务		29,973,956.00
保证金	1,576,665.47	1,830,972.50
佣金	20,940.37	244,337.67
其他	5,506,214.81	1,799,048.70
合计	38,163,538.02	79,916,377.54

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省农科院	12,000,000.00	苏科农化因生产经营需要，于 2021 年之前陆续向江苏省农科院借款 2,700 万元，向江苏省农业科技实业总公司（以下简称省农业总公司）借款 1,850 万元，后因资金困难未如期归还上述款项，本公司收购苏科农化全部股权后，与江苏省农科院、省农业总公司、苏科农化签订《国有产权转让合同之补充协议 2 分期付款》，约定苏科农化应于 2025 年 12 月 31 日前向江苏省农科院、省农业总公司归还上述借款。2023 年上半年向江苏省农科院还款 1500 万元。
江苏省农业科技实业总公司	18,500,000.00	苏科农化因生产经营需要，于 2021 年之前陆续向江苏省农科院借款 2,700 万元，向江苏省农业科技实业总公司（以下简称省农业总公司）借款 1,850 万元，后因资金困难未如期归还上述款项，本公司收购苏科农化全部股权后，与江苏省农科院、省农业总公司、苏科农化签订《国有产权转让合同之补充协议 2 分期付款》，约定苏科农化应于 2025 年 12 月 31 日前向江苏省农科院、省农业总公司归还上述借款。
合计	30,500,000.00	

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额下降 52.25%，主要系公司股权激励解禁对应的限制性股票回购义务解除及苏科农化偿还江苏省农科院借款所致。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,205,036.60	37,020,034.60
合计	69,205,036.60	37,020,034.60

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 86.94%，主要系本公司即将到期的长期借款增加所致。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税	330,212.81	238,771.77
合计	330,212.81	238,771.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债期末余额较期初余额增长 38.30%，主要系预收客户货款增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	619,035,000.00	539,035,000.00
保证借款	26,009,499.40	4,590,772.32
信用借款	230,465,150.97	197,600,167.77
应计利息	1,012,487.16	924,087.19
减：一年内到期的长期借款	-69,205,036.60	-37,020,034.60
合计	807,317,100.93	705,129,992.68

长期借款分类的说明：

本报告期末长期借款余额中，本公司以信用方式向江苏银行桥北支行借款 123,500,000.00 元，其中将于 1 年内到期的借款 12,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债；

本报告期末长期借款余额中，本公司以信用方式向招商银行南京分行借款 106,965,150.97 元，其中将于 1 年内到期的借款 23,770,036.60 元，已重分类至一年内到期的非流动负债；

本报告期末长期借款余额中，本公司以无形资产中的土地使用权抵押向工商银行大厂支行借款 81,035,000.00 元，其中将于 1 年内到期的借款 29,855,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债；

本报告期末长期借款余额中，子公司安徽宁亿泰以不动产抵押及母公司担保向中国农业银行股份有限公司淮北分行、中国建设银行股份有限公司淮北市分行、交通银行股份有限公司淮北分行借款 538,000,000.00 元，其中将于 1 年内到期的借款 3,080,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

4.0%-4.9%

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,398,694.00	3,122,500.00	1,318,332.06	35,202,861.94	收到财政拨款
合计	33,398,694.00	3,122,500.00	1,318,332.06	35,202,861.94	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型农药项目	1,966,666.47			200,000.04			1,766,666.43	与资产相关
农药产业化重点项目	665,000.00			0.00			665,000.00	与资产相关
年产 200 吨磺草酮原药等 7 个产品项目	613,333.23			102,222.24			511,110.99	与资产相关
年产 9300 吨农药扩产改造项目	461,296.51			58,888.86			402,407.65	与资产相关

目								
技改项目	45,480.86			6,346.14			39,134.72	与资产相关
BHT 车间生产设备智能化升级	1,073,999.84			89,500.02			984,499.82	与资产相关
年产 9300 吨农药扩产改造项目-2	634,742.43			81,030.90			553,711.53	与资产相关
五氟磺草胺等八个原药及相关产品扩建项目	454,250.00			34,500.00			419,750.00	与资产相关
工业企业技术装备	769,999.88			55,000.02			714,999.86	与资产相关
采购技改设备奖补	462,250.00			64,500.00			397,750.00	与资产相关
工业和信息化发展专项资金项目	161,764.76			88,235.28			73,529.48	与资产相关
工业企业技术装备投入普惠性奖补项目	2,177,599.89			142,017.42			2,035,582.47	与资产相关
中小企业发展专项补助	16,370,000.00	326,500.00					16,696,500.00	与资产相关
基于定向进化技术创制抗原卟啉原氧化酶抑制剂类除草剂水稻新种质	600,000.00	400,000.00					1,000,000.00	与资产相关
工业企业技术装备投入财政奖补项目	4,796,495.13			316,252.44			4,480,242.69	与资产相关
科技顶尖专家聚集计划	1,485,815.00	2,000,000.00		75,000.00			3,410,815.00	与资产相关
抗稻瘟病优质晚粳稻新品种选育项目补助	60,000.00						60,000.00	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
华中师范大学下拨国家重点		246,000.00					246,000.00	与资产相关

研发计划 课题任务								
高质量发展 政策扶持 资金		150,000.0 0		4,838.70			145,161.3 0	与资产相 关
合计	33,398,69 4.00	3,122,500 .00		1,318,332 .06			35,202,86 1.94	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	310,059,00 0.00			154,918,80 0.00	- 221,400.00	154,697,40 0.00	464,756,40 0.00

其他说明：

2023年4月26日，经公司2022年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》的议案。根据股东大会决议，以公司现有总股本剔除已回购股份221,400股后的309,837,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增154,918,800股，转增后公司总股本数为464,756,400股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	311,309,029.89		155,986,116.42	155,322,913.47
其他资本公积	45,848,810.56	1,844,015.47		47,692,826.03
合计	357,157,840.45	1,844,015.47	155,986,116.42	203,015,739.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少额系资本公积转增股本 154,918,800.00 元以及限制性股票回购减少股本溢价 1,067,316.42 元；

其他资本公积本期增加系限制性股票行权的摊销费用。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,973,956.00		29,973,956.00	0.00
合计	29,973,956.00		29,973,956.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系公司根据激励计划草案对限制性股票进行解锁 40%转回的库存股和公司回购离职员工注销的库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,897,358.28	9,999,022.31	898,335.97
合计	0.00	10,897,358.28	9,999,022.31	898,335.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,879,771.47			157,879,771.47
合计	157,879,771.47			157,879,771.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,251,180,479.33	922,533,354.75
调整后期初未分配利润	1,251,180,479.33	922,533,354.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,143,610.16	179,199,164.97
应付普通股股利	102,246,408.00	62,011,800.00
期末未分配利润	1,321,077,681.49	1,039,720,719.72

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,740,552.74	1,055,022,675.21	1,336,433,802.29	1,017,887,481.63
其他业务	7,019,017.48	6,103,824.49	5,896,994.17	4,913,003.22
合计	1,424,759,570.22	1,061,126,499.70	1,342,330,796.46	1,022,800,484.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

暂无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,868.80	2,120.00
教育费附加	15,486.85	1,514.28
房产税	2,156,985.85	1,278,559.35
土地使用税	1,276,983.36	912,234.18
车船使用税	3,600.00	3,735.00
印花税	844,365.79	496,802.92
环境保护税	231,347.25	174,159.76
水利基金	48,098.32	
合计	4,597,736.22	2,869,125.49

其他说明:

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,880,626.82	9,299,307.97
运输费用	127,140.12	135,659.74
包装费	2,122,621.64	1,844,165.12
业务招待费	1,250,150.10	771,106.29
宣传展销费	2,235,996.70	121,545.85
信保费用	890,396.24	1,369,013.23
登记检测费	293,431.01	357,692.29
其他费用	1,828,132.08	886,141.51
股份支付	309,716.74	886,324.20
合计	19,938,211.45	15,670,956.20

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,695,248.94	34,933,464.62
折旧及摊销	8,447,497.25	6,039,588.15
维修费	12,498,466.22	9,278,359.47
安全生产费	10,897,358.28	7,009,146.03
办公性费用	5,373,416.73	3,704,631.80
业务招待费	1,931,506.44	2,236,016.70
中介机构费	2,286,446.79	2,251,224.29
其他	1,246,174.92	960,167.02
股份支付	706,192.30	2,172,173.17
合计	90,082,307.87	68,584,771.25

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,582,344.97	10,962,116.43
折旧与摊销	3,015,808.11	1,919,237.82
物料费	1,460,412.34	1,293,224.18
测试服务费	15,680,020.75	13,705,272.17
办公费用	2,277,385.56	1,091,649.11
维修费	331,849.70	96,937.88
其他	633,491.98	583,194.41
股份支付	330,521.13	1,061,034.48
合计	38,311,834.54	30,712,666.48

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,858,348.26	5,324,007.43
利息收入	5,088,964.64	1,200,452.81
利息净支出	13,769,383.62	4,123,554.62
汇兑损失	26,195,760.68	2,230,681.80
减：汇兑收益	55,809,129.56	15,274,322.08
汇兑净损失	-29,613,368.88	-13,043,640.28
银行手续费	376,405.44	399,667.34
合计	-15,467,579.82	-8,520,418.32

其他说明

财务费用本期发生额较上期发生额减少 6,947,161.50 元，主要系本期汇率变动导致的汇兑净收益增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,144,832.06	1,702,136.11
其中：与递延收益相关的政府补助	1,318,332.06	1,358,993.33
直接计入当期损益的政府补助	826,500.00	343,142.78
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	163,586.60	234,387.70
其中：个税扣缴税款手续费	163,586.60	234,387.70
合计	2,308,418.66	1,936,523.81

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-276,806.16	-1,051,044.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	375,824.26	256,072.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	-19,605,899.18	-5,842,084.95
合计	-19,506,881.08	-6,637,056.96

其他说明

投资收益本期发生额较上期发生额减少 12,869,824.12 元，主要系本期远期外汇合约亏损所致。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,020,485.55	663,680.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,020,485.55	663,680.95
合计	-9,020,485.55	663,680.95

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	483,687.04	-81,312.44
应收账款坏账损失	3,751,576.66	-1,493,522.29
合计	4,235,263.70	-1,574,834.73

其他说明

信用减值损失本期发生额比上期发生额下降-368.93%，主要系本期转回信用减值损失所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,973,157.05	72,429.95
合计	-1,973,157.05	72,429.95

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	301,898.41	400,000.00	301,898.41

非流动资产处置利得	42,997.53	44,247.79	42,997.53
其他	85,826.44	27,150.00	85,826.44
合计	430,722.38	471,397.79	430,722.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术转移奖补	南京江北新材料科技园管理办公室	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
外贸稳增长调结构补贴	江苏淮安工业园区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,000.00		与收益相关
2022年绿色金融奖补	江苏淮安工业园区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	1,898.41		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	97,795.19		97,795.19
其中：固定资产处置损失	97,795.19		97,795.19
无形资产处置损失			
对外捐赠	160,000.00		160,000.00
其他	261,647.43	481,886.95	261,647.43
合计	519,442.62	481,886.95	519,442.62

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,955,079.36	24,257,659.76
递延所得税费用	3,389,462.74	-2,111,246.75
合计	29,344,542.10	22,146,413.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	202,124,998.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,318,749.81
子公司适用不同税率的影响	-854,591.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,614,270.67
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	86,079.92
研发费用加计扣除	-5,819,966.34
所得税费用	29,344,542.10

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	4,262,561.61	14,614,192.23
收保证金	5,615,055.16	65,000.00
利息收入	5,088,964.64	1,200,452.81
其他	11,799,445.10	7,307,046.49
合计	26,766,026.51	23,186,691.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	8,298,164.48	5,266,231.18
办公性费用	4,852,322.89	3,881,966.36
研究开发费	17,747,824.68	14,526,795.55
运输费用	4,362,189.26	6,152,167.72
安全生产费	3,602,270.90	5,297,214.30
业务招待费	2,788,311.93	2,915,705.96
银行手续费	373,514.71	400,170.02
中介机构费	2,604,525.43	2,533,471.66
信保费用	347,000.00	825,617.00
宣传展销费	409,841.19	113,032.25
包装费	2,158,762.84	1,640,785.41
登记检测费	561,002.39	558,950.82
其他	7,669,642.31	4,561,311.31
合计	55,775,373.01	48,673,419.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	375,918.06	256,072.06
远期结汇收益		1,533,498.40
合计	375,918.06	1,789,570.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇损失	20,007,075.89	4,999,746.10
合计	20,007,075.89	4,999,746.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	53,217,230.16	39,406,588.09
其他融资		
合计	53,217,230.16	39,406,588.09



收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	14,164,994.49	20,165,553.78
其他融资		3,520,000.00
合计	14,164,994.49	23,685,553.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,780,456.60	182,517,051.36
加：资产减值准备	-5,642,940.97	1,502,404.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,798,295.50	58,979,416.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,927,355.46	1,172,523.80
长期待摊费用摊销	2,412,302.44	2,295,154.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	97,795.19	280,827.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,020,485.55	-663,680.95
财务费用（收益以“－”号填列）	-10,755,020.62	10,257,080.10
投资损失（收益以“－”号填列）	19,506,881.08	6,637,056.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,401,657.34	-2,559,598.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,194.60	485,526.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	84,765,059.93	-1,301,025.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	79,743,064.19	18,113,152.85

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,209,779.97	60,005,758.72
其他	1,844,015.47	5,601,568.64
经营活动产生的现金流量净额	202,677,432.59	343,323,216.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	597,605,948.31	394,839,517.92
减：现金的期初余额	328,250,907.01	250,644,027.56
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	269,355,041.30	144,195,490.36

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	597,605,948.31	328,250,907.01
其中：库存现金	217,090.59	195,679.55
可随时用于支付的银行存款	597,388,857.72	328,055,227.46
三、期末现金及现金等价物余额	597,605,948.31	328,250,907.01

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,307,744.89	票据保证金
无形资产	74,600,239.78	抵押融资
合计	188,907,984.67	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36,866,340.96	7.2258	266,388,806.51
欧元	0.30	7.8771	2.36
港币			
英镑	3,150.00	9.1432	28,801.08
应收账款			
其中：美元	52,620,642.89	7.2258	380,226,241.39
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	3,000.00	7.2258	21,677.40
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	962,239.29	7.2258	6,952,948.66

欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	14,785.06	7.2258	106,833.89
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	2,898.00	7.2258	20,940.37
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	44,242,500.00	其他收益	1,318,332.06
与收益相关	826,500.00	其他收益	826,500.00
与收益相关	301,898.41	营业外收入	301,898.41

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 5 月 30 日，注销了苏科农化控制下的江苏省苏科植物保护技术开发有限公司。

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
富莱格	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	100.00%		投资设立
国瑞化工	江苏省淮安市	江苏省淮安市	生产制造	100.00%		投资设立
鸿丰股权投资	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资	100.00%		投资设立
作物保护	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	60.00%		投资设立
宁亿泰	安徽省淮北市	安徽省淮北市	生产制造	97.00%		投资设立
中旗种业	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		60.00%	投资设立
益恩生物	江苏省南京市	江苏省南京市	技术开发	51.00%		投资设立
苏科农化	江苏省南京市	江苏省南京市	生产制造		60.00%	非同一控制合并
苏科南京	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		60.00%	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
作物保护	40.00%	1,197,494.42		13,799,025.54
宁亿泰	3.00%	-560,647.98		3,053,555.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
作物保护	50,802,791.85	78,898,213.46	129,701,005.31	91,659,816.39	3,543,625.08	95,203,441.47	22,093,996.09	3,227,587.22	25,321,583.31	8,157,755.50	660,000.00	8,817,755.50
宁亿泰	210,608,711.94	806,115,665.50	1,016,724,377.44	197,817,437.15	552,221,750.00	750,039,187.15	130,756,749.06	704,457,994.67	835,214,743.73	113,704,512.52	474,936,775.00	588,641,287.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
作物保护	44,758,985.08	2,993,736.03	2,993,736.03	23,938,389.62	42,588,247.40	8,457,940.04	8,457,940.04	7,086,311.02
宁亿泰	83,616,645.46	18,688,265.92	18,688,265.92	38,592,720.94		2,176,320.87	2,176,320.87	6,138,612.77

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京中澳转化医学研究院有限公司	南京市	南京市	技术研发	20.00%		权益法核算
山东朗晟科技有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	生产制造	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南京中澳转化医学研究院有限公司	山东朗晟科技有限公司	南京中澳转化医学研究院有限公司	山东朗晟科技有限公司
流动资产	2,936,801.13	31,434,108.72	1,304,033.64	17,940,152.40
非流动资产	885,958.47	184,461,272.94	1,037,800.99	159,774,886.37
资产合计	3,822,759.60	215,895,381.66	2,341,834.63	177,715,038.77
流动负债	982,000.00	65,514,558.86		36,769,305.43
非流动负债	9,920,068.15	8,319,092.95	8,695,723.76	8,319,092.95
负债合计	10,902,068.15	73,833,651.81	8,695,723.76	45,088,398.38
少数股东权益				
归属于母公司股东权	-7,079,308.55	142,061,729.85	-6,353,889.13	132,626,640.39

益				
按持股比例计算的净资产份额	-1,415,861.71	69,610,247.63	-1,270,777.83	64,987,053.79
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	39,069.31	18,714,658.57		
净利润	-719,364.42	-564,910.54	-1,460,150.57	-1,549,008.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-719,364.42	-564,910.54	-1,460,150.57	-1,549,008.05
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

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

## 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.72%（期初：67.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.80%（期初：95.05%）。

### 流动性风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	369,908,519.28			
交易性金融负债	9,020,485.55			
应付票据	274,735,919.20			
应付账款	367,983,514.67			
其他应付款	38,163,538.02			
一年内到期的非流动负债	69,205,036.60			
长期借款	1,012,487.16	665,879,540.01	32,770,023.60	107,655,050.16
长期应付款		0.00		
合计	1,130,029,500.48	665,879,540.01	32,770,023.60	107,655,050.16

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	143,296,283.37			
交易性金融负债	1,086,986.70			
应付票据	385,300,146.20			
应付账款	493,636,470.08			
其他应付款	79,916,377.54			
一年内到期的非流动负债	37,020,034.60			
长期借款	924,087.19	105,763,644.46	20,771,355.54	577,670,905.49
长期应付款				
合计	1,141,180,385.68	105,763,644.46	20,771,355.54	577,670,905.49



## 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的金融性资产或金融性负债有关。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 5,264.60 万元。

### (2) 利率风险

本公司银行借款均为按年固定利率，利率波动对公司净利润不会产生影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	5,000,000.00		46,086,325.21	51,086,325.21
应收款项融资			31,797,270.18	31,797,270.18
持续以公允价值计量的资产总额	5,000,000.00		77,883,595.39	82,883,595.39
（六）交易性金融负债	9,020,485.55			9,020,485.55
持续以公允价值计量的负债总额	9,020,485.55			9,020,485.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，吴耀军、张骥夫妇持有本公司 160,841,092 股，占公司注册资本的 34.6076%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

#### 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东朗晟科技有限公司	购买原材料	16,199,106.04			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东朗晟	29,998,000.00	0.00	30,048,000.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	7,343,325.00
公司本期失效的各项权益工具总额	221,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2020年3月18日，公司召开第二届董事会第三十七次会议，审议通过了《江苏中旗科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》，同意授予267名激励

对象 604.35 万股限制性股票，本次股权激励计划的授予日在激励计划经公司股东大会审议通过并由董事会确定，授予价格为每股 13.18 元。

2020 年 5 月 25 日，公司召开第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》，鉴于公司《江苏中旗科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》授予限制性股票的激励对象中，有 4 人因个人原因自愿放弃，同意对本次激励计划等待激励对象名单、授予数量进行调整。经本次调整后，授予限制性股票的激励对象由 267 名调整为 263 名，授予的限制性股票数量由 604.35 万股调整为 601.95 万股。

2021 年 3 月 29 日，公司召开第二届董事会第四十五次会议、第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意公司对 4 名激励对象已获授但尚未解锁的 39,000 股限制性股票进行回购注销。

2021 年 4 月 21 日，中旗股份 2020 年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》的议案，根据股东大会决议，公司以扣除离职限制性股权激励对象 39,000 股后的总股本 138,010,500 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增后的限制性股票数量为 8,970,750 股，转增后的限制性股票授予价格由 13.18 元/股调整为 8.79 元/股。

2021 年 4 月 21 日，公司召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意董事会对 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 39,000 股进行回购注销。

2021 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第二次会议与第三届监事会第二次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。会议同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次可解除限售的激励对象共 259 名，可解除限售的限制性股票数量为 2,691,225 股。

2022 年 4 月 26 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意董事会对 9 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 309,750 股进行回购注销。

2022年6月1日，公司召开第三届董事会第九次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。会议同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次可解除限售的激励对象共250名，可解除限售的限制性股票数量为3,837,712股。

2023年4月26日，公司召开2022年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意董事会对4名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票221,400股进行回购注销。

2023年6月1日，公司召开第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。会议同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次可解除限售的激励对象共246名，可解除限售的限制性股票数量为7,343,325股。

本激励计划授予的限制性股票授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期解除限售。限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

公司限制性股票的主要行权条件：在本激励计划有效期内，以2019年归属上市公司股东的净利润为基数，净利润增长率相比2019年，2020年-2022年分别不低于10%、21%和33.1%。其中“净利润”指经审计的公司合并后归属上市公司股东的净利润。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、限制性股票的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,692,826.03

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,844,015.47
---------------------	--------------

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

关联担保情况

公司作为担保方：

担保对象名称	担保额度（万元）	担保期	是否履行完毕
淮安国瑞化工有限公司	5,000.00	2022.8.26 至 2023.8.25	否
淮安国瑞化工有限公司	5,640.00	2022.12.29 至 2028.12.28	否
淮安国瑞化工有限公司	8,000.00	2022.7.29 至 2023.7.12	否
淮安国瑞化工有限公司	10,000.00	2022.9.22 至 2023.9.21	否
淮安国瑞化工有限公司	7,225.80	2021.06.25 至长期	否
淮安国瑞化工有限公司	2,000.00	2022.5.19 至 2024.5.19	否
淮安国瑞化工有限公司	5,000.00	2022.9.23 至 2023.9.23	否



淮安国瑞化工有限公司	5,000.00	2022.11.01 至 2024.12.31	否
淮安国瑞化工有限公司	5,000.00	2023.2.9 至 2024.2.8	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	2,000.00	2023.5.26 至 2024.5.26	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	2,500.00	2023.1.28 至 2024.1.28	否
江苏富莱格国际贸易有限公司	4,000.00	2022.10.11 至 2023.10.10	否
安徽宁亿泰科技有限公司	54,000.00	2021.08.27-2029.8.26	否
安徽宁亿泰科技有限公司	5,000.00	2022.11.01 至 2024.12.31	否
安徽宁亿泰科技有限公司	3,000.00	2023.02.23 至 2024.02.22	否
江苏中旗作物保护科技有限公司	1,000.00	2022.9.8 至 2023.7.13	否

根据本公司与招商银行签订的合同编号 2022 年授字第 210802330 号《最高额不可撤销担保书》，本公司为淮安国瑞与招商银行提供最高债权限额 50,000,000.00 元的连带责任保证。截止 2023 年 06 月 30 日，已开立银行承兑汇票金额为 18,671,976.20 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 7,468,790.48 元，以担保形式开立的银行承兑汇票为 11,203,185.72 元；淮安国瑞借款余额为 38,729,330.00 元。

根据本公司与招商银行签订的合同编号 2022 年保字第 111103830 号固定资产贷款合同的《不可撤销担保书》，本公司为淮安国瑞与招商银行提供最高债权限额为人民币 56,400,000.00 元的连带责任保证。截止 2023 年 06 月 30 日，淮安国瑞在招商银行下的债务为 26,009,499.4 元。

根据本公司与兴业银行签订的编号为 112001622009A001 最高额保证合同，本公司为淮安国瑞与兴业银行之间的债务提供额度为 80,000,000.00 元的连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，已开立银行承兑汇票金额为 31,690,171.70 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 12,676,068.68 元，以担保形式开立的银行承兑汇票为 19,014,103.02 元。

根据本公司与平安银行签订的编号为平银宁公司一综字 20220711 第 001 号《综合授信额度合同》，本公司为淮安国瑞与平安银行之间的债务提供额度为 100,000,000.00 元的连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，国瑞化工借款余额为 0 元。

根据本公司与花旗银行于 2018 年 8 月 15 日签订的编号为 FA778477180810 的《非承诺性短期循环融资协议》，后于 2021 年 6 月 25 日签订《非承诺性短期循环融资协议》修

改协议，本公司为淮安国瑞与花旗银行签订该融资协议下的债务向贷款行提供保证担保，担保额度为等值美元 10,000,000.00，截至 2023 年 06 月 30 日，国瑞化工借款余额为 0 美元。

根据本公司与苏州银行签订的编号为苏银高保字【320101001-2022】第【714172】号的最高额保证合同，本公司为淮安国瑞与苏州银行之间的债务提供额度为 20,000,000.00 元的连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，国瑞化工借款余额 5,000,000.00 元。

根据本公司与中信银行签订的合同编号 2022 信宁银最保字第 00112 号的最高额保证合同，本公司为淮安国瑞与中信银行之间的债务提供担保额度为 50,000,000.00 元的连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，国瑞化工借款余额 2,730,000.00 万元。

根据本公司与宁波银行签订的编号 07200BY22BMKC4NI 的最高额保证合同，本公司为淮安国瑞与宁波银行之间的债务提供担保额度 50,000,000.00 元的连带责任担保，截至 2023 年 06 月 30 日止，已开立银行承兑汇票金额为 935,809.20 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 374,323.68 元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为 561,485.52 元。

根据本公司与民生银行签订的编号公授信字第 zh2300000017522 号的最高额保证合同，本公司为淮安国瑞与民生银行之间的债务提供担保额度 50,000,000.00 元的连带责任担保，截至 2023 年 06 月 30 日止，已开立银行承兑汇票金额为 3,614,000.00 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 1,445,600.00 元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为 2,168,400.00 元。

根据本公司与宁波银行签订的编号 07200JC23C667A3 的最高额保证合同，本公司为富莱格与宁波银行提供最高债权限额为等值人民币 20,000,000.00 元的连带责任担保，截至 2023 年 06 月 30 日止，已开立银行承兑汇票金额为 10,839,989.6 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 4,335,995.84 元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为 6,503,993.76 元。

根据本公司与南京银行签订的编号为 Ec173042101120016 的最高债权额合同，本公司为富莱格与南京银行之间的债务提供担保额度为 25,000,000.00 元，截至 2023 年 06 月 30

日止，已开立银行承兑汇票金额为 2,774,600.00 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 1,387,300.00 元，以担保形式开立的银行承兑汇票余额为 1,387,300.00 元。

根据本公司与招商银行签订的编号为 2022 年保字第 210900106 号最高额不可撤销担保书，本公司为富莱格作为代理行的招商银行提供连带责任保证担保，担保额度为人民币 40,000,000.00 元（含等值其他币种）。截至 2023 年 06 月 30 日，富莱格借款余额为 0 元。

根据本公司与农业银行淮北分行、建设银行淮北分行、交通银行淮北分行于 2021 年 8 月 27 日签订的编号为 HBYTBZ202108001 银团贷款保证合同，本公司为宁亿泰与上述三家银行提供最高债权限额为人民币 540,000,000.00 元的连带责任保证。截止 2023 年 06 月 30 日，宁亿泰在上述三家银行下的债务为 538,000,000.00 元。

根据本公司与宁波银行签订的编号 07200BY23C66445 的最高额保证合同，本公司为宁亿泰与宁波银行之间的债务提供最高债权限额为等值人民币 50,000,000.00 元的连带责任担保，截至 2023 年 06 月 30 日止，已开立银行承兑汇票金额为 33,001,787.4 元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为 16,428,178.10 元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为 16,573,609.3 元。

根据本公司与招商银行签订的合同编号 2023 年保字第 210201130 号《最高额不可撤销担保书》，本公司为宁亿泰与招商银行提供最高债权限额 30,000,000.00 元的连带责任保证。截止 2023 年 06 月 30 日，宁亿泰借款余额为 27,568,378.38 元。

根据本公司与兴业银行签订的编号为 112001622012A001 最高额保证合同，本公司为中旗作物与兴业银行之间的债务提供额度为 10,000,000.00 元的连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，中旗作物借款余额为 0 元。

## **(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## **3、其他**

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	430,252,792.19	100.00%	19,939,728.06	4.63%	410,313,064.13	432,455,489.73	100.00%	20,349,134.41	4.71%	412,106,355.32
其中：										
组合1：其他第三方应收款	397,766,794.16	92.45%	19,939,728.06	5.01%	377,827,066.10	405,954,921.24	93.87%	20,349,134.41	5.01%	385,605,786.83
组合2：合并范围内的母子公司之间应收款项	32,485,998.03	7.55%			32,485,998.03	26,500,568.49	6.13%	0.00	0.00%	26,500,568.49
合计	430,252,792.19	100.00%	19,939,728.06	4.63%	410,313,064.13	432,455,489.73	100.00%	20,349,134.41	4.71%	412,106,355.32

按组合计提坏账准备：19939728.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	397,712,701.16	19,885,635.06	5.00%
1至2年			
2至3年			
3年以上	54,093.00	54,093.00	100.00%
合计	397,766,794.16	19,939,728.06	

确定该组合依据的说明：

本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	430,198,699.19
3 年以上	54,093.00
3 至 4 年	54,093.00
合计	430,252,792.19

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,349,134.41		409,406.35			19,939,728.06
合计	20,349,134.41		409,406.35			19,939,728.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	69,043,964.16	16.05%	3,452,198.21
第二名	58,351,947.90	13.56%	2,917,597.40
第三名	45,362,127.24	10.54%	2,268,106.36
第四名	41,584,500.00	9.67%	2,079,225.00
第五名	39,208,563.70	9.11%	1,960,428.19

合计	253,551,103.00	58.93%	
----	----------------	--------	--

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,233,088.85	93,573,167.37
合计	99,233,088.85	93,573,167.37

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额



## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	98,907,866.51	88,282,364.97
保证金押金	17,000.00	5,567,055.16
其他	338,000.00	15,000.00
合计	99,262,866.51	93,864,420.13

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	291,252.76			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	261,475.10			
2023 年 6 月 30 日余额	29,777.66			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	38,143,574.24
1 至 2 年	19,286,401.36
2 至 3 年	41,820,890.91
3 年以上	12,000.00
4 至 5 年	3,000.00

5 年以上	9,000.00
合计	99,262,866.51

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	291,252.76		261,475.10			29,777.66
合计	291,252.76		261,475.10			29,777.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	98,900,313.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.63%	0.00
第二名	保证金	17,000.00	1 年以内	0.02%	850.00
合计		98,917,313.30		99.65%	850.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	779,117,653.44		779,117,653.44	737,034,732.28		737,034,732.28
合计	779,117,653.44		779,117,653.44	737,034,732.28		737,034,732.28

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
富莱格	17,840,432.09	132,113.12				17,972,545.21	
国瑞化工	377,516,300.19	318,808.04				377,835,108.23	
鸿丰股权投资	78,400,000.00	4,900,000.00				83,300,000.00	
宁亿泰	252,200,000.00	38,800,000.00				291,000,000.00	
苏科农化	11,078,000.00				11,078,000.00		
南京益恩		10,000.00				10,000.00	
作物保护		9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	737,034,732.28	53,160,921.16			11,078,000.00	779,117,653.44	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京中澳转化医学研究院有限公司	0.00									0.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,271,955.57	769,654,917.43	919,387,035.90	709,371,671.58
其他业务	9,530,479.91	8,709,204.93	14,639,057.45	12,215,833.99
合计	1,082,802,435.48	778,364,122.36	934,026,093.35	721,587,505.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-292,030.13
处置长期股权投资产生的投资收益	522,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,563.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,073,286.00	-3,375,675.16
合计	-11,549,722.71	-3,667,705.29

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,446,730.47	
委托他人投资或管理资产的损益	375,824.26	
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	-28,626,384.74	

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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,618.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,586.60	
减：所得税影响额	-3,094,536.76	
少数股东权益影响额	14,684.85	
合计	-22,951,010.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.20%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.42	0.42

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他