



# 浙江新农化工股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-033

2023 年 8 月

## 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。

公司负责人徐群辉、主管会计工作负责人贺红云及会计机构负责人(会计主管人员)丁珍珍声明：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 2023 年半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），本公司所有信息均以上述媒体刊登的信息为准。

公司存在环保风险、市场竞争风险等导致利润下滑的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 十 公司面临的风险和应对措施”。

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 .....	2
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 .....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	42
第八节 优先股相关情况 .....	46
第九节 债券相关情况 .....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人徐群辉、主管会计工作负责人贺红云、会计机构负责人丁珍珍签名并盖章的财务报表；

（二）报告期内在公司指定信息披露报刊《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新农股份	指	浙江新农化工股份有限公司
新辉投资	指	浙江新辉投资有限公司，公司控股股东
新农进出口	指	浙江新农进出口有限公司，公司全资子公司
江苏新农	指	江苏新农化工有限公司，公司全资子公司（通过新农进出口持有 5%）
新农销售、销售公司	指	浙江新农化工销售有限公司，公司全资子公司
新农科技	指	台州新农科技有限公司，公司全资子公司
新农研究院	指	新农（杭州）生物技术研究院有限公司，公司全资子公司
仙居农商行、仙居农村信用社	指	浙江仙居农村商业银行股份有限公司，曾用名仙居县农村信用合作联社，公司参股企业
南大环保	指	江苏南大环保科技有限公司，公司参股企业
公司章程	指	《浙江新农化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
农药	指	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地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的农药，原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂
中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等
杀虫剂	指	用来防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用来防除农田杂草的农药
杀菌剂	指	用来防治植物病原微生物的农药
水基化制剂	指	也称水性化制剂，是以水作为介质或稀释剂的一类农药加工的剂型。主要包括水剂、悬浮剂、水乳剂、微乳剂等。这类制剂具有低毒、高效、安全、环保的特点
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新农股份	股票代码	002942
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江新农化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新农股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Xinnong Chemical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	徐群辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚钢	黄文佳
联系地址	浙江省杭州市上城区新塘路 277 号保利中心 11 楼	浙江省杭州市上城区新塘路 277 号保利中心 11 楼
电话	0571-87230010	0571-87230010
传真	0571-87243169	0571-87243169
电子信箱	yaog@xnchem.com	huangwj@xnchem.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无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、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

#### 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）	484,834,522.26	701,519,376.04	-30.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,639,408.36	98,912,076.14	-74.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,649,790.47	87,642,197.14	-81.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,673,758.69	98,321,963.84	-114.92%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.63	-74.60%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.63	-74.60%
加权平均净资产收益率	2.16%	8.32%	-6.16 个百分点
	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）	1,485,115,112.63	1,640,813,247.21	-9.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,165,259,817.14	1,171,269,243.67	-0.51%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	467,789.94	主要系固定资产处置损益
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）	4,123,838.71	主要系计入当期的政府补助
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	3,539,141.10	主要系理财产品和外汇远期合约持有期间和交割产生的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,386.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931,114.89	
减：所得税影响额	1,872,880.39	
合计	8,989,617.89	

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）概述

2023 年上半年，受行业周期性、供求关系等因素的影响，叠加国际地缘政治、金融市场动荡等多重因素，导致农药渠道库存消化缓慢，引发农药产品价格持续走低，农药行业处于底部震荡阶段。面对复杂的国内外市场环境，公司笃定发展战略，主动应对各项挑战因素，积极开拓市场，切实完善提升安全、环保管控工作，有效组织生产保障客户需求。2023 年上半年主要完成以下工作：

#### 1、聚焦差异化战略，巩固深化“杀细菌剂第一品牌”

持续聚焦“6+1”核心作物，聚焦第一重点产品（碧生）、拓展战略性新产品（二绿一新），为目标用户提供好产品、丰收好方案，形成新农在农化行业更具竞争力的特色产品线，巩固市场份额并有效扩大；完善渠道管理体系，优化市场管控措施，与重点客户形成合力，通过及时跟进检查、高效执行，客户满意度和渠道信心进一步提升；强化营销管理体系和组织能力建设，以价值呈现为引领，着力推进技术服务体系与作业体系“深化、细化、量化”，提升服务价值；以“人效”为根本，通过持续赋能培养、在岗实训，具备专业化、职业化特征的技术营销队伍进一步壮大，为制剂业务的可持续发展夯实体系保障。

#### 2、推动持续创新，提升核心竞争力

坚持创新驱动，持续加大产品开发与技术研发投入，提升关键核心技术研发能力，加强研发体系建设。2023 年上半年，公司研发费用投入 3,273.01 万元，研发费用占营业收入比重达 6.75%。报告期内，公司持续加大技术研发人才的引进和培养，涵盖合成研发、制剂研发、生物农药研发、生测技术等研发体系建设进一步加强。同时，公司以整合式研发理念，通过对外合作、引进吸收等模式，加强新产品、新技术和新工艺的开发与引进，增强公司核心竞争力。

#### 3、加强项目建设，增强发展后劲

报告期内，公司积极推进募集资金投资项目建设，以及仙居新区 20,000 吨绿色数字化制剂及配套项目、安全环保技改工程等公司级重点项目建设。其中，年产 1,000 吨吡唑醚菌酯项目二期工程正在有序实施中；加氢技改项目，已完成募投资金承诺投资，项目达到预定建设目标，已顺利结项。优化完善工程项目管理体系及流程，加强工程技术组织能力建设，提高工程技术能力，为公司发展注入后劲。

#### 4、提升 EHS 管理体系，保障可持续发展

报告期内，公司持续推进安全及职业健康管理，持续开展环保技术攻关，从工艺本质上强化环保、安全和职业健康；强化集团对工厂/子公司的指导和监督，落实安全环保生产主体责任，进一步完善安全生产绩效考核体系和安全标准化管理；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，为公司可持续发展提供保障。

#### （二）报告期内公司所从事的主要业务

##### 1、主要业务

公司主营业务为化学农药原药、制剂及精细化工中间体的研发、生产和销售。主要产品为噻唑锌、吡唑醚菌酯、毒死蜱、三唑磷等原药及制剂产品，以及乙基氯化物、N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺、苯胂及苯胂盐、1,3-环己二酮等中间体产品。

##### 2、主要产品及用途

分类	主要产品	产品用途
农药制剂	噻唑锌系列制剂	直接田间终端使用

	吡唑醚菌酯系列制剂	
	毒死蜱系列制剂	
	三唑磷系列制剂	
农药原药	噻唑锌原药	用于加工成杀菌剂
	吡唑醚菌酯原药	
	毒死蜱原药	用于加工成杀虫剂
	三唑磷原药	
农药中间体	1,3-环己二酮	用于加工成农药原药
	苯胍及苯胍盐	
	N- (1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺	
	乙基氯化物	

### 3、主要产品工艺流程

#### (1) 制剂

##### ①悬浮剂

原药、助剂、水——> 搅拌混合——> 砂磨——> 灌装——> 成品

##### ②水乳剂

原药、乳化剂、溶剂——> 搅拌混合形成油相  
 防冻剂、增稠剂、水——> 搅拌混合形成水相  
 油相 + 水相 ——> 高速剪切乳化——> 灌装 ——> 成品

#### (2) 原药

##### ①噻唑锌

七水硫酸锌、浓碱、水 ——> 成盐 ——> 离心 ——> 成品

##### ②吡唑醚菌酯

对氯苯胺 ——> 重氮 ——> 还原 ——> 加成 ——> 缩合 ——> 还原 ——> 甲基化 ——> 成品

##### ③毒死蜱

丙烯腈、溶剂、三氯乙酰氯/四氯吡啶 ——> 加成、环合 ——> 合成 ——> 水洗分层 ——> 脱水 ——> 成品

##### ④三唑磷

苯胍 ——> 合成 ——> 水洗 ——> 成品

#### (3) 中间体

##### ①1,3-环己二酮

液碱、间苯二酚 ——> 加氢还原 ——> 成品

##### ②苯胍及苯胍盐

苯胺、盐酸 ——> 重氮化 ——> 还原 ——> 酸化 ——> 中和 ——> 苯胍 ——> 苯胍盐酸盐

##### ③N- (1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺

3,4-二甲基硝基苯 ——> 加氢还原 ——> 过滤 ——> 成品

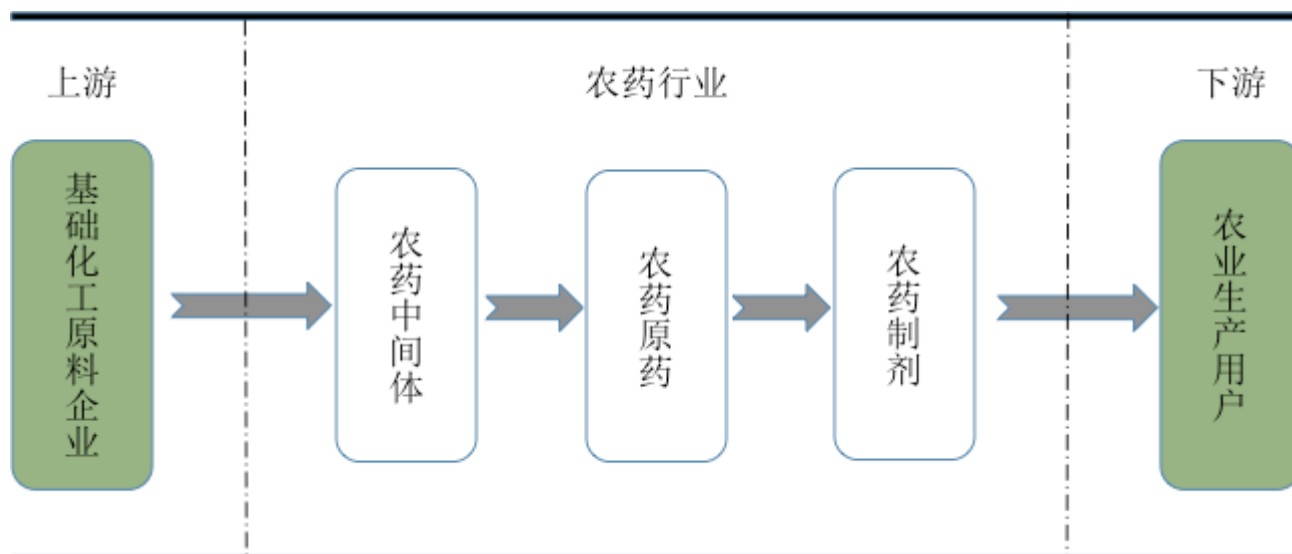
##### ④乙基氯化物

氯气、酒精、五氧化二磷 ——> 酯化 ——> 氯化 ——> 水洗 ——> 成品

### 4、主要产品的上下游产业链

化学农药行业属于精细化工产业，位于整个化工产业链的末端，如下图所示，农药中间体、农药原药合

成和制剂加工构成了完整的农药产业链。



## 5、主要经营模式

公司拥有独立完整的研究开发、原材料采购、生产、检测、销售体系，根据客户的需求，结合自身情况独立进行经营活动。

### （1）采购模式

公司设立采购部，负责公司原辅料、备品备件和设备的采购工作。

对于原辅料采购，计划部门根据市场供应情况、订单情况通过 ERP 系统生成请购单。采购部每年对合格供方进行评价，形成合格供方名录，并根据 ERP 系统的请购单在合格供方名录中筛选物料供方，进行商务谈判、合同订立以及物资交付等工作。仓库部门根据到货单进行报检，经质管部门检验合格的物料方能入库。财务部负责合同审核并参与部分物料的商务谈判工作，并根据合同及发票支付相应的货款。

由于 ERP 系统已经充分考虑物料的运行周期及需求量，采购部一般根据系统的请购单进行下单。对于市场紧俏尤其是预计将涨价的原材料，会进行适当备货。对部分重点物料，为了保证优质优价以及优先供应，与供方签订战略合作协议，实施战略采购。部分重点物料的采购由采购部、财务部以及职能部门组成的采购小组实施采购。

对于设备的采购，先由设备与技术部门进行选型，采购部门根据选型结果进行市场的比价及采购工作，设备到货后由设备部门进行验收，合格后方能入库。

### （2）生产模式

公司大部分产品“以销定产”，以满足订单需求为主，适当考虑安全库存，以确保满足市场需求。公司设立计划部，主要负责公司的计划编制和计划组织协调管理，根据营销部门的销售计划及实际库存编制下达年、月的《生产计划》和《物料需求计划》。公司设立生产管理部，主要负责根据《生产计划》，编制《车间排产计划》，并组织和指导各生产车间实施生产和控制等。生产车间根据《车间排产计划》，负责执行公司各项规章制度和流程标准进行组织生产，按照目标控制好质量、成本和安全环保等各项目标指标。

### （3）销售模式

公司产品包括中间体、农药原药和制剂。公司生产的中间体用于自行加工原药，或者出售给其他农药厂商继续加工原药；生产的原药由公司继续加工成制剂销售给经销商，或者销售给其他的农药厂商继续加工复配成制剂。由于农药制剂产品的终端用户极度分散，公司制剂产品销售采用了国内农药行业通行的经销商销售模式。

### （三）公司所处的行业发展情况

随着世界人口的增加、病虫害持续发生，农药行业在促进农业发展、保障粮食安全中的作用日益凸显，全球农药市场规模不断增加。根据标普全球大宗商品洞察（S&P Global Commodity Insights）作物科学团队的统计分析，2022 年全球

作物用农药市场的销售额为 787.15 亿美元，同比增长约 9.9%；按固定汇率（CER）计算，2022 年全球作物用农药销售额同比增长 16.7%，为过去 10 年增长最快的一年。除草剂、杀虫剂、杀菌剂分别占作物用农药市场的 47.20%、24.97%、24.96%，三大类品种以外的其他产品份额仅占约 3%。同时，根据标普全球大宗商品洞察（S&P Global Commodity Insights）作物科学团队的预测，2023 年全球农药市场规模或将下降到 2021 年的水平，这主要是由于农药价格同比下降所致，其中将近一半的下降可能来自于亚太市场，其次是欧洲/中东/非洲地区。

作为世界人口大国，中国用仅占世界 7% 的耕地面积养育全球 20% 的人口，粮食安全对于国家的稳定和发展具有十分重要的意义。中国也长期将保障粮食安全作为治国理政的头等大事。而使用农药防治病虫害、提升单位面积的粮食产量，是满足粮食需求的重要解决途径之一，因此农药使用需求刚性，使用需求基本稳定。根据联合国粮农组织（FAO）的统计，2022 年中国农药出口量为 257.7 万吨，占全球出口总量的比例达到 35.9%，是全球最大的农药生产国。

随着化学农药的使用带来的农药残留和土壤环境污染对人类造成的影响，人们在病虫害防治上越来越注重环境的保护，高毒、高残留农药将逐渐退出市场，为高效、低毒、低残留新型农药腾出巨大的市场空间。与此同时，国内农药企业原始创新能力不足，一体化布局处于起步阶段。在全球产业分工中，中国在原药生产和中间体定制加工环节扮演着重要角色，而制剂加工水平及品牌认可度相对较低，行业呈现“原药强、制剂弱”的特征。这将推动农药行业加速整合，继续向集约化、规模化方向发展。相关产业政策的出台，有序推动农药行业积极整合产业资源，着力解决企业多、散、弱的问题，大型国有企业发挥资金优势，积极并购优势资源，努力打造世界级农化巨头，部分民营农药企业通过上市融资、兼并重组、加大创新投入等迅速发展壮大。复杂多变的市场竞争态势下，“中间体-原药-制剂”产业链一体化企业的话语权和竞争力进一步增强，具有研发创制能力的企业可持续发展能力日益显现。

#### （四）公司主要产品对应市场的情况及现状

杀菌剂，是指用来防治植物病原微生物的农药，主要可分为真菌、细菌、微生物病害防治药剂。近年来，随着人们对消费品质追求的提高，经济作物的种植面积得以不断扩大，加上极端天气频发，新型病害流行等因素影响，农作物细菌性病害的防控迎来较大挑战。据全国农技推广服务中心不完全统计，国内细菌性病害发生面积已达 1.2 亿亩，并呈现逐年增加趋势，危害程度已超越病毒，成为仅次于真菌的第二大病原物。据中国农药信息网数据，截至 2023 年 6 月 30 日，中国登记杀菌剂产品 11,174 个，其中防治对象是“细菌”的杀菌剂为 153 个，有效成分 50 个左右，以有机铜、抗生素或者两者的复配产品为主。目前杀菌剂市场可供选择的产品种类不多，且产品同质化比较严重，未来不易产生抗药性、更加安全环保、有竞争优势的产品将迎来较好的市场机遇。

公司主要产品噻唑锌属于杀菌剂中的细菌性病害防治药剂。噻唑锌（碧生®）作为公司 2009 年获得登记并推向市场，拥有自主知识产权的新一代低毒高效创制杀菌剂，以其独特的安全性、可混性、补锌保健等功效，广泛应用于粮食、果树、蔬菜等经济作物，并进入国内绿色食品生产允许使用农药清单，弥补了市场上缺少优秀的绿色防控细菌性病害产品的局面，市场认可度不断提高。公司聚焦以噻唑锌为核心的碧氏系列制剂产品、聚焦“6+1”核心作物，通过十多年的技术营销和推广，产品销售规模不断扩大，用户口碑和品牌影响力不断提高，已形成较强的市场竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术和创新优势

公司目前拥有情报研究、合成技术研发、制剂研发、生物农药研发、应用与推广技术研究、知识产权保护等较为完善的技术管理与研发体系，并在行业内率先引进自动化数据采集与集散控制技术（DCS）生产装置，使得公司在技术管理与研发体系上处于国内同行业领先地位。公司先后被评定为高新技术企业、浙江省高新技术研究开发中心、浙江省企业技术中心、浙江省专利示范企业、浙江省创新型试点企业，凭借在创新资源配置和创新产出绩效等方面的优异表现，公司 2006 年-2007 年连续两次跻身中国农药行业“自主创新能力行业十强”，2010 年 8 月被人力资源和社会保障部、全国博士后管委会核准设立博士后科研工作站，2016 年 7 月公司院士专家工作站被认定为“浙江省院士专家工作站”。

公司秉承“创新促发展、科技增效益”的理念，持续对工艺技术进行重大改造和提升，不断开发和研制新产品、新技术。其中“毒死蜱、三唑磷水性化制剂产业化开发研究”等三个项目被列入国家“十一五”科技攻关计划、“关键农药中间体——乙基氯化物的工程化关键技术开发”项目被列入国家“十一五”重大科技支撑计划项目，“毒死蜱的清洁生产工艺开发”被列入国家 863 计划项目、“噻唑锌杀菌剂的创制开发”和“磺草酮的清洁生产技术”两个研发项目被列入国家“十二五科技

支撑计划”，“不对称催化氧化及（S）-羟基茚酮酸甲酯绿色制备技术项目”被列入国家“十三五”重点研发计划课题。公司主要生产的生产技术已达到国内领先、国际先进水平，先后获得了“国家科技进步二等奖”一项、“浙江省科技进步一等奖”三项、“中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖”三项等荣誉。2016年12月，公司所申请的“噻二唑类金属络合物及其制备方法和用途”（专利号 ZL00132119.6）专利被国家知识产权局和世界知识产权组织授予第十八届“中国专利金奖”。2018年4月，公司“安全高效杀菌剂噻唑锌的创制开发与应用”获浙江省科学技术进步一等奖。2019年，公司院士专家工作站获评“浙江省优秀院士专家工作站”。2022年公司被评为“国家知识产权优势企业”、“浙江知识产权示范企业”。2023年6月，公司“水稻白叶枯病和条斑病绿色防控关键技术与应用”项目，获得中国教育部科技进步一等奖。

## 2、产业链一体化优势

公司产品包括中间体、农药原药和农药制剂，覆盖了整个农药产品产业链。公司原药产品和大部分制剂产品所需中间体、原药由公司自产，不仅节省了中间各环节的交易成本，并且保证了中间体到原药再到制剂各类产品的品质持续改进和稳定提升，兼具综合成本优势和产品质量优势，形成可持续的供货保障。因此，相比原药类、制剂类的农药企业，本公司“中间体-原药-制剂”产业链一体化发展模式更具竞争优势。

## 3、产品优势

公司致力于研究开发新型、高效、安全、环保的绿色农药原药、制剂和中间体，与浙江大学、浙江工业大学建立了坚实的校企合作关系，与国际农化企业巴斯夫、先正达、FMC等多家农化类跨国公司建立了战略合作关系，成功开发出一系列富有竞争力和市场差异化的新产品：

### ①噻唑锌原药及系列制剂产品

噻唑锌是公司自主研发并拥有自主知识产权的高科技新产品，噻唑锌及其系列复配制剂产品聚焦细菌性病害市场及细菌与真菌性病害混发市场，以其独特的安全性、可混性、补锌保健等功效，广泛应用于粮食、果树、蔬菜等经济作物，得到市场的普遍认可。该产品的主要生产技术“噻二唑类金属络合物及其制备方法和用途”专利于2016年被国家知识产权局和世界知识产权组织授予“中国专利金奖”。

### ②吡唑醚菌酯原药及系列制剂产品

吡唑醚菌酯是一种广谱杀菌剂，能防治由子囊纲、担子菌纲、半知菌纲和卵菌纲等多类型的真菌病原体引起的植物病害，同时它又是一种激素型杀菌剂，能使作物吸收更多的氮，促进作物的生长。不仅毒性低，对非靶标生物安全，而且对使用者和环境均安全友好。公司掌握了吡唑醚菌酯从原药到制剂的一整套流程工艺，产品的成本和品质均得到有效保障。

### ③毒死蜱原药及系列制剂产品

公司生产的毒死蜱系又一取代高毒农药的杀虫剂类产品，其生产工艺、产品质量、制剂水平等方面处于国内领先、国际先进水平。毒死蜱系列产品曾获得国家科学技术进步二等奖、获评中国石油和化工行业知名产品。

### ④三唑磷原药及系列制剂产品

公司拥有国内首条三唑磷原药生产线并实现规模化生产，为我国取代高毒农药防治水稻害虫发挥了重要作用，填补了相关领域空白。

公司制剂类产品多为水性化剂型，具有环保、用药安全、不易产生药害、与其他农药无交互抗性等特点，符合国家对农药产品发展的要求，市场前景广阔。

## 4、品牌和市场优势

公司具有三十多年高效、广谱、安全农药的销售经验、专业的销售团队及完善的销售网络。国内销售网络覆盖华东、华南、中南、西南、华北、东北、西北等20多个省份；同时，公司注重国际市场的开拓，产品远销欧盟、美国、南美、东南亚、南亚等多个国家和地区，拥有的海外客户主要包括科迪华、FMC等多家国际知名农化企业。公司通过优秀的产品品质、稳定的供应和完善的服务，与海内外客户建立了长期稳定的战略合作关系。

2000年至今，公司毒死蜱、三唑磷产品先后被评为“浙江名牌产品”，毒死蜱产品被评为“2010年度中国石油和化学工业知名品牌产品”，吡唑醚菌酯原药于2020年11月通过荷兰植物保护产品和杀生剂授权委员会（CTGB）的“欧盟等同认定”。新农”商标多次被评为浙江省著名商标，2012年2月公司被认定为“浙江省知名商号”，2020年1月被评为“浙江省商标品牌示范企业”，2020年11月被中国农药发展与应用协会评为“2020年度农药出口知名企业”，2021年5月获得中国农药工业协会“2020年全国植保市场杀菌剂畅销品牌产品”称号，2021年度被评为浙江省“专精特新”中小企业。

公司自主创新化合物噻唑锌及系列复配制剂产品，获得《首届中国绿色农药博览会金奖》、《2020 全国十佳领航“细菌性病害”防治产品》，《2020“品质柑橘”优秀杀菌剂（碧生）》，并多次获得《我信赖的绿色防控品牌产品》、《农民心目中的好产品》、《中国植保产品贡献奖》、《中国植保市场畅销品牌产品》等荣誉称号。

### 5、安全和环保优势

随着国家和社会对安全和环保的要求越来越高，企业的安全和环保能力直接关系到企业未来的生存和发展。公司一直以来高度重视安全环保工作，通过多年的悉心经营形成了以下的优势：

一是安全和环保的管理基础。公司将“100-1=0”和“企业可持续源于环境可持续”的安全与环保理念通过长期的培训和实践形成了全员共识，扎根于全员的思想和行动；与知名咨询公司合作，形成了较为科学和完善的职业健康安全管理体系和环境管理体系并通过行业和政府部门的认证。经过 20 多年的实践和持续自主优化，形成了具有新农特色、行之有效的长效管理机制。

二是安全和环保技术研发能力。与浙江工业大学、浙江大学 20 多年的紧密合作，从源头上研发绿色合成工艺和安全环保型的制剂，进一步增强公司产品的竞争能力。这些绿色合成或者清洁生产技术荣获过国家科技进步二等奖一项、国家发明专利金奖一项、省部级科技一等奖三项。

三是长期注重安全和环保的投入。公司通过持续加大安全环保投入，不断提高员工综合素质，革新工艺，完善环保基础设施配置，形成了一整套三废治理的设施并建立了环保远程监控网络，使公司环保工作从本质上得到了可靠的保障，环保管理达到行业先进水平。公司也先后获得省政府环保“六个一工程”先进企业、台州市环保“十佳”企业等荣誉称号。

## 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	484,834,522.26	701,519,376.04	-30.89%	主要系客户增量需求减少，市场价格下跌所致
营业成本	356,143,761.52	493,456,591.74	-27.83%	
销售费用	30,846,777.95	27,444,027.11	12.40%	
管理费用	47,791,784.04	40,718,129.98	17.37%	
财务费用	-3,307,751.25	-4,376,972.12	-24.43%	
所得税费用	1,069,559.01	14,739,519.24	-92.74%	主要系公司利润减少所致
研发投入	32,730,122.91	36,079,402.66	-9.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,758.69	98,321,963.84	-114.92%	主要系公司收入下滑以及票据到期支付所致
投资活动产生的现金流量净额	12,466,797.32	-8,517,166.70	246.37%	主要系公司固定资产投资以及理财支出的现金流减少
筹资活动产生的现金流量净额	-12,619,583.74	-94,701,869.57	86.67%	主要系公司分配股利以及开具票据减少，同时因票据到期支付收回票据保证金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-14,366,947.11	-3,309,761.76	334.08%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	484,834,522.26	100%	701,519,376.04	100%	-30.89%
分行业					
农药行业	468,804,673.63	96.69%	691,119,328.73	98.52%	-32.17%
其他	16,029,848.63	3.31%	10,400,047.31	1.48%	54.13%
分产品					
制剂	220,023,824.34	45.38%	269,927,607.59	38.48%	-18.49%
原药	93,439,234.83	19.27%	142,857,109.46	20.36%	-34.59%
中间体	155,341,614.46	32.04%	278,334,611.68	39.68%	-44.19%
其他	16,029,848.63	3.31%	10,400,047.31	1.48%	54.13%
分地区					
国内	397,895,082.23	82.07%	512,133,228.98	73.00%	-22.31%
国外	86,939,440.03	17.93%	189,386,147.06	27.00%	-54.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
农药行业	468,804,673.63	350,210,071.72	25.30%	-32.17%	-27.87%	-4.45 个百分点
分产品						
制剂	220,023,824.34	108,366,439.62	50.75%	-18.49%	-13.89%	-2.63 个百分点
原药	93,439,234.83	104,041,567.33	-11.35%	-34.59%	-19.97%	-20.35 个百分点
中间体	155,341,614.46	137,802,064.77	11.29%	-44.19%	-40.00%	-6.19 个百分点
分地区						
国内	393,714,404.76	280,854,724.65	28.67%	-22.70%	-17.42%	-4.56 个百分点
国外	75,090,268.87	69,355,347.07	7.64%	-58.70%	-52.32%	-12.36 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 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	111,731,067.80	7.52%	153,244,257.70	9.34%	-1.82%	无重大变动
应收账款	126,616,203.78	8.53%	137,657,884.84	8.39%	0.14%	无重大变动
存货	111,367,105.16	7.50%	155,178,107.63	9.46%	-1.96%	无重大变动
投资性房地产	997,085.05	0.07%	1,120,279.04	0.07%	0.00%	无重大变动

固定资产	410,158,809.44	27.62%	425,243,680.01	25.92%	1.70%	无重大变动
在建工程	140,596,019.27	9.47%	104,407,856.48	6.36%	3.11%	无重大变动
使用权资产	556,924.19	0.04%	2,985,657.46	0.18%	-0.14%	无重大变动
合同负债	35,159,616.89	2.37%	36,578,468.05	2.23%	0.14%	无重大变动
租赁负债	12,021.74	0.00%	1,420,686.82	0.09%	-0.09%	无重大变动
交易性金融资产	321,418,088.79	21.64%	364,522,525.26	22.22%	-0.58%	无重大变动

## 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）	364,522,525.26	-104,436.47			315,000,000.00	358,000,000.00		321,418,088.79
2.衍生金融资产	202,774.24	-202,774.24						0.00
3.其他债权投资	0.00							0.00
4.其他权益工具投资	117,156,849.60		6,992,333.14					124,149,182.74
5.其他非流动金融资产	0.00							0.00
金融资产小计	481,882,149.10	-307,210.71	6,992,333.14		315,000,000.00	358,000,000.00		445,567,271.53
投资性房地产	0.00							0.00
生产性生物资产	0.00							0.00
其他	0.00							0.00
上述合计	481,882,149.10	-307,210.71	6,992,333.14		315,000,000.00	358,000,000.00		445,567,271.53
金融负债	56,569.91	2,811,948.73						2,868,518.64

其他变动的内容

不适用



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

单位：元

项 目	账面价值合计	受限原因
货币资金	19,478,592.35	票据保证金、远期结售汇保证金
货币资金	6,115,500.00	[注 1]
无形资产	1,944,601.77	尚未办妥产权证
固定资产	18,852,430.60	尚未办妥产权证
合 计	46,391,124.72	

[注 1] 上海定泰蒸发器有限公司因合同纠纷起诉本公司，根据浙江省仙居县人民法院《民事裁定书（2022）浙 1024 民初 3900 号》，冻结本公司名下开设在中国建设银行股份有限公司仙居支行的银行账户存款 68 万元，期限为冻结之日起一年。

子公司新农科技因合同纠纷起诉上海定泰蒸发器有限公司，并向台州市椒江区人民法院申请诉前保全被告方财产 543.55 万元，根据《民事裁定（2022）浙 1002 民初 5756 号》要求，需新农科技以同等金额的财产作为保证金，故将新农科技名下开设在中国建设银行股份有限公司台州分行的银行账户存款 543.55 万元作为保证金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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）
年产 20,000 吨绿色数字化环保型制剂、生物制剂及配套项目	自建	是	农药行业	2,185,035.44	26,915,412.48	自有资金	8.97%	0.00	0.00	无	2022 年 05 月 07 日	具体内容详见公司于 2022 年 5 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公告（公告编号：2022-037）
合计	--	--	--	2,185,035.44	26,915,412.48	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期合约	名义本金 707.15 万	-300.14	0	名义本金 1,031.70 万	名义本金	名义本金	0.66%

	美元			美元	965.93 万美元	772.92 万美元	
合计	名义本金 707.15 万美元	-300.14	0	名义本金 1,031.70 万美元	名义本金 965.93 万美元	名义本金 772.92 万美元	0.66%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用						
报告期实际损益情况的说明	报告期内实际投资收益为 -37.78 万元。						
套期保值效果的说明	公司的外汇套期保值业务是以规避和防范汇率风险为目的，不做投机性、套利性的交易操作，均以正常生产经营为基础，锁定目标汇率，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响。 公司严格按照公司的外币持有量开展套期保值业务，风险整体可控。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、开展金融衍生品交易业务的风险分析</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。</li> <li>2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</li> <li>3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</li> <li>4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。</li> <li>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</li> </ol> <p>二、公司拟采取的风险控制措施</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、选择流动性强、风险可控的金融衍生品开展套期保值等业务。</li> <li>2、金融衍生品交易以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作及风控策略。</li> <li>3、慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。</li> <li>4、设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并积极应对。</li> <li>5、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。</li> </ol>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本报告期外汇远合约产生公允价值变动收益-300.14 万元，公司根据期末银行最新远期报价计算持有外汇远期合约的公允价值。						
涉诉情况（如适用）	不适用						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日						
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 26 日						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为，公司在日常经营过程中可能涉及大量的外币业务。在全球经济急剧变化的环境中，公司必须进行合理有效的风险管理才能确保实际业务的稳健发展。因此，我们同意公司以套期保值为目的开展业务规模任意时点累计余额不超过 4,000 万美元的金融衍生品业务，并同意将其提交公司股东大会审议。						

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

公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，确认投资收益-37.78 万元，公允价值变动收益-300.14 万元，公允价值计算以上述产品资产负债表日的市场价格为基准。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用  不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	首次公开发行股票	42,990	752.72	22,469.45	0	8,953.99	20.83%	8,893.22	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户，将分别继续用于募集资金投资项目。	0
合计	--	42,990	752.72	22,469.45	0	8,953.99	20.83%	8,893.22	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新农化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2018】1604号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2018年12月首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格14.33元/股。扣除各项发行费用后，募集资金净额为38,260.81万元。

为提高闲置募集资金的使用效率，公司于2020年12月3日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过26,000万元人民币的募集资金进行现金管理，有效期限为自公司2020年第一次临时股东大会审议通过之日起12个月内。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。公司分别于2021年11月9日、2021年11月25日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十五次会议、2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过20,000万元人民币的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。该事项自公司2021年第二次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述使用期限及额度范围内可循环滚动使用。公司分别于2022年10月24日、2022年11月25日召开六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议、2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过8,000万元人民币的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。该事项自公司2022年第三次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述使用期限及额度范围内可循环滚动使用。

截止2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入22,469.45万元，其中本年度使用募集资金人民币752.72万元，尚未使用的募集资金余额合计人民币8,893.22万元（包括累计收到的银行存款利息、手续费支出）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 1,000 吨吡唑醚菌酯及副产 430 吨氯化钠项目	否	17,991.81	17,991.81	409.61	10,646.55	59.17%	2023 年 12 月 31 日	-163.57	否	否
年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目	是	8,269	1,161.72	0	1,161.72	100.00%	2022 年 12 月 31 日	5,008.23	是	否
年产 4,000 吨 N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺、2,500 吨 1,3-环己二酮、500 吨 N-异丙基-4-氟苯胺、配套 600Nm <sup>3</sup> /h 氢气技改项目	否	6,000	6,000	343.11	6,507.89	108.46%	2023 年 06 月 30 日	0	不适用	否
营销服务体系建设项目	是	6,000	4,153.29	0	4,153.29	100.00%	2021 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,260.81	29,306.82	752.72	22,469.45	--	--	4,844.66	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	38,260.81	29,306.82	752.72	22,469.45	--	--	4,844.66	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	年产 1,000 吨吡唑醚菌酯及副产 430 吨氯化钠项目试运行后对工艺进行持续优化调试, 故本年产能利用不足, 未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 募投项目“加氢车间技改项目”的实施主体由浙江新农化工股份有限公司台州新农精细化工厂变更为台州新农科技有限公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的相关公告(公告编号: 2021-085)。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司终止实施募投项目“营销服务体系建设项目”子项目“物流仓储配送及终端服务体系”, 并将该子项目终止后的结余募集资金 1,700 万元全部用于“营销服务体系建设项目”另外两个子项目的建设, 变更后募投项目“营销服务体系建设项目”投资总额不变, 仍为 6,000 万元。									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1.在本次募集资金到位前,公司根据实际生产经营需要,以自筹资金先行投入建设募投项目。经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核:截止 2018 年 11 月 28 日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 4,684.66 万元,其中年产 1,000 吨吡唑醚菌酯及副产 430 吨氯化钠项目投资 3,946.24 万元;年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目投资 598.23 万元;年产 4,000 吨 N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲苯胺、2,500 吨 1,3-环己二酮、500 吨 N-异丙基-4-氟苯胺、配套 600Nm <sup>3</sup> /h 氢气技改项目投资 49.10 万元;营销服务体系建设项目投资 91.09 万元。 2.募集资金到位后,经 2018 年 12 月 12 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过,公司以募集资金 4,684.66 万元置换上述募集资金项目先期自筹资金。 具体内容详见公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的相关公告(公告编号:2018-005)
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司于 2022 年 3 月 29 日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司首次公开发行股票募集资金投资项目之一“营销服务体系建设项目”已建设完毕,达到预定可使用状态,同意将该募投项目结项,结余募集资金 2,372.13 万元。具体内容详见公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的相关公告(公告编号:2022-014、2022-035)。 2、公司于 2022 年 10 月 24 日召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目之一“年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目”,结余募集资金 8,225.76 万元。具体内容详见公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的相关公告(公告编号:2022-072、2022-079)。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户,将分别继续用于上述未完结募集资金投资项目。 公司分别于 2022 年 10 月 24 日、2022 年 11 月 10 日召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议和 2022 年第三次临时股东大会,审议通过《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用不超过 8,000 万元人民币的募集资金进行现金管理,用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。该事项自公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效,在上述使用期限及额度范围内可循环滚动使用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
营销服务体系建设项目	营销服务体系建设项目	4,153.29	0	4,153.29	100.00%	2021 年 12 月 31 日	0	不适用	否

年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目	年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目	1,161.72	0	1,161.72	100.00%	2022 年 12 月 31 日	5,008.23	是	否
合计	--	5,315.01	0	5,315.01	--	--	5,008.23	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、公司分别于 2021 年 11 月 9 日、2021 年 11 月 25 日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十五次会议和公司 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司独立董事、监事、保荐机构均发表了明确的同意意见。本次募集资金用途的变更不构成关联交易。本次募集资金用途变更未新增项目投资，无需向国家有关部门履行报批或备案程序。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号：2021-078）。</p> <p>2、公司分别于 2022 年 10 月 24 日、2022 年 11 月 10 日召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目之一“年产 6,600 吨环保型水基化制剂生产线及配套物流项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营和业务发展。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号：2022-072）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：万元

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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

台州新农科技有限公司	子公司	精细化工中间体的生产和销售	10000	25,941.29	11,903.98	11,147.68	-593.57	-560.32
浙江新农进出口有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外）	500	1,104.33	731.66	110.99	20.55	19.91
江苏新农化工有限公司	子公司	化学农药原药和精细化工中间体的生产和销售	10000	27,601.62	9,185.93	13,992.61	-304.24	-251.16
浙江新农化工销售有限公司	子公司	农药批发、零售	1000	8,262.41	3,506.63	17,305.69	143.60	72.11
新农（杭州）生物技术研究院有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	1000	168.84	149.96	104.40	21.81	21.80

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

#### （1）台州新农科技有限公司

台州新农科技有限公司为本公司全资子公司，成立于 2021 年，注册资本 10,000 万元人民币，公司的主要业务为精细化工中间体的生产和销售，报告期内，实现营业收入 11,147.68 万元，净利润 -560.32 万元。

#### （2）浙江新农进出口有限公司

浙江新农进出口有限公司为本公司全资子公司，成立于 2006 年，注册资本 500 万元人民币，公司的主要业务为货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外），报告期内，实现营业收入 110.99 万元，净利润 19.91 万元。

#### （3）江苏新农化工有限公司

江苏新农化工有限公司为本公司全资子公司，成立于 2007 年，注册资本 10,000 万元人民币，公司的主要业务为化学农药原药和精细化工中间体的生产和销售，报告期内，实现营业收入 13,992.61 万元，净利润-251.16 万元。

#### （4）浙江新农化工销售有限公司

浙江新农化工销售有限公司为本公司全资子公司，成立于 2015 年，注册资本 1,000 万元人民币，公司的主要业务为农药批发、零售，报告期内，实现营业收入 17,305.69 万元，净利润 72.11 万元。

#### （5）新农（杭州）生物技术研究院有限公司

新农（杭州）生物技术研究院有限公司为本公司全资子公司，成立于 2020 年，注册资本 1,000 万元人民币，公司的主要业务为生物科技技术的技术开发、植物保护产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、工程技术的技术开发，报告期内，实现营业收入 104.40 元，净利润 21.8 万元。



## 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、市场竞争风险

截至 2020 年全国农药生产企业 1705 家,其中规模以上企业 693 家,主要以生产仿制农药产品为主,企业多、小、散的问题比较普遍。与此同时,国际农药行业巨头逐步进入国内市场,进一步加剧了行业竞争。本公司在国内较早引入了三唑磷、毒死蜱等杀虫剂,并陆续研发成功噻唑锌(拥有自主知识产权的创制农药)和吡唑醚菌酯等杀菌剂。经过公司持续的技术创新和生产工艺改进,公司主要产品质量达到国内领先、国际先进水平,显现出良好的发展前景,可能会吸引潜在竞争对手进入细分市场,导致公司产品的市场竞争加剧,影响公司业绩。公司将持续加强产品技术改造,加大节能降耗挖潜,同时加快发展新产品,增加新的赢利点,增强抗风险能力。

### 2、原材料价格波动风险

报告期内,公司原材料成本占营业成本较大,原材料价格的波动对营业成本及毛利率会有较大影响。如果未来原材料价格出现大幅上涨,而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力,将会对本公司的经营成果产生不利影响。公司将进一步加强采购控制,提升采购能力,努力降低采购成本。

### 3、安全生产风险

本公司主要从事化学农药原药、制剂及精细化工中间体的生产,部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺,对操作要求较高。尽管公司配备了较完备的安全设施,建立了较完善的事故预警、处理机制,整个生产过程处于受控状态,发生安全事故的可能性很小,但仍不排除因设备工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故,从而影响公司的正常生产经营活动。公司将秉承“100-1=0”的安全理念,加大安全隐患排查和整改力度,并通过装备技术的创新,将先进的自动化数据采集与集散控制技术成功运用到生产,实现了生产工艺连续化、装备自动化和过程密闭化,努力降低安全生产风险。

### 4、环境保护风险

农药企业在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物(“三废”)等环境污染物。本公司一直注重环境保护,近年来大力发展清洁生产和循环经济,保证“三废”排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准,具备完善的环保设施和管理措施。随着国家经济增长模式的转变及新《环境保护法》的实施,地方政府及企业的环保责任大大增强,同时对企业执行环保法规的监管力度也在加大。随着国家整体环保意识的不断增强,未来可能出台更为严格的环保标准,对农药生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入,提高运营成本,可能对公司的生产经营带来一定影响。公司高度重视环保工作,将“企业的可持续源于环境可持续”环保理念通过长期培训和实践形成全员共识,并致力于环保集成技术的开发和应用、装备技术的提升和改进,通过工艺技术的集成创新,从源头上大幅消减污染物的产生,持续提升环保治理的水平。

### 5、公司经营管理风险

随着公司 IPO 募集资金投资项目的实施、市场及营收规模的不断增大,公司的资产、经营规模、营销人员、销售网络将得到迅速扩大,对高水平研发、销售、管理、财务人才的需求大幅上升,对公司的管理提出了更高的要求。如果公司管理水平不能及时提高,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善,各类专业人员不能及时到位并胜任工作,存在着因公司业务快速成长而产生的管理风险。公司将不断改进、完善集团化管理架构体系,统筹各生产基地、分子公司管理,强化内部的流程化、体系化建设,加大风险管理力度。

## 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 年年度股东大会	年度股东大会	72.68%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）

#### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司执行的环境保护政策及行业标准主要有《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《污水综合排放标准(GB8978-1996)》、《排污许可管理条例》等。公司严格执行环境保护的各项法律法规，积极采取有效措施加强环境保护工作，确保公司各项环保设施运行正常。

环境保护行政许可情况

#### 一、环境保护行政许可情况

- 1、新农股份：现有排污许可证于 2020 年 12 月 24 日领取，有效期至 2025 年 12 月 23 日。
- 2、新农科技：现有排污许可证于 2022 年 11 月 30 日换领，有效期至 2027 年 11 月 29 日。
- 3、江苏新农：现有排污许可证于 2020 年 11 月 14 日领取，有效期至 2025 年 11 月 13 日。

#### 二、新增取得的环评批复情况

新农股份 2023 年 3 月 31 日获得《新农化工年产 20000 吨噻啉唑等绿色数字化环保型制剂、生物制剂及配套项目》环评批复

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
新农股份	废水	废水污染物 COD（化学需氧量）	连续排放	1 个	DW001	480mg/L	《污水综合排放标准 GB8979-1996》	2.8164t/a	6.875t/a	无
	废水	废水污染物氨氮	连续排放	1 个	DW001	35mg/L	工业企业废水氨、磷污染物间接排放限值 DB 33/ 887—2013	0.0978t/a	0.344t/a	无
	废水	废水污染物 pH	连续排放	1 个	DW001	6-9mg/L	工业企业废水氨、磷污染物间接排放限值 DB 33/ 887—2013	无量纲	无量纲	无
	废气	废气污染物 VOCs（挥发性有机化合物）	连续排放	1 个	DA001	120mg/L	《大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996》	2.4480t/a	10.094t/a	无
新农科技	废水	废水污染物 COD（化学需氧量）	连续排放；间接排放	1 个	废水总排口	309.77mg/L	污水综合排放标准 GB18978-1996	2.543t/a	5.42t/a	无

	废水	废水污染物氨氮	连续排放; 间接排放	1 个	废水总排口	1.52mg/L	污水综合排放标准 GB18978-1996	0.254t/a	0.54t/a	无
	废水	废水污染物 PH	连续排放; 间接排放	1 个	废水总排口	8.26mg/L	污水综合排放标准 GB18978-1996	无量纲	无量纲	无
	废气	废气污染物二氧化硫	连续排放; 直接排放	2 个	废气总排口; 锅炉排放口	5.69mg/m <sup>3</sup> ; 3mg/m <sup>3</sup>	大气污染综合排放标准 GB16297-1996	0.182t/a	1.81t/a	无
	废气	废气污染物氮氧化物	连续排放; 直接排放	2 个	废气总排口; 锅炉排放口	1.75mg/m <sup>3</sup> ; 44mg/m <sup>3</sup>	大气污染综合排放标准 GB16297-1996	0.161t/a	2.6t/a	无
江苏新农	废水	废水污染物 COD (化学需氧量)	间歇排放	1 个	废水总排口	101mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管要求	8.994t/a	30.176t/a	无
	废水	废水污染物氨氮	间歇排放	1 个	废水总排口	4.05mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管要求	0.62t/a	1.246t/a	无
	废水	废水污染物总磷	间歇排放	1 个	废水总排口	1.01mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管要求	0.137 t/a	0.291t/a	无
	废水	废水污染物总氮	间歇排放	1 个	废水总排口	5.6 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管要求	0.775t/a	1.805t/a	无
	废水	废水污染物 pH	间歇排放	1 个	废水总排口	6-9 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996), 园区污水处理厂接管要求	无量纲	无量纲	无
	废气	废气污染物二氧化硫	连续排放	1 个	废气排放口	0.56mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.031 t/a	23.408t/a	无
	废气	废气污染物氮氧化物	连续排放	1 个	废气排放口	5.89mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	1.25t/a	37.5t/a	无
	废气	废气污染物颗粒物	连续排放	1 个	废气排放口	1.24mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.065t/a	6.859t/a	无
	废气	废气污染物 VOCs (挥发性有机化合物)	连续排放	1 个	废气排放口	2.28mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.731t/a	19.358t/a	无

#### 对污染物的处理

公司成立以来一直秉承“企业可持续，源于环境可持续”的环保理念，根据国家法律法规及行业标准要求，建立了一系列的环保相关管理制度以及环境污染事故应急预案，成立了专门的环境管理部门，依法领取了排污许可证，按时足额交纳环保税，排放的污染物满足总量控制要求。报告期内，公司环保处理装置运行良好，废水、废气稳定达标排放，危险废物规范处置。

### (一) 新农股份

1、污水处理方面，公司根据废水水质，进行分质分类收集，分质分类处理，废水从源头开始分质分类，集中到环保车间先进行预处理，在进入生化端和深度氧化系统处理达标。公司每天进行至少两次监测，委托第三方定期监测，同时政府部门每天对排水的污染物浓度、流量、pH 等指标进行在线实时监控

2、公司废气处理主要分两阶段处理，首先由各车间废气处理装置分质分类进行预处理后，再经过树脂吸附装置回收利用，然后汇总全厂区废气统一收集到环保车间末端的废气处理系统处理达标排放。

3、固废管理方面，公司对危险固废、一般固废、生活垃圾进行了分类收集存放，危险固废委托有资质的处置单位处置，并落实危废转移联单制度，一般固废委托有资质单位进行处置，生活垃圾委托县环卫部门处置。

### (二) 新农科技

1、污水处理方面，公司根据废水性质，从源头分质，分类进行预处理，经生化系统处理后达标排放。公司每天对废水进行监测，同时委托第三方定期监测。为确保环保处理能力，设置树脂预处理装置一套、MVR 浓缩装置一套，生化处理系统两套，其中一套生化处理系统采用“预处理+SBR+厌氧+好氧+MBR”组合处理工艺，另一套生化处理系统采用“厌氧+缺氧+好氧+MBR”组合处理工艺。同时公司设有环保处理过程智慧监控系统，对废水处理系统运行中的关键指标进行实时监控，并与当地环保部门联网，能够保证废水处理系统的高效稳定运行。

2、公司废气处理主要分两阶段处理，首先由各车间废气处理装置对车间废气进行预处理，再将全厂区废气统一收集到环保车间末端的废气处理系统处理，处理达标排放。新农科技建有多套预处理装置和一套末端废气处理设施。末端废气处理设施设计处理风量为 20000m<sup>3</sup>/h，通过分质分类密闭收集处理，采用“预处理+氧化+碱喷淋”的组合处理工艺，能够实现稳定达标排放。公司废气总排口安装有一套废气末端自动监测系统，对主要污染物二氧化硫和氮氧化物进行实时监控。设有一套厂界 VOCs 监测系统，强化对无组织排放的的监控管理能力。

3、固废管理方面，公司对危险固废和一般固废进行了分类收集堆放，危险固废委托有资质的处置单位处置，并落实危废转移联单制度，安装有危废过程监控系统，并与当地环保局联网，实现危废收集、暂存、转运过程的强化管理；生活垃圾由环卫部门清运。

4、雨水管理方面，公司厂区范围内所有雨水沟进行了防腐防渗处理，并安装有一套雨水在线监测系统，对雨水排放情况进行实时监控，并与当地环保部门联网，确保雨水稳定达标排放。

### (三) 江苏新农

1、污水处理方面，公司根据废水水质，进行分质收集，分质处理，将废水从源头开始分类，分类进行预处理，经生化系统处理达标排放。公司每天进行至少一次监测，按照排污许可证要求委托第三方每月监测，同时政府部门每天对排水的污染物浓度、流量、pH 等指标进行实时监控。江苏新农建有一套三效蒸发处理装置，一套 500 吨/天处理能力的生化系统，废水经处理后均能达到园区污水处理厂接管要求。同时，安装有污染源在线监控系统，对 COD，氨氮，总磷，pH，流量等实时监控，保证废水达标排放。

2、公司废气处理主要分两阶段处理，首先由各车间废气处理装置进行预处理，再全厂区废气统一收集到环保车间末端的废气处理系统处理，处理达标排放。江苏新农建有一套 RTO 焚烧炉装置，主要对厂区内有机废气进行强化处理，各项目其他废气经车间尾气预处理设施处理后，送至总管再进入环保末端废气吸收系统处理后达标排放。同时废气排放口，RTO 焚烧炉排口，废液焚烧炉排口均安装过程控制系统、尾气在线监控系统，VOCs 在线监控装置，实时监控各排口尾气排放情况，确保废气达标排放。

3、固废管理方面，公司对危险固废和一般固废进行了分类收集堆放，危险固废委托有资质的处置单位处置，并落实危废转移联单制度，生活垃圾由环卫部门清运。

### 突发环境事件应急预案

公司各生产基地按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，并在属地环境主管部门备案。公司在各生产基地配备适用的安全环保应急救援工具、材料，按年度培训演练工作计划组织开展环境突发事件应急救援预案的演练，每年不少于 2 次，并对演练情况进行总结评估持续改进。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

不适用

环境自行监测方案

新农股份已编制《环境自行监测方案》并通过审核，公司的废水、雨水、废气在线监测系统委托台州市环科环保设备运营维护有限公司进行运维，公司废水委托有资质的第三方每月监测一次，公司废气委托有资质的第三方每月监测一次。在公司网站公示了公司的环境评价报告、突发环境事件应急预案等相关环境信息，按照排污许可证要求公示了重要生产设施和治理设施的相关信息。

新农科技按照规范要求编制并执行了环境监测方案，内部配有相应的检测化验设备，每天自行对 COD、NH<sub>3</sub>-N、pH 等指标进行检测。委托台州市绿水青山环境科技有限公司和浙江绿安检测技术有限公司定期对废水、废气、噪声、厂界、土壤、地下水进行了第三方监测。废水、废气、雨水、厂界 VOCs、过程监控等在线监测系统委托有运维资质的台州环科设备运维有限公司负责日常监测运维。

江苏新农已编制《环境自行监测方案》并通过审核，公司的废水安装了在线监测系统，并委托有资质的第三方每月监测一次，公司废气委托有资质的第三方每季度监测一次。在公司网站公示了公司的环境评价报告、突发环境事件应急预案等相关环境信息，按照排污许可证要求公示了重要生产设施和治理设施的相关信息。江苏新农废水在线监控委托江苏尚维思环境科技有限公司进行运维，废气在线监控委托聚光科技（杭州）股份有限公司进行运维。

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
江苏新农化工有限公司	废水污染物总氮排放总量超标	江苏新农 2022 年废水排放口总氮排放量超过排污许可证规定的总氮年排放量指标	责令江苏新农立即整改，处罚款 19 万元	本次行政处罚未对公司及控股子公司的生产经营活动造成重大影响	1、公司高度重视，第一时间召集专业职能部门及技术人员制定并实施整改措施如下： ①在处理工艺进行了优化和完善，加大脱氮剂的投料量，提高氨氮去除率；②在废水预处理的装备上进行改造和提升，增加了氨氮吹脱设备，降低生化脱氮处理量。 目前江苏新农已按照要求完成整改。 2、公司及控股子公司将进一步提高环保意识，在生产过程中持续加强对环保的控制和监督，加强对环境保护法律法规的学习，严格遵守执行环保法律法规，切实履行环境保护责任

其他应当公开的环境信息

不适用

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

不适用

## 二、社会责任情况

(1) 守法经营，诚信纳税，为社会做贡献

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

(2) 股东和债权人权益的保护

公司自上市以来一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，将股东、尤其是中小投资者的权益放在公司治理的重中之重，以做到充分保障投资者的各项权益。

报告期内，公司召开了 1 次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱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。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。公司 2018-2022 年度的累计现金分红金额为 27,388.54 万元(其中 2021-2022 年度实施的回购视同现金分红，该部分金额已包含共 4,497.79 万元)。

### (3) 职工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，把员工视为公司的第一资源，切实维护和保障员工的各项权益，致力实现员工和企业共同发展，提升企业的凝聚力。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，依法与员工签订劳动合同，按时足额发放员工工资，并为在岗员工缴纳各项法定社会保险。公司努力为员工提供良好的劳动环境、定期发放劳保用品和节日礼品、定期组织体检，持续优化员工关怀体系。

公司一直重视并坚持开展企业文化的建设和职工文化的建设，营造健康向上、积极协作的工作氛围。通过组织开展运动会、岗位技能竞赛、节日晚会等文娱活动，展现公司员工良好的精神风貌，为员工搭建交流平台，有效激发员工的集体荣誉感和团队凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

### (4) 供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“市场第一、客户至上”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系。公司诚信、公平对待每一位供应商、客户和消费者，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司连续多年被工商行政管理部门评为“守合同重信用企业”称号。

### (5) 环境保护与可持续发展

公司秉承“100-1=0”安全理念和“企业可持续源于环境可持续”的环保理念，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司践行环境友好及能源节约型发展，公司积极采取有效措施实现环境保护与可持续发展。

报告期内，一是公司不断完善环保安全体系，每年制订环境保护及污染治理的管理目标，层层分解指标，逐级落实到人，定期进行检查和考评，从内部管理上控制和减少企业发展对环境的影响；二是公司不断提高工艺技术水平，通过持续不断的产品创新和技术革新，通过细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染；三是加大安全环保投入，公司通过持续加大安全环保投入，用于安全及环保设施更新改造，确保安全生产和达标排放。

### (6) 社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司在实现持续发展、稳健盈利的过程中，以高度社会责任感回报社会、服务社会，积极参与社会公益事业，为推进和谐社会建设贡献自己的力量。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东 新辉投资	本次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；限售期满，三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；2、所持公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；3、公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整。	2018 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 5 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人徐群辉、徐月星、泮玉燕及徐群辉配偶吴建庆	本次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	1、自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；限售期满，三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；2、所持公司股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；3、公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整。	2018 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 5 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	王湛钦、张坚荣、徐振元、戴金贵	本次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	除实际控制人以外的公司其他董事、监事、高级管理人员王湛钦、张坚荣、徐振元、戴金贵承诺：公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在股份锁定期满后，每年转让的公司股份数量不超过本人直接和间接	2018 年 12 月 05 日	履职期间	正常履行中



			持有公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人直接和间接持有的公司股份；本人在离职半年后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人持有公司股份总数的比例不超过 50%。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其本人履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司目前无股权激励计划。若未来进行股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2018 年 12 月 05 日	履职期间	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东新辉投资、实际控制人徐群辉、徐月星、泮玉燕	持股和减持意向承诺	1、拟长期持有公司股票；2、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺；3、减持方式：其减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、减持价格：如果在锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；5、减持数量：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持，徐群辉在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 25%；并且在三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%；6、减持期限及公告：每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；7、通过协议转让方式减持股份并导致其不再为公司大股东或实际控制人的，股份出让方、受让方应当在减持后 6 个月内继续遵守签署第 5、6 条的规定；8、如未履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；9、如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。	2018 年 12 月 05 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	王湛钦、张坚荣、戴金贵	持股和减持意向承诺	1、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺；2、减持方式：其减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持价格：如果在锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行	2018 年 12 月 05 日	长期	正常履行中

			价格将进行相应的除权、除息调整；4、减持数量：在所持公司股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，并且在三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%；5、减持期限及公告：每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；6、如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	新农股份	信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会将在上述违法事实被监管机构认定后的 2 个交易日进行公告，并在上述事项认定后三个月内提出股份回购预案，预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，在提交股东大会审议通过，并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。	2018 年 12 月 05 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人徐群辉、徐月星、泮玉燕	信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法回购本人已公开发售的老股和已转让的原限售股份（如有），回购价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。本人将督促公司在上述违法事实被监管机构认定后的两个交易日内通过公司进行公告，并在上述事项认定后三个月内启动回购事项。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，且本人被监管机构认定不能免责的，本人将依法赔偿投资者的损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。	2018 年 12 月 05 日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等监管机构认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，且本人被监管机构认定不能免责的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。	2018年12月05日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	新农股份	未履行公开承诺事项的约束性措施	如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定应当承担责任后十日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起12个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等。	2018年12月05日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人徐群辉、徐月星、泮玉燕	未履行公开承诺事项的约束性措施	如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定应当承担责任后十日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。	2018年12月05日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体董事、监事及高级管理人员	未履行公开承诺事项的约束性措施	如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理部门或其他有权部门认定应当承担责任后十日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。本人将在前述事项发生之日起十日内，开始停止从公司领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至相关承诺履行完毕。	2018年12月05日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东新辉投资、公司实际控制人徐群	稳定股价承诺	1、若本公司未按照约定采取股份回购措施，则本公司将在股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向所有股东道歉；2、如果控股股东、实际控制人未按照约定实施股份增持	2018年12月05日	长期	正常履行中

	辉、徐月星、 泮玉燕、全体 董事、高级管 理人员		计划的，公司有权责令控股股东、实际控制人在限期内履行股票增持义务， 控股股东、实际控制人仍不履行的，公司有权扣减股份增持义务触发当年及 其后一个年度公司应向其分配的现金红利，直至增持义务履行完毕为止； 3、公司董事、高级管理人员未按约定实施股份增持计划的，公司有权责令 董事、高级管理人员在限期内履行股票增持义务。公司董事和高级管理人员 仍不履行的，公司有权扣减股份增持义务触发当年及其后一个年度公司应向 董事、高级管理人员支付的薪酬，直至增持义务履行完毕为止。公司董事、 高级管理人员拒不履行预案规定的股票增持义务情节严重的，控股股东或董 事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事， 公司董事会有权解聘相关高级管理人员。			
首次公开发行或再融资 时所作承诺	公司控股股 东、实际控 制人及除实际 控制人以外的董 事、监事、高 级管理人员	避免同业竞争的 承诺	本人（本企业）及本人（本企业）控制的其他企业目前未直接或间接从事与 新农股份及其子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的相同或相似的业务。 本人（本企业）将不以直接或间接的方式从事、参与与新农股份及其下 属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的 措施，促使本人（本企业）控制的其他企业不从事、参与与新农股份及其 下属企业经营运作相竞争的任何业务。如新农股份进一步拓展其业务范围， 本人（本企业）及本人（本企业）控制的其他企业将不与新农股份拓展后的 业务相竞争；可能与新农股份拓展后的业务产生竞争的，本人（本企业）及 本人（本企业）控制的其他企业将采取措施终止与新农股份的竞争。如本人 （本企业）及本人（本企业）控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与 任何可能与新农股份的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通 知新农股份，在通知中所指定的合理期间内，新农股份作出愿意利用该商业 机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予新农股份。如违反以上承诺， 本人（本企业）愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给新农 股份造成的所有直接或间接损失。本承诺函在本人（本企业）作为新农股份 控股股东、实际控制人、董事、监事或高级管理人员期间内持续有效且不可 变更或撤消。	2018年12 月05日	长期	正常 履行 中
首次公开发行或再融资 时所作承诺	新农股份	规范和减少关联 交易的承诺	确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，以避 免、减少不必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公 开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订 关联交易合同；严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及关 联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易 程序合法，关联交易结果公平、合理；严格遵守有关关联交易的信息披露规 则。	2018年12 月05日	长期	正常 履行 中
首次公开发行或再融资 时所作承诺	控股股东新辉 投资	不存在资金占用 的承诺	截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的企业、公司或其他经济组织 不存在占用新农股份及其子公司资金的情况；本企业及本企业控制的企业或 其他经济组织自本承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其 他方式占用新农股份及其子公司之资金，且将严格遵守中国证监会及证券交 易所关于上市公司法人治理的有关规定，避免本企业、本企业控制的企业及	2018年12 月05日	长期	正常 履行 中

			其他经济组织与新农股份发生除正常业务外的一切资金往来；如果新农股份及子公司因历史上存在的与本企业及本企业控制的企业及其他经济组织的资金往来行为而受到处罚的，由本企业承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人徐群辉、徐月星、泮玉燕	不存在资金占用的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司或其他经济组织不存在占用新农股份及其子公司资金的情况；本人及本人控制的企业或其他经济组织自本承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用新农股份及其子公司之资金，且将严格遵守中国证监会及证券交易所关于上市公司法人治理的有关规定，避免本人、本人控制的企业及其他经济组织与新农股份发生除正常业务外的一切资金往来；如果新农股份及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业及其他经济组织的资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。	2018年12月05日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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

## 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

租赁情况说明

2021年5月20日，公司与浙江杭州金通专利事务所有限公司【注】签订《房屋租赁合同》，将公司所有的位于杭州市上城区中和中路258号的瑞丰大厦房产（1501-1505室）及车位，租赁给浙江杭州金通专利事务所有限公司用于办公。根据《房屋租赁合同》，约定车位费为2.88万元/年；首年房产租金为39.25万元，租赁期5年，自第二年起房产租金每年在前一年费用基础上递增3%。本次租赁按照市场价格定价，价格公允，本次租赁事项未达到应披露标准，且已经公司总经理办公会审核批准，不会对公司正常经营产生影响。

【注】徐关寿先生现担任本公司独立董事，为浙江杭州金通专利事务所有限公司第一大股东（持股比例29.50%）。综上，本次租赁事项构成关联交易，但未达到应披露标准。本次租赁事项定价公允、合理，已经公司总经理办公会审核批准，不会对公司正常经营产生影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

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	19,400	14,500	0	0
券商理财产品	自有资金	12,900	9,500	0	0
银行理财产品	募集资金	8,000	6,000	0	0
券商理财产品	募集资金	2,000	2,000	0	0
合计		42,300	32,000	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

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

## 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

1、公司董事兼高级管理人员张坚荣先生计划自 2022 年 8 月 27 日起 15 个交易日后的 6 个月内以集中竞价交易方式减持其持有的本公司股份不超过 300,000 股（即不超过公司总股本比例 0.1923%）。截止 2023 年 3 月 21 日，张坚荣先生上述减持计划已实施完毕。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券时报》披露的相关公告（公告编号：2022-066、2022-080、2023-002）。

2、公司 2022 年年度利润分配预案，经公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议，以及 2022 年年度股东大会审议通过，已于 2023 年 6 月 16 日实施完毕。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券时报》披露的相关公告（公告编号：2023-025）

3、公司首次公开发行股票募集资金投资项目之一“年产 4,000 吨 N-(1-乙基丙基)-3,4-二甲基苯胺、2,500 吨 1,3-环己二酮、500 吨 N-异丙基-4-氟苯胺、配套 600Nm<sup>3</sup>/h 加氢车间技改项目”已完成募投资金承诺投资，项目已达到预定建设目标，满足结项条件。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券时报》披露的相关公告（公告编号：2023-027）。

4、2022 年 9 月，原告上海定泰蒸发器有限公司诉浙江新农化工股份有限公司买卖合同纠纷，涉案金额 68 万元，目前处于鉴定环节，未判决。该事项未达到披露标准。



## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 5 月，公司全资子公司浙江新农化工销售有限公司控告员工李健职务侵占罪，涉案金额 64.91 万元，目前案件在刑事侦查中，暂未进入诉讼。该事项未达到披露标准。

2、2022 年 9 月，原告上海定泰蒸发器有限公司诉台州新农科技有限公司买卖合同纠纷，本诉金额 263.30 万元；同月公司就同一事项，反诉上海定泰蒸发器有限公司，涉及金额 543.55 万元。上述事项目前涉案设备已鉴定完毕，法院正在组织调解中，未判决。该事项未达到披露标准。

## 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	18,676,125	11.97%				-2,457,000	-2,457,000	16,219,125	10.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,676,125	11.97%				-2,457,000	-2,457,000	16,219,125	10.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	18,676,125	11.97%				-2,457,000	-2,457,000	16,219,125	10.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	137,323,875	88.03%				2,457,000	2,457,000	139,780,875	89.60%
1、人民币普通股	137,323,875	88.03%				2,457,000	2,457,000	139,780,875	89.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	156,000,000	100.00%				0	0	156,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022 年 7 月，公司第五届董事会、监事会任期届满进行换届选举，任期届满后戴金贵先生不再担任公司监事会主席，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法规的相关规定，截止 2023 年 1 月 5 日不再对其持有的公司股份进行锁定，无限售条件流通股增加 2,457,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

1、2021 年 9 月 26 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司发行的部分人民币普通股（A 股），用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币 4,000 万元（含）且不超过人民币 8,000 万元（含），回购价格不超过人民币 23.80 元/股（含），具体以回购完成时实际回购的情况为准。本次回购的实施期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的相关公告（公告编号：2021-065）。

2、2021 年 9 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了股票回购专用证券账户（证券账户：0899991406），并于 2021 年 9 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于以集中竞价方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2021-067）。

3、2021 年 10 月 29 日，公司首次以集中竞价交易方式实施股份回购，并按照相关法律法规的要求进行了及时披露，具体内容详见公司于 2021 年 10 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-074）。

4、2021 年 11 月 23 日，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份比例达到 1%，并按照相关法律法规的要求进行了及时披露，具体内容详见公司于 2021 年 11 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于回购股份比例达到 1%的进展公告》（公告编号：2021-086）。

5、回购期间，公司按照相关规定于每月前三个交易日披露截至上月末公司的回购进展情况，具体内容详见公司分别于 2021 年 10 月 9 日、2021 年 11 月 3 日、2021 年 12 月 2 日、2022 年 1 月 5 日、2022 年 2 月 8 日、2022 年 3 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于股份回购进展情况的公告》（公告编号：2021-069、2021-075、2021-090、2022-001、2022-008、2022-010）。2022 年 3 月 29 日，公司召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购股份期限提前届满暨回购方案实施完毕的议案》，鉴于公司回购金额已达到本次回购方案中的回购金额下限，同意公司本次回购股份实施期限提前届满，回购方案实施完毕。公司使用自有资金通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购公司股份 2,790,070 股，占公司总股本 156,000,000 股的 1.79%，最高成交价为人民币 18.67 元/股，最低成交价为人民币 14.75 元/股，成交总金额为人民币 44,977,918.30 元（不含交易费用）。

6、公司本次累计回购公司股份 2,790,070 股，已全部存放于公司回购专用证券账户中，后续将全部用于实施股权激励或员工持股计划，公司将适时作出安排并及时履行信息披露义务。具体内容详见公司刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购股份期限提前届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2022-016）。

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

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	解除限售日期
戴金贵	2,457,000	2,457,000	0	0	董事、监事、高级管理人员锁定股	依照上市公司董事、监事、高级管理人员股份买卖的相关规定
合计	2,457,000	2,457,000	0	0	--	--

## 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	5,886	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江新辉投资有限公司	境内非国有法人	54.50%	85,020,000		0	85,020,000		
徐群辉	境内自然人	5.06%	7,897,500		5,923,125	1,974,375		
泮玉燕	境内自然人	3.50%	5,460,000		4,095,000	1,365,000		
胡红	境内自然人	2.92%	4,560,290	-193,600	0	4,560,290		
广发银行股份有限公司-国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.99%	3,105,340	3,105,340	0	3,105,340		
吴建庆	境内自然人	1.69%	2,632,500		0	2,632,500		
王湛钦	境内自然人	1.65%	2,574,000		1,930,500	643,500		
戴金贵	境内自然人	1.58%	2,457,000		0	2,457,000		
张坚荣	境内自然人	1.46%	2,283,350	-290,650	1,930,500	352,850		
徐月星	境内自然人	1.25%	1,950,000		1,462,500	487,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐群辉、徐月星、泮玉燕为公司实际控制人。其中徐月星和泮玉燕系夫妻关系，徐月星、泮玉燕系徐群辉的父母，徐群辉和吴建庆系夫妻关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	前 10 名股东中存在回购专户“浙江新农化工股份有限公司回购专用证券账户”（第六名），报告期末持有的普通股数量为 2,790,070 股，按规定回购专户不纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	

		股份种类	数量
浙江新辉投资有限公司	85,020,000	人民币普通股	85,020,000
胡红	4,560,290	人民币普通股	4,560,290
广发银行股份有限公司-国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	3,105,340	人民币普通股	3,105,340
吴建庆	2,632,500	人民币普通股	2,632,500
戴金贵	2,457,000	人民币普通股	2,457,000
徐群辉	1,974,375	人民币普通股	1,974,375
中国农业银行股份有限公司-国泰金牛创新成长混合型证券投资基金	1,533,450	人民币普通股	1,533,450
泮玉燕	1,365,000	人民币普通股	1,365,000
国泰基金-农业银行-国泰蓝筹价值1号集合资产管理计划	1,311,200	人民币普通股	1,311,200
国泰基金-招商银行-国泰基金-俊岭泮华集合资产管理计划	1,307,750	人民币普通股	1,307,750
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	徐群辉、徐月星、泮玉燕为公司实际控制人。其中徐月星和泮玉燕系夫妻关系，徐月星、泮玉燕系徐群辉的父母，徐群辉和吴建庆系夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张坚荣	董事、副总经理	现任	2,574,000	0	290,650	2,283,350	0	0	0
合计	--	--	2,574,000	0	290,650	2,283,350	0	0	0

#### 五、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：浙江新农化工股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	111,731,067.80	153,244,257.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	321,418,088.79	364,522,525.26
衍生金融资产	0.00	202,774.24
应收票据		
应收账款	126,616,203.78	137,657,884.84
应收款项融资	37,868,050.34	72,584,350.39
预付款项	8,731,138.06	9,341,425.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,320,367.35	2,898,771.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,367,105.16	155,178,107.63
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	2,225,171.56	6,469,619.95
流动资产合计	722,277,192.84	902,099,717.03
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		
其他权益工具投资	124,149,182.74	117,156,849.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	997,085.05	1,120,279.04
固定资产	410,158,809.44	425,243,680.01
在建工程	140,596,019.27	104,407,856.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	556,924.19	2,985,657.46
无形资产	65,963,093.63	66,421,407.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,717,676.36	3,362,081.32
递延所得税资产	13,518,734.69	12,004,730.40
其他非流动资产	4,180,394.42	6,010,988.43
非流动资产合计	762,837,919.79	738,713,530.18
资产总计	1,485,115,112.63	1,640,813,247.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,868,518.64	56,569.91
应付票据	107,430,777.63	242,714,466.51
应付账款	115,160,665.42	125,780,215.27
预收款项	424,000.07	253,991.92
合同负债	35,159,616.89	36,578,468.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,990,342.43	31,097,301.40
应交税费	6,101,093.56	3,765,611.09
其他应付款	4,488,102.16	3,743,284.38
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	462,688.34	1,415,656.19
其他流动负债	74,507.75	465,415.24
流动负债合计	297,160,312.89	445,870,979.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,021.74	1,420,686.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,823,295.28	6,453,853.27
递延所得税负债	16,859,665.58	15,798,483.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,694,982.60	23,673,023.58
负债合计	319,855,295.49	469,544,003.54
所有者权益：		
股本	156,000,000.00	156,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	320,530,108.39	320,530,108.39
减：库存股	44,985,229.32	44,985,229.32
其他综合收益	95,468,222.97	89,524,739.80
专项储备	710,164.44	0.00
盈余公积	78,000,000.00	78,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	559,536,550.66	572,199,624.80
归属于母公司所有者权益合计	1,165,259,817.14	1,171,269,243.67
少数股东权益		
所有者权益合计	1,165,259,817.14	1,171,269,243.67
负债和所有者权益总计	1,485,115,112.63	1,640,813,247.21

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：贺红云

会计机构负责人：丁珍珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	76,896,357.67	91,271,210.31
交易性金融资产	321,418,088.79	364,522,525.26
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	56,735,490.06	77,277,603.63
应收款项融资	23,730,807.16	38,083,721.29
预付款项	48,707,245.38	107,284,806.40
其他应收款	154,126,088.01	163,463,291.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,450,041.82	64,290,507.13
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	298,481.39	1,084,580.00
流动资产合计	725,362,600.28	907,278,245.72
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	222,236,974.45	222,236,974.45
其他权益工具投资	124,149,182.74	117,156,849.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	997,085.05	1,120,279.04
固定资产	162,387,401.45	158,436,711.09
在建工程	39,965,461.79	39,995,917.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	556,924.19	748,844.88
无形资产	35,209,507.54	35,274,420.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	662,861.29	706,956.21
递延所得税资产	2,889,165.28	2,847,825.11
其他非流动资产	2,221,583.42	2,870,470.44
非流动资产合计	591,276,147.20	581,395,248.28
资产总计	1,316,638,747.48	1,488,673,494.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,252,666.25	56,569.91
应付票据	67,183,237.57	222,559,518.51
应付账款	49,511,127.89	42,657,342.12
预收款项	424,000.07	253,991.92
合同负债	19,240,862.34	42,575,685.98
应付职工薪酬	13,293,492.08	16,651,170.83

应交税费	3,399,746.44	2,217,981.66
其他应付款	609,575.02	547,487.78
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	462,688.34	419,158.77
其他流动负债	48,407.70	460,995.12
流动负债合计	155,425,803.70	328,399,902.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,021.74	240,804.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,702,342.16	3,241,789.90
递延所得税负债	16,859,665.58	15,798,483.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,574,029.48	19,281,077.66
负债合计	174,999,833.18	347,680,980.26
所有者权益：		
股本	156,000,000.00	156,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	320,530,108.39	320,530,108.39
减：库存股	44,985,229.32	44,985,229.32
其他综合收益	95,468,222.97	89,524,739.80
专项储备		
盈余公积	78,000,000.00	78,000,000.00
未分配利润	536,625,812.26	541,922,894.87
所有者权益合计	1,141,638,914.30	1,140,992,513.74
负债和所有者权益总计	1,316,638,747.48	1,488,673,494.00

### 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	484,834,522.26	701,519,376.04
其中：营业收入	484,834,522.26	701,519,376.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	468,073,470.03	596,289,967.01

其中：营业成本	356,143,761.52	493,456,591.74
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	3,868,774.86	2,968,787.64
销售费用	30,846,777.95	27,444,027.11
管理费用	47,791,784.04	40,718,129.98
研发费用	32,730,122.91	36,079,402.66
财务费用	-3,307,751.25	-4,376,972.12
其中：利息费用	80,945.78	1,069,301.62
利息收入	866,818.34	646,263.45
加：其他收益	4,318,899.22	6,880,603.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8,172,153.68	10,573,272.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,208,910.94	
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）	-3,105,869.14	-4,482,229.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	969,617.71	-4,764,290.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-675,289.91	-35,770.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	467,789.94	125,452.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,908,353.73	113,526,446.14
加：营业外收入	237,043.26	327,374.18
减：营业外支出	436,429.62	202,224.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,708,967.37	113,651,595.38
减：所得税费用	1,069,559.01	14,739,519.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,639,408.36	98,912,076.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,639,408.36	98,912,076.14
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）	25,639,408.36	98,912,076.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	5,943,483.17	5,610,451.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,943,483.17	5,610,451.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,943,483.17	5,610,451.57
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	5,943,483.17	5,610,451.57
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	31,582,891.53	104,522,527.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,582,891.53	104,522,527.71
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.63
（二）稀释每股收益	0.16	0.63

法定代表人：徐群辉

主管会计工作负责人：贺红云

会计机构负责人：丁珍珍

#### 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	373,898,439.02	478,794,012.43
减：营业成本	295,230,280.51	360,003,009.23
税金及附加	2,213,007.28	1,671,990.00
销售费用	6,133,802.33	5,080,067.76
管理费用	27,190,408.55	25,388,216.06
研发费用	22,300,824.48	23,476,361.61
财务费用	-1,994,268.27	-1,725,266.56
其中：利息费用	34,959.47	749,849.59
利息收入	586,916.49	617,674.38
加：其他收益	4,040,420.23	6,271,525.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8,444,195.82	10,572,193.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,300,532.81	-3,422,527.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,107,456.19	1,540,944.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-675,289.91	-35,770.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	316,686.13	94,757.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,757,319.79	79,920,756.92
加：营业外收入	4,479.88	7,251.60
减：营业外支出	168,528.30	3,395.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,593,271.37	79,924,613.00
减：所得税费用	1,587,871.48	8,672,831.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,005,399.89	71,251,781.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,005,399.89	71,251,781.94
（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	5,943,483.17	5,610,451.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,943,483.17	5,610,451.57

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	5,943,483.17	5,610,451.57
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	38,948,883.06	76,862,233.51
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	471,664,814.90	560,897,428.81
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	12,068,509.02	19,917,363.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,736,585.36	11,724,195.38
经营活动现金流入小计	490,469,909.28	592,538,987.63
购买商品、接受劳务支付的现金	360,457,806.58	329,787,695.78
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	94,311,425.18	89,015,476.60
支付的各项税费	8,767,115.01	18,084,482.12
支付其他与经营活动有关的现金	41,607,321.20	57,329,369.29
经营活动现金流出小计	505,143,667.97	494,217,023.79
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,758.69	98,321,963.84
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	3,359,917.37	2,474,344.86

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,765.70	126,874.80
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	365,916,561.73	331,324,976.18
投资活动现金流入小计	369,624,244.80	333,926,195.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,174,651.73	59,055,810.30
投资支付的现金	988,795.75	
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	314,994,000.00	283,387,552.24
投资活动现金流出小计	357,157,447.48	342,443,362.54
投资活动产生的现金流量净额	12,466,797.32	-8,517,166.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,494,705.86	30,188,177.26
筹资活动现金流入小计	45,494,705.86	30,188,177.26
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,371,934.63	76,595,695.67
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	19,742,354.97	48,294,351.16
筹资活动现金流出小计	58,114,289.60	124,890,046.83
筹资活动产生的现金流量净额	-12,619,583.74	-94,701,869.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,598.00	1,587,310.67
五、现金及现金等价物净增加额	-14,366,947.11	-3,309,761.76
加：期初现金及现金等价物余额	100,503,922.56	130,250,188.31
六、期末现金及现金等价物余额	86,136,975.45	126,940,426.55

## 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	378,353,294.29	442,205,610.35
收到的税费返还	4,857,505.71	12,317,934.45
收到其他与经营活动有关的现金	20,653,779.18	26,400,367.71
经营活动现金流入小计	403,864,579.18	480,923,912.51
购买商品、接受劳务支付的现金	340,537,802.56	328,214,011.48
支付给职工以及为职工支付的现金	44,048,048.37	41,006,838.83
支付的各项税费	6,131,625.03	13,307,660.26
支付其他与经营活动有关的现金	24,707,323.26	37,765,024.18
经营活动现金流出小计	415,424,799.22	420,293,534.75
经营活动产生的现金流量净额	-11,560,220.04	60,630,377.76
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	3,237,395.04	2,474,344.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,765.70	126,874.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	365,916,561.73	331,323,897.76
投资活动现金流入小计	369,501,722.47	333,925,117.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,580,445.72	33,947,579.43
投资支付的现金	716,568.51	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	320,981,781.86	300,839,595.82
投资活动现金流出小计	333,278,796.09	334,787,175.25



投资活动产生的现金流量净额	36,222,926.38	-862,057.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,351,628.86	30,188,177.26
筹资活动现金流入小计	38,351,628.86	30,188,177.26
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,371,934.63	76,595,695.67
支付其他与筹资活动有关的现金	10,312,470.31	45,253,397.90
筹资活动现金流出小计	48,684,404.94	121,849,093.57
筹资活动产生的现金流量净额	-10,332,776.08	-91,660,916.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	417,129.63	865,796.37
五、现金及现金等价物净增加额	14,747,059.89	-31,026,800.01
加：期初现金及现金等价物余额	51,394,694.22	116,996,118.84
六、期末现金及现金等价物余额	66,141,754.11	85,969,318.83

## 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												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		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	89,524,739.80		78,000,000.00		572,199,624.80		1,171,269,243.67	1,171,269,243.67
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	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	89,524,739.80		78,000,000.00		572,199,624.80		1,171,269,243.67	1,171,269,243.67
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							5,943,483.17	710,164.44			-12,663,074.14		-6,009,426.53	-6,009,426.53
(一) 综合 收益总额							5,943,483.17				25,639,408.36		31,582,891.53	31,582,891.53
(二) 所有者 投入和减														

少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-38,302,482.50		-38,302,482.50		-38,302,482.50
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										-38,302,482.50		-38,302,482.50		-38,302,482.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							710,164.44					710,164.44		710,164.44
1. 本期提取							5,621,238.60					5,621,238.60		5,621,238.60
2. 本期使用							4,911,074.16					4,911,074.16		4,911,074.16
(六) 其他														
四、本期期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	95,468,222.97	710,164.44	78,000,000.00	559,536,550.66		1,165,259,817.14		1,165,259,817.14

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、上年期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	40,466,761.74	77,937,885.16		78,000,000.00		547,394,215.23		1,139,395,447.04		1,139,395,447.04
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	156,000,000.00				320,530,108.39	40,466,761.74	77,937,885.16		78,000,000.00	547,394,215.23		1,139,395,447.04		1,139,395,447.04
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					0.00	4,518,467.58	5,610,451.57	1,200,073.60		22,307,111.14		24,599,168.73		24,599,168.73
(一) 综合收益总额							5,610,451.57			98,912,076.14		104,522,527.71		104,522,527.71
(二) 所有者投入和减少资本						4,518,467.58						-4,518,467.58		-4,518,467.58
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						4,518,467.58						-4,518,467.58		-4,518,467.58
(三) 利润分配										-76,604,965.00		-76,604,965.00		-76,604,965.00
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										-76,604,965.00		-76,604,965.00		-76,604,965.00

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,200,073.60				1,200,073.60		1,200,073.60	
1. 本期提取							5,826,303.29				5,826,303.29		5,826,303.29	
2. 本期使用							4,626,229.69				4,626,229.69		4,626,229.69	
(六) 其他														
四、本期期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	83,548,336.73	1,200,073.60	78,000,000.00		569,701,326.37		1,163,994,615.77	1,163,994,615.77

## 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、上年期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	89,524,739.80		78,000,000.00	541,922,894.87		1,140,992,513.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	89,524,739.80		78,000,000.00	541,922,894.87		1,140,992,513.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,943,483.17			-5,297,082.61		646,400.56
(一) 综合收益总额							5,943,483.17			33,005,399.89		38,948,883.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-38,302,482.50		-38,302,482.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,302,482.50		-38,302,482.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,556,382.18				1,556,382.18
2. 本期使用								1,556,382.18				1,556,382.18
(六) 其他												
四、本期期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	44,985,229.32	95,468,222.97		78,000,000.00	536,625,812.26		1,141,638,914.30

上年金额

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、上年期末余额	156,000,000.00				320,530,108.39	40,466,761.74	77,937,885.16		78,000,000.00	540,037,520.47		1,132,038,752.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00				320,530,108.39	40,466,761.74	77,937,885.16		78,000,000.00	540,037,520.47		1,132,038,752.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						4,518,467.58	5,610,451.57	341,036.17		-5,353,183.06		-3,920,162.90
(一) 综合收益总额							5,610,451.57			71,251,781.94		76,862,233.51
(二) 所有者投入和减少资本						4,518,467.58						-4,518,467.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												



益的金额											
4. 其他					4,518,467.58						-4,518,467.58
(三) 利润分配									-76,604,965.00		-76,604,965.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-76,604,965.00		-76,604,965.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							341,036.17				341,036.17
1. 本期提取							2,197,454.00				2,197,454.00
2. 本期使用							1,856,417.83				1,856,417.83
(六) 其他											
四、本期期末余额	156,000,000.00			320,530,108.39	44,985,229.32	83,548,336.73	341,036.17	78,000,000.00	534,684,337.41		1,128,118,589.38

### 三、公司基本情况

浙江新农化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江新农化工有限公司(以下简称新农有限),经浙江省人民政府于 2005 年 11 月 30 日浙政股[2005]81 号文《关于同意变更设立浙江新农化工股份有限公司的批复》批准,新农有限以 2005 年 8 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2005 年 12 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91330000704721033H 的营业执照,现注册资本为人民币 15,600 万元,总股本为 15,600 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:浙江省仙居县杨府三里溪。法定代表人:徐群辉。公司股票 2018 年 12 月在深圳证券交易所上市交易。

本公司属农药化工行业。经营范围为:化学农药、中间体、制药原药的生产、加工、销售,经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外),技术咨询服务。

本财务报告已于 2023 年 8 月 22 日经公司董事会批准对外报出。

本公司合并财务报表范围包括:浙江新农化工股份有限公司、浙江新农化工销售有限公司、浙江新农进出口有限公司、江苏新农化工有限公司、新农(杭州)生物技术研究有限公司、台州新农科技有限公司。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项坏账准备的计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 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

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2)在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具, 包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同, 若主合同属于金融资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产, 且同时符合下列条件的, 本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆, 作为单独的衍生工具处理:

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的, 本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的, 该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后, 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仍然无法单独计量的, 本公司将该混合合同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工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司

以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

各账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1—2年	10

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

本公司按照一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 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

本公司按照一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

各账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15、存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

各账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—5 年	50
5 年以上	100

关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 17、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。



### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，当拟出售的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子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关

其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动转入直接转入留存收益。。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内

部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

### (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	5-20	3、5	19.40-4.75
机器设备	年限平均法	3-20	3、5	32.33-4.75
运输工具	年限平均法	5	3、5	19.40 或 19
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3、5	32.33-9.50

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限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》中化工行业的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超



过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量, 包括: 租赁负债的初始计量金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额); 发生的初始直接费用; 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5 年
知识产权	预计受益期限	9-15 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用按照相关费用的受益期限摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 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. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，公司已将商品的控制权转移给购货方，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2)外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品的控制权转移给购货方，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。



## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》	第 6 届董事会第 4 次会议	相关规定对本公司财务报表无重大影响

其他说明：

企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

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项目情况

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏新农	15%
新农进出口	20%
新农研究院	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 2020 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，公司 2023 年度企业所得税率按高新技术企业适用的 15% 计缴。

2021 年 11 月，子公司江苏新农通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年，子公司江苏新农 2021-2023 年度企业所得税率按高新技术企业适用的 15% 计缴。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所

得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司新农进出口和新农研究院享受小微企业减免所得税优惠，2023 年度按 20% 税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113 号)第一条第四项规定，批发和零售的农药免征增值税。子公司新农销售公司销售农药免征增值税。

### 3、其他

无

## 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	95,838.48	16,057.44
银行存款	86,683,788.68	101,124,106.23
其他货币资金	24,951,440.64	52,104,094.03
合计	111,731,067.80	153,244,257.70

### 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	321,418,088.79	364,522,525.26
其中：		
理财产品	321,418,088.79	364,522,525.26
其中：		
合计	321,418,088.79	364,522,525.26

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约		202,774.24
合计	0.00	202,774.24

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

## (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

不适用

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,217,239.99	100.00%	8,601,036.21	6.36%	126,616,203.78	146,853,637.83	100.00%	9,195,752.99	6.26%	137,657,884.84
其中：										
合计	135,217,239.99	100.00%	8,601,036.21	6.36%	126,616,203.78	146,853,637.83	100.00%	9,195,752.99	6.26%	137,657,884.84

按组合计提坏账准备：8,601,036.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	135,217,239.99	8,601,036.21	6.36%
合计	135,217,239.99	8,601,036.21	

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）	132,606,145.62
1至2年	695,200.00
2至3年	17,953.84
3年以上	1,897,940.53
4至5年	4,235.50
5年以上	1,893,705.03
合计	135,217,239.99

**(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	
按组合计提坏账准备	9,195,752.99	-594,399.78		317.00		8,601,036.21
合计	9,195,752.99	-594,399.78		317.00		8,601,036.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	317.00

**(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
第一位	14,567,212.80	10.77%	728,360.64
第二位	13,873,536.00	10.26%	693,676.80
第三位	5,480,000.00	4.05%	274,000.00
第四位	5,321,079.12	3.94%	266,053.96
第五位	4,951,677.43	3.66%	247,583.87
合计	44,193,505.35	32.68%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用



## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,868,050.34	72,584,350.39
合计	37,868,050.34	72,584,350.39

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：

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,931,847.31	-

## 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	8,675,734.07	99.37%	9,331,975.39	99.90%
1 至 2 年	5,403.99	0.06%	9,450.00	0.10%
3 年以上	50,000.00	0.57%		
合计	8,731,138.06		9,341,425.39	

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：不适用

## (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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一位	2,980,000.00	一年以内	34.13	预付材料款
第二位	2,295,000.01	一年以内	26.29	预付费用
第三位	500,000.00	一年以内	5.73	预付费用
第四位	460,248.04	一年以内	5.27	预付费用
第五位	380,333.71	一年以内	4.36	预付费用
小计	6,615,581.76		75.78	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,320,367.35	2,898,771.63
合计	2,320,367.35	2,898,771.63

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

不适用

**2) 重要逾期利息**

不适用

**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**

不适用

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

不适用

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,511,714.37	1,788,408.94
应收暂付款	447,160.66	598,893.94
出口退税		1,253,819.98
其他	1,164,759.71	436,134.09
合计	3,123,634.74	4,077,256.95

**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	128,676.97	77,093.28	972,715.07	1,178,485.32
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-28,549.66	7,987.60	-354,655.87	-375,217.93
2023年6月30日余额	100,127.31	85,080.88	618,059.20	803,267.39

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)	2,002,546.14
1至2年	196,209.36
2至3年	218,199.80
3年以上	706,679.44
3至4年	150,820.15
4至5年	26,420.33
5年以上	529,438.96
合计	3,123,634.74

### 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	
按账龄组合计提	1,178,485.32	-375,217.93				803,267.39
合计	1,178,485.32	-375,217.93				803,267.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 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
第一位	押金保证金	543,876.00	【注1】 <sup>注1</sup>	17.41%	426,627.59
第二位	应收暂付款	364,878.37	一年以内	11.68%	18,243.92
第三位	押金保证金	272,000.00	一年以内	8.71%	13,600.00
第四位	押金保证金	162,393.60	2-3年	5.20%	48,718.08
第五位	押金保证金	150,820.15	3-4年	4.83%	75,410.08

合计		1,493,968.12		47.83%	582,599.67
----	--	--------------	--	--------	------------

注 1：1-2 年 130276 元，5 年以上 413600 元

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 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	24,981,454.49	556,961.94	24,424,492.55	36,160,591.28	394,399.06	35,766,192.22
库存商品	85,061,512.06	2,662,037.59	82,399,474.47	110,665,363.42	4,269,299.80	106,396,063.62
自制半成品	4,652,921.28	109,783.14	4,543,138.14	13,070,935.37	55,083.58	13,015,851.79
合计	114,695,887.83	3,328,782.67	111,367,105.16	159,896,890.07	4,718,782.44	155,178,107.63

#### (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	394,399.06	168,448.49		5,885.61		556,961.94
库存商品	4,269,299.80	452,014.54		2,059,276.75		2,662,037.59
自制半成品	55,083.58	54,826.88		127.32		109,783.14
合计	4,718,782.44	675,289.91		2,065,289.68		3,328,782.67

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**

不适用

**10、合同资产**□适用  不适用**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	501,253.21	779,375.95
待退所得税	1,723,918.35	5,690,244.00
合计	2,225,171.56	6,469,619.95

**14、债权投资**□适用  不适用**15、其他债权投资**□适用  不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**□适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**17、长期股权投资**

不适用

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	122,602,622.38	115,432,062.44
江苏南大环保科技有限公司	1,546,560.36	1,724,787.16
合计	124,149,182.74	117,156,849.60

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
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	2,736,054.38	112,133,996.07			非交易性权益工具投资	
江苏南大环保科技有限公司		181,560.36			非交易性权益工具投资	

**19、其他非流动金融资产**

不适用

**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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,546,684.90			5,546,684.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4.期末余额	5,546,684.90			5,546,684.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,426,405.86			4,426,405.86

2.本期增加金额	123,193.99			123,193.99
(1) 计提或摊销	123,193.99			123,193.99
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4.期末余额	4,549,599.85			4,549,599.85
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	997,085.05			997,085.05
2.期初账面价值	1,120,279.04			1,120,279.04

## (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

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,158,809.44	425,243,680.01
合计	410,158,809.44	425,243,680.01

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	296,806,286.11	364,675,022.23	10,914,043.02	23,103,834.59	695,499,185.95
2.本期增加金额					
(1) 购置	391,723.00	1,911,106.37	424,030.00	14,394,630.75	17,121,490.12
(2) 在建工程转入	275,976.30	9,982,271.00		243,306.56	10,501,553.86

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	3,675.21	13,285,122.54	116,875.00	69,739.97	13,475,412.72
(2) 其他		6,829,490.30		0.00	6,829,490.30
4.期末余额	297,470,310.20	356,453,786.76	11,221,198.02	37,672,031.93	702,817,326.91
二、累计折旧					
1.期初余额	79,965,313.46	170,552,021.79	8,297,459.98	10,454,653.13	269,269,448.36
2.本期增加金额					
(1) 计提	7,013,207.08	13,588,743.90	475,148.22	10,107,683.68	31,184,782.88
(2) 其他		0.00		0.00	0.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	183.76	8,625,217.25	111,031.25	45,339.09	8,781,771.35
(2) 其他		0.00			0.00
4.期末余额	86,978,336.78	175,515,548.44	8,661,576.95	20,516,997.72	291,672,459.89
三、减值准备					
1.期初余额	986,057.58				986,057.58
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	986,057.58				986,057.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	209,505,915.84	180,938,238.32	2,559,621.07	17,155,034.21	410,158,809.44
2.期初账面价值	215,854,915.07	194,123,000.44	2,616,583.04	12,649,181.46	425,243,680.01

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(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
后勤办公楼	591,878.54	正在办理中
吡啶生产线相关房屋建筑物	7,399,663.65	正在办理中
储运部仓库	8,267,790.68	正在办理中
悬浮剂车间大楼	2,593,097.73	正在办理中

**(5) 固定资产清理**

不适用



## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	140,152,929.36	103,929,972.59
工程物资	443,089.91	477,883.89
合计	140,596,019.27	104,407,856.48

## (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
吡唑醚菌酯项目	6,528,580.20		6,528,580.20	2,485,562.46		2,485,562.46
FF-268 碧生升级项目				3,707,311.98		3,707,311.98
生化扩容项目	1,301,641.01		1,301,641.01	1,301,641.01		1,301,641.01
环保车间 MVR 项目	1,938,497.06		1,938,497.06	1,898,033.54		1,898,033.54
环保雨污分流整改项目	1,579,788.96		1,579,788.96	1,579,788.96		1,579,788.96
废水湿式氧化预处理项目	18,300,765.01		18,300,765.01	18,158,839.97		18,158,839.97
毒死蜱车间技改	2,981,189.51		2,981,189.51	1,401,308.95		1,401,308.95
制加氢项目	85,466,102.25		85,466,102.25	55,629,380.03		55,629,380.03
仙居工厂新区建设	6,429,072.48		6,429,072.48	4,244,037.04		4,244,037.04
营销培训中心装修项目	10,102,087.19		10,102,087.19	4,803,862.62		4,803,862.62
树脂吸附扩容项目	1,443,120.70		1,443,120.70	1,443,120.70		1,443,120.70
一厂一策环保整改提升项目				3,523,400.50		3,523,400.50
其他项目	4,082,084.99		4,082,084.99	3,753,684.83		3,753,684.83
合计	140,152,929.36		140,152,929.36	103,929,972.59		103,929,972.59

## (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
吡唑醚菌酯项目		2,485,562.46	4,043,017.74			6,528,580.20						募股资金
FF-268 碧生升级项目		3,707,311.98	1,979.66	3,709,291.64								其他
生化扩容项目		1,301,641.01				1,301,641.01						其他
环保车间 MVR 项目		1,898,033.54	40,463.52			1,938,497.06						其他
环保雨污分流整改项目		1,579,788.96				1,579,788.96						其他
废水湿式氧化预处理项目		18,158,839.97	141,925.04			18,300,765.01						其他
毒死蜱车间技改		1,401,308.95	1,804,763.97	224,883.41		2,981,189.51						其他
制加氢项目		55,629,380.03	29,836,722.22			85,466,102.25						募股资金
仙居工厂新区建设		4,244,037.04	2,185,035.44			6,429,072.48						其他
营销培训中心装修项目		4,803,862.62	5,298,224.57			10,102,087.19						其他
树脂吸附扩容项目		1,443,120.70				1,443,120.70						其他
一厂一策环保整改提升项目		3,523,400.50	733.94	3,524,134.44								其他
其他项目		3,753,684.83	3,401,959.30	3,043,244.37	30,314.77	4,082,084.99						其他
合计		103,929,972.59	46,754,825.40	10,501,553.86	30,314.77	140,152,929.36						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	443,089.91		443,089.91	477,883.89		477,883.89
合计	443,089.91		443,089.91	477,883.89		477,883.89

**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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,035,410.76	5,035,410.76
2.本期增加金额		
(1) 其他	28,437.88	28,437.88
3.本期减少金额		
(1) 其他	4,145,579.66	4,145,579.66
4.期末余额	918,268.98	918,268.98
二、累计折旧		
1.期初余额	2,049,753.30	2,049,753.30
2.本期增加金额		
(1) 计提	697,550.33	697,550.33
(2) 其他	0.00	0.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他	2,385,958.84	2,385,958.84
4.期末余额	361,344.79	361,344.79
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	556,924.19	556,924.19
2.期初账面价值	2,985,657.46	2,985,657.46

## 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	软件	知识产权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	72,346,917.34			8,037,551.39		80,384,468.73
2.本期增加金额						
(1) 购置				15,750.00	645,849.05	661,599.05
(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	72,346,917.34			8,053,301.39	645,849.05	81,046,067.78
二、累计摊销						
1.期初余额	11,667,662.08			2,295,399.21		13,963,061.29
2.本期增加金额						
(1) 计提	721,225.69			376,083.65	22,603.52	1,119,912.86
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,388,887.77			2,671,482.86	22,603.52	15,082,974.15
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	59,958,029.57			5,381,818.53	623,245.53	65,963,093.63
2.期初账面价值	60,679,255.26			5,742,152.18		66,421,407.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

### (2) 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
三里溪 9.37 亩土地产权	1,944,601.77	已获得契证，待建设后办理房地一体证书

## 27、开发支出

不适用

**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

不适用

**(2) 商誉减值准备**

不适用

**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
车库和房屋租金	616,114.05		131,992.76		484,121.29
租入固定资产改良支出	1,901,485.34		409,478.89		1,492,006.45
排污权	385,684.19		54,030.83		331,653.36
其他	458,797.74	24,752.48	73,654.96		409,895.26
合计	3,362,081.32	24,752.48	669,157.44		2,717,676.36

**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	986,057.58	246,514.40	986,057.58	246,514.40
内部交易未实现利润	4,602,494.65	690,374.20	4,144,310.33	621,646.55
可抵扣亏损	47,657,676.20	7,148,651.43	44,062,634.26	6,609,395.14
坏账准备	8,601,036.21	1,591,501.80	9,195,752.99	1,499,915.18
存货跌价准备	3,328,782.67	499,317.39	4,718,782.44	707,817.36
预提费用	13,965,311.66	2,115,338.41	10,626,323.67	1,636,228.60
递延收益	5,429,479.08	847,887.34	6,055,142.11	946,829.13
公允价值变动	2,868,518.64	591,863.04	56,569.91	8,485.49
租赁负债	474,710.08	71,206.51		
合计	87,914,066.77	13,802,654.52	79,845,573.29	12,276,831.85

**(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
公允价值变动（计入其他综合收益）	112,315,556.43	16,847,333.46	105,323,223.29	15,798,483.49
公允价值变动（计入公允价值变动收益）	1,418,088.79	212,713.32	1,725,299.50	272,101.45
使用权资产	556,924.19	83,538.63		
合计	114,290,569.41	17,143,585.41	107,048,522.79	16,070,584.94

## (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	283,919.83	13,518,734.69	272,101.45	12,004,730.40
递延所得税负债	283,919.83	16,859,665.58	272,101.45	15,798,483.49

## (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	803,267.39	1,178,485.32
可抵扣亏损	4,475,999.29	4,693,993.86
合计	5,279,266.68	5,872,479.18

## (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
2025 年	441,301.46	659,296.03	
2026 年	2,088,749.97	2,088,749.97	
2027 年	1,945,947.86	1,945,947.86	
合计	4,475,999.29	4,693,993.86	

## 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
预付长期资产购置款	4,180,394.42		4,180,394.42	6,010,988.43		6,010,988.43
合计	4,180,394.42		4,180,394.42	6,010,988.43		6,010,988.43

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

### 33、交易性金融负债

不适用

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	2,868,518.64	56,569.91
合计	2,868,518.64	56,569.91

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	107,430,777.63	242,714,466.51
合计	107,430,777.63	242,714,466.51

### 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
1 年以内	70,887,425.98	96,433,552.44
1-2 年	39,862,113.10	20,010,204.72
2-3 年	979,688.39	5,677,979.17
3 年以上	3,431,437.95	3,658,478.94
合计	115,160,665.42	125,780,215.27

#### (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
第一名	6,505,169.04	工程款
第二名	4,497,876.08	工程款

第三名	4,257,187.36	工程款
第四名	1,753,345.00	设备款
第五名	1,332,000.00	工程款
第六名	1,279,216.90	工程款
第七名	1,039,524.36	工程款
第八名	749,500.00	设备款
第九名	646,000.00	工程款
第十名	509,622.63	质保金
合计	22,569,441.37	

### 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
1年以内	424,000.07	253,991.92
合计	424,000.07	253,991.92

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,159,616.89	36,578,468.05
合计	35,159,616.89	36,578,468.05

### 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	30,418,024.94	83,254,722.42	89,348,996.53	24,323,750.83
二、离职后福利-设定提存计划	679,276.46	5,629,349.12	5,642,033.98	666,591.60
三、辞退福利	0.00	43,261.00	43,261.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,097,301.40	88,927,332.54	95,034,291.51	24,990,342.43

#### (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	29,818,300.03	71,813,179.42	78,830,436.03	22,801,043.42



2、职工福利费	0.00	5,558,298.34	5,287,310.08	270,988.26
3、社会保险费	433,470.15	3,632,945.86	3,654,694.25	411,721.76
其中：医疗保险费	401,786.18	3,254,930.10	3,277,186.50	379,529.78
工伤保险费	31,683.97	378,015.76	377,507.75	32,191.98
4、住房公积金	0.00	1,206,177.00	1,206,177.00	
5、工会经费和职工教育经费	166,254.76	1,044,121.80	370,379.17	839,997.39
合计	30,418,024.94	83,254,722.42	89,348,996.53	24,323,750.83

### (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	656,024.78	5,441,566.56	5,453,834.56	643,756.78
2、失业保险费	23,251.68	187,782.56	188,199.42	22,834.82
合计	679,276.46	5,629,349.12	5,642,033.98	666,591.60

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,683,013.95	380.55
消费税	0.00	0.00
企业所得税	719,504.00	16,054.45
个人所得税	262,014.37	382,258.68
城市维护建设税	62,052.59	13,550.95
房产税	897,849.44	1,440,470.10
印花税	190,898.85	183,551.18
土地使用税	617,196.91	764,350.05
教育费附加	61,530.61	10,473.04
环保税	51,708.36	34,679.69
其他	1,555,324.48	919,842.40
合计	6,101,093.56	3,765,611.09

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,488,102.16	3,743,284.38
合计	4,488,102.16	3,743,284.38

**(1) 应付利息**

不适用

**(2) 应付股利**

不适用

**(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
押金保证金	2,073,713.20	2,193,162.05
应付暂收款	29,106.56	18,621.67
其他	2,385,282.40	1,531,500.66
合计	4,488,102.16	3,743,284.38

**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
第一名	300,000.00	押金保证金
第二名	200,000.00	押金保证金
第三名	200,000.00	押金保证金
第四名	200,000.00	押金保证金
合计	900,000.00	

**42、持有待售负债**

不适用

**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
一年内到期的租赁负债	462,688.34	1,415,656.19
合计	462,688.34	1,415,656.19

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	74,507.75	465,415.24
合计	74,507.75	465,415.24

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**

不适用

**(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）**

不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

不适用

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	12,021.74	1,420,686.82
合计	12,021.74	1,420,686.82

**48、长期应付款**

不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

不适用

**(2) 专项应付款**

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

### (2) 设定受益计划变动情况

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 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	6,453,853.27		630,557.99	5,823,295.28	与资产相关的政府补助
合计	6,453,853.27		630,557.99	5,823,295.28	

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
废水深度处理改造工程补助[注 1]	60,146.55			15,036.64			45,109.91	与资产相关
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助[注 2]	56,794.86			49,185.31			7,609.55	与资产相关
三里溪征地补偿款[注 3]	398,711.16			4,894.96			393,816.20	与资产相关
毒死蜱工艺优化项目[注 4]	38,092.81			9,523.20			28,569.61	与资产相关
催化加氢生产示范工程[注 5]	2,688,044.52			460,807.63			2,227,236.89	与资产相关
江苏新农投资补助[注 6]	2,826,485.30			40,186.99			2,786,298.31	与资产相关
年产 6000T 苯肼技改[注 7]	203,788.24			28,020.88			175,767.36	与资产相关
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金[注 8]	134,329.83			18,947.38			115,382.45	与资产相关
企业污水管线改建工程[注 9]	47,460.00			3,955.00			43,505.00	与资产相关
合计	6,453,853.27			630,557.99			5,823,295.28	

其他说明：

[注 1]根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建[2013]379 号《浙江省财政厅、浙江省环境保护厅关于下达 2013 年“811”生态文明建设推进行动专项资金(主要污染物减排“以奖促治”部分)的通知》，本公司获得专项补助资金

300,000.00 元，用于对毒死蜱工艺废水池进行改造等项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2014 年底建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 2]根据本公司与沈阳化工研究院有限公司共同申报的防治流行性病害的农药创制开发课题，课题编号为 2011BAE06B0，本公司获得专项补助资金 980,000.00 元，用于噻唑锌杀菌剂设备的投入。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2013 年 8 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 3]根据仙居县经济开发区管理委员会主任办公室会议纪要([2012]30 号)，本公司获得三里溪土地及道路征地补偿款 490,057.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 4]根据仙居县经济和信息化局、仙居县财政局仙经信[2014]48 号文《关于 2014 年节能和工业循环经济财政专项资金安排情况的报告》，本公司获得专项补助资金 190,000.00 元，用于年产 3000 吨毒死蜱清洁生产中高费技术改造项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2015 年 6 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 5]根据中华人民共和国工业和信息化部工信部规[2015]463 号文《关于下达 2015 年工业转型升级资金(部门预算)第二批资金计划的通知》，本公司获得专项补助资金 5,000,000.00 元，用于催化加氢生产农药专用中间体示范工程项目建设。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2019 年 1 月通过验收，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 6]江苏省如东沿海经济开发区管理委员会 2014 年对江苏新农投资补助 3,500,000.00 元。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 7]根据台州市财政局、台州市经济和信息化委员会台财企发[2016]34 号《关于下达 2016 年省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》，本公司获得专项补助资金 577,400.00 元，用于年产 6000 吨苯肼技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目于 2016 年 7 月建成，公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 8]根据台椒财企[2017]1 号《椒江区财政局、椒江区经济和信息化局下发 2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金》，本公司获得专项补助资金 360,000.00 元，用于年产 6000 吨苯肼(副产 3800 吨铵盐、4000 吨硫酸钠)及新建厂房技改项目。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

[注 9]根据椒江区政府[2018]第 52 次《会议纪要》，本公司获得专项补助资金 79,100.00 元，用于椒江区岩头化工区医化企业污水管线改建工程。该项补助系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益。

## 52、其他非流动负债

不适用

## 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	156,000,000.00						156,000,000.00

**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**

不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

不适用

**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）	320,530,108.39			320,530,108.39
合计	320,530,108.39			320,530,108.39

**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
回购股份	44,985,229.32			44,985,229.32
合计	44,985,229.32			44,985,229.32

**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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	89,524,739.80	6,992,333.14			1,048,849.97	5,943,483.17		95,468,222.97
其他权益工具投资公允价值变动	89,524,739.80	6,992,333.14			1,048,849.97	5,943,483.17		95,468,222.97
其他综合收益合计	89,524,739.80	6,992,333.14			1,048,849.97	5,943,483.17		95,468,222.97

**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	0.00	5,621,238.60	4,911,074.16	710,164.44
合计	0.00	5,621,238.60	4,911,074.16	710,164.44

## 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	78,000,000.00			78,000,000.00
合计	78,000,000.00			78,000,000.00

## 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	572,199,624.80	547,394,215.23
调整后期初未分配利润	572,199,624.80	547,394,215.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,639,408.36	101,410,374.57
应付普通股股利	38,302,482.50	76,604,965.00
期末未分配利润	559,536,550.66	572,199,624.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	468,804,673.63	350,210,071.72	691,119,328.73	485,535,693.87
其他业务	16,029,848.63	5,933,689.80	10,400,047.31	7,920,897.87
合计	484,834,522.26	356,143,761.52	701,519,376.04	493,456,591.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	农药行业	合计
商品类型			468,804,673.63	468,804,673.63
其中：				
制剂			220,023,824.34	220,023,824.34
原药			93,439,234.83	93,439,234.83
中间体			155,341,614.46	155,341,614.46
按经营地区分类				
其中：				
国内			393,714,404.76	393,714,404.76
国外			75,090,268.87	75,090,268.87
合计			468,804,673.63	468,804,673.63

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 17,539,342.45 元，其中，17,539,342.45 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	390,966.10	287,763.87
教育费附加	383,853.09	287,763.87
资源税		0.00
房产税	1,123,029.75	956,487.52
土地使用税	768,632.36	563,245.83
车船使用税		0.00
印花税	455,773.55	219,421.30
环保税	102,131.77	138,098.78
残疾人保障金	636,256.08	507,709.31
其他	8,132.16	8,297.16
合计	3,868,774.86	2,968,787.64

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,881,927.25	13,638,708.68
市场推广费	4,792,358.02	5,237,210.71
差旅费	6,876,899.92	6,282,380.17
业务招待费	638,777.59	520,250.15
会议费	962,447.59	374,220.51
其他	694,367.58	1,391,256.89
合计	30,846,777.95	27,444,027.11

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,014,367.94	25,068,468.82
折旧与摊销	7,430,797.59	6,855,171.22
差旅费	759,410.88	541,728.20
咨询费用	2,199,726.36	1,959,880.87
业务招待费	1,156,608.17	987,027.10
办公费用	1,247,087.62	757,205.89
环境保护费	173,096.85	87,924.18
停工损失	6,227,507.43	1,453,938.70
其他	1,583,181.20	3,006,785.00
合计	47,791,784.04	40,718,129.98



**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,522,576.25	12,811,780.22
直接材料	11,689,399.74	17,455,543.08
测试化验加工费	867,448.10	1,425,250.04
燃料和动力费	1,615,569.83	1,846,893.31
委托开发费用	369,733.43	23,773.58
折旧与摊销	2,552,048.90	2,011,096.34
其他	1,113,346.66	505,066.09
合计	32,730,122.91	36,079,402.66

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,945.78	1,069,301.62
减：利息收入	866,818.34	646,263.45
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,710,586.47	5,059,831.88
手续费支出	188,707.78	259,821.59
合计	-3,307,751.25	-4,376,972.12

**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
政府补助	4,123,838.71	6,806,061.84
其他	195,060.51	74,542.09
合计	4,318,899.22	6,880,603.93

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,813,928.36	7,580,329.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,736,054.38	2,474,344.86
衍生金融工具取得的投资收益	-377,829.06	518,597.93
合计	8,172,153.68	10,573,272.04

**69、净敞口套期收益**

不适用

**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	-3,105,869.14	-4,482,229.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,001,432.67	-1,059,702.27
合计	-3,105,869.14	-4,482,229.66

## 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	375,217.93	1,419,037.93
应收账款坏账损失	594,399.78	-6,183,328.63
合计	969,617.71	-4,764,290.70

## 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	-675,289.91	-35,770.52
合计	-675,289.91	-35,770.52

## 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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	467,789.94	125,452.02
其中：固定资产	316,686.13	125,452.02
在建工程	0.00	0.00
使用权资产	151,103.81	0.00
计入本期非经常性损益的金额	467,789.94	125,452.02

## 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
罚没及违约金收入	6,505.00	14,351.65	6,505.00
无需支付的应付款	122.38	9,555.50	122.38
其他	230,415.88	303,467.03	230,415.88
合计	237,043.26	327,374.18	237,043.26

计入当期损益的政府补助：

不适用

## 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚没支出	190,000.00	1,456.07	190,000.00

盘亏损失		1,305.52	
其他	226,429.62	199,463.35	226,429.62
合计	436,429.62	202,224.94	436,429.62

## 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	2,571,231.18	16,358,242.98
递延所得税费用	-1,501,672.17	-1,618,723.74
合计	1,069,559.01	14,739,519.24

### (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	26,708,967.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,561,256.86
子公司适用不同税率的影响	2,694,548.59
调整以前期间所得税的影响	272,827.17
非应税收入的影响	-410,408.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	471,135.71
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	-338,977.77
加计扣除的所得税影响	-5,180,823.39
所得税费用	1,069,559.01

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 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
银行利息收入	866,818.34	646,263.45
政府补助	3,688,341.23	6,303,713.71
其他	2,181,425.79	4,774,218.22
合计	6,736,585.36	11,724,195.38

### (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
付现费用	40,766,730.12	52,902,287.04
其他	840,591.08	4,427,082.25
合计	41,607,321.20	57,329,369.29

### (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
理财产品到期收回本金和利息	365,071,674.50	329,693,592.81
远期结售汇产品投资收益		1,631,383.37
远期结售汇产品保证金	844,887.23	
合计	365,916,561.73	331,324,976.18

### (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
购买理财产品	314,994,000.00	279,000,000.00
远期结售汇产品投资损失		1,115,155.89
远期结售汇产品保证金		3,272,396.35
合计	314,994,000.00	283,387,552.24

### (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
收回票据保证金	45,494,705.86	30,188,177.26
合计	45,494,705.86	30,188,177.26

### (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
支付票据保证金	19,192,163.32	47,885,159.90
支付租赁负债	550,191.65	409,191.26
合计	19,742,354.97	48,294,351.16

## 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	25,639,408.36	98,912,076.14
加：资产减值准备	675,289.91	4,800,061.22
信用减值损失	-969,617.71	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,184,782.88	23,169,331.40
使用权资产折旧	697,550.33	
无形资产摊销	1,119,912.86	1,022,130.57
长期待摊费用摊销	669,157.44	950,929.08
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）	-467,789.94	-125,452.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,716.26	187,928.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,105,869.14	4,482,229.66
财务费用（收益以“-”号填列）	-378,652.22	-1,587,314.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,172,153.68	-10,573,272.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,514,004.29	-807,103.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,332.12	
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,201,002.24	-2,124,816.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,242,252.98	-127,995,168.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,279,451.37	108,587,139.09
其他	-507,364.00	-576,734.77
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,758.69	98,321,963.84
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	86,136,975.45	126,940,426.55
减：现金的期初余额	100,503,922.56	130,250,188.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,366,947.11	-3,309,761.76

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## （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	86,136,975.45	100,503,922.56
三、期末现金及现金等价物余额	86,136,975.45	100,503,922.56

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用

**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	19,478,592.35	保证金
固定资产	18,852,430.60	尚未办妥产权证
无形资产	1,944,601.77	尚未办妥产权证
货币资金	6,115,500.00	【注 1】
合计	46,391,124.72	

其他说明：

【注 1】上海定泰蒸发器有限公司因合同纠纷起诉本公司，根据浙江省仙居县人民法院《民事裁定书（2022）浙 1024 民初 3900 号》，冻结本公司名下开设在中国建设银行股份有限公司仙居支行的银行账户存款 68 万元，期限为冻结之日起一年。

子公司新农科技因合同纠纷起诉上海定泰蒸发器有限公司，并向台州市椒江区人民法院申请诉前保全被告方财产 543.55 万元，根据《民事裁定（2022）浙 1002 民初 5756 号》要求，需新农科技以同等金额的财产作为保证金，故将新农科技名下开设在中国建设银行股份有限公司台州分行的银行账户存款 543.55 万元作为保证金。

**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	3,156,034.91	7.22580	22,804,877.05
应收账款			
其中：美元	7,333,037.07	7.22580	52,987,059.26
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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**

不适用

**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
废水深度处理改造工程补助	300,000.00	递延收益	15,036.64
噻唑锌杀菌剂的创制开发课题补助	980,000.00	递延收益	49,185.31
三里溪征地补偿款	490,057.00	递延收益	4,894.96
毒死蜱工艺优化项目	190,000.00	递延收益	9,523.20
催化加氢生产示范工程	5,000,000.00	递延收益	460,807.63
江苏新农投资补助	3,500,000.00	递延收益	40,186.99
年产 6000T 苯肼技改	577,400.00	递延收益	28,020.88
2016 年度区企业创业创新发展财政专项资金	360,000.00	递延收益	18,947.38
企业污水管线改建工程	79,100.00	递延收益	3,955.00
个税返还	140,225.68	其他收益	140,225.68
2022 年分公司-360 收到个税手续费返还	35,466.09	其他收益	35,466.09
仙居县科学技术局（零余额专户）	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
2022 年度失业动态监测经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
仙居县商务局零余额账户	150,600.00	其他收益	150,600.00
仙居县人力资源和社会保障局零余额账户	332,800.00	其他收益	332,800.00
仙居县市场监督管理局（本级）-22 年国家知识产权示	50,000.00	其他收益	50,000.00
仙居县市场监督管理局（本级）-22 年国家知识产权示	100,000.00	其他收益	100,000.00
中小微企业招聘高校毕业生社保补贴	280,880.72	其他收益	280,880.72
4512023 年省中小企业发展专项资金 502001	70,000.00	其他收益	70,000.00
2022 年度科技发展资金发放第一批 146001 仙居	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
杭州退胡盈盈已享受的一次性吸纳就业金	-1,000.00	其他收益	-1,000.00
2022 年椒江区企业小升规奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	1,749.66	其他收益	1,749.66
建行收 2022 经济高质量发展奖励 市级企业技术中心	50,000.00	其他收益	50,000.00
建行收椒江区就业服务中心企业大学生薪酬补贴	13,500.00	其他收益	13,500.00
收如东基金结算中心扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
个人所得税手续费退税	5,124.73	其他收益	5,124.73
收到一次性扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
收到上城区税收返还	12,494.35	其他收益	12,494.35

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

无

## 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

不适用

#### （2）合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(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

不适用

(6) 其他说明

无

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

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

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

不适用

6、其他

无



## 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	
浙江新农进出口有限公司	浙江仙居	浙江仙居	进出口贸易	100.00%		出资设立
江苏新农化工有限公司	江苏如东	江苏如东	制造业	95.00%	5.00%	出资设立
浙江新农化工销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	一般贸易	100.00%		出资设立
新农（杭州）生物技术研究院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科研	100.00%		出资设立
台州新农科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00%		出资设立

其他说明：

不适用

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (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

不适用

### 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

不适用

#### (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

不适用

### 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

不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(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**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是

否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

##### 2. 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

##### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

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：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)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。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)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。
- (6)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。

## 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损失准备。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：

- (1)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。
- (2)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。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

## 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		321,418,088.79		321,418,088.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		321,418,088.79		321,418,088.79
（1）债务工具投资		321,418,088.79		321,418,088.79
衍生金融负债		2,868,518.64		2,868,518.64
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**

不适用

**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**

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率，到期合约相应的所报远期汇率。

**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**

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括近期评估报告评估增值项目和增值金额，净资产，市场可比公司市净率等。

**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**

不适用

**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**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

不适用

**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
浙江新辉投资有限公司	浙江杭州	实业投资	1200 万	54.50%	54.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐群辉及其父母徐月星、泮玉燕，徐群辉及其父母徐月星、泮玉燕直接合计持有公司 9.81% 的股权，同时合计持有公司控股股东新辉投资 100% 的股权，通过新辉投资控制公司 54.50% 的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、“在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

## 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
浙江杭州金通专利事务所有限公司	本公司之独立董事有重大影响的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (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
浙江杭州金通专利事务所有限公司	房产	206,224.72	200,617.62

关联租赁情况说明

2021 年 5 月 20 日，公司与浙江杭州金通专利事务所有限公司【注】签订《房屋租赁合同》，将公司所有的位于杭州市上城区中中和路 258 号的瑞丰大厦房(1501-1505 室)及车位，租赁给浙江杭州金通专利事务所有限公司用于办公。根据《房屋租赁合同》，约定车位费为 2.88 万元/年;首年房产租金为 39.25 万元，租赁期 5 年，自第二年起房产租金每年在前一年费用基础上递增 3%。本次租赁按照市场价格定价，价格公允，本次租赁事项未达到应披露标准，且已经公司总经理办公会审核批准，不会对公司正常经营产生影响。

【注】徐关寿先生现担任本公司独立董事，为浙江杭州金通专利事务所有限公司第一大股东（持股比例 29.50%）。综上，本次租赁事项构成关联交易，但未达到应披露标准。本次租赁事项定价公允、合理，已经公司总经理办公会审核批准，不会对公司正常经营产生影响。

### (4) 关联担保情况

不适用

**(5) 关联方资金拆借**

不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

不适用

**(8) 其他关联交易**

不适用

**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
预收款项	浙江杭州金通专利事务所有限公司	424,000.07		206,224.72	

【注】上述应收款项为浙江杭州金通专利事务所有限公司租赁公司办公楼所产生的租赁费。

**(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
其他应付款	浙江杭州金通专利事务所有限公司	30,000.00	30,000.00

【注】上述应付款项为浙江杭州金通专利事务所有限公司租赁公司办公楼所产生的租赁押金。

**7、关联方承诺**

不适用

**8、其他**

不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 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

不适用

## 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应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

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用



### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

## (2) 报告分部的财务信息

不适用

## (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

不适用

## (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 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	61,538,083.61	100.00%	4,802,593.55	7.80%	56,735,490.06	83,177,150.53	100.00%	5,899,546.90	7.09%	77,277,603.63
其中：										
合计	61,538,083.61	100.00%	4,802,593.55	7.80%	56,735,490.06	83,177,150.53	100.00%	5,899,546.90	7.09%	77,277,603.63

按组合计提坏账准备：4,802,593.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	61,538,083.61	4,802,593.55	7.80%
合计	61,538,083.61	4,802,593.55	

确定该组合依据的说明：无

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）	59,058,492.65
1至2年	695,200.00
2至3年	3,034.70
3年以上	1,781,356.26
4至5年	4,235.50
5年以上	1,777,120.76
合计	61,538,083.61

## （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	
按组合计提坏账准备	5,899,546.90	-1,096,953.35				4,802,593.55
合计	5,899,546.90	-1,096,953.35				4,802,593.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

## （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

## （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
第一位	14,567,212.80	23.67%	728,360.64
第二位	5,480,000.00	8.91%	274,000.00
第三位	5,321,079.12	8.65%	266,053.96
第四位	3,697,016.00	6.01%	184,850.80
第五位	3,282,100.00	5.33%	164,105.00
合计	32,347,407.92	52.57%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,126,088.01	163,463,291.70
合计	154,126,088.01	163,463,291.70

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 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

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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	153,522,007.75	162,682,457.26
押金保证金	377,221.48	355,201.35

应收暂付款	131,372.58	252,003.43
其他	214,550.73	15,679.43
出口退税		287,517.60
合计	154,245,152.54	163,592,859.07

## 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	34,002.10	20,055.20	75,510.07	129,567.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	9,062.85	1,439.99	0.00	10,502.84
2023 年 6 月 30 日余额	24,939.25	18,615.21	75,510.07	119,064.53

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）	154,019,592.83
1 至 2 年	18,733.36
2 至 3 年	55,806.20
3 年以上	151,020.15
3 至 4 年	150,820.15
4 至 5 年	200.00
合计	154,245,152.54

## 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	
坏账准备	129,567.37	-10,502.84				119,064.53
合计	129,567.37	-10,502.84				119,064.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## 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	67,316,430.55	一年以内	43.64%	0.00
第二名	往来款	50,905,282.63	一年以内	33.00%	0.00
第三名	往来款	32,787,781.86	一年以内	21.26%	0.00
第四名	往来款	2,150,000.00	一年以内	1.39%	0.00
第五名	往来款	231,312.71	一年以内	0.15%	0.00
合计		153,390,807.75		99.44%	0.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 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	222,236,974.45		222,236,974.45	222,236,974.45		222,236,974.45
合计	222,236,974.45		222,236,974.45	222,236,974.45		222,236,974.45

## (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		
新农科技	106,236,974.45					106,236,974.45	
江苏新农	95,000,000.00					95,000,000.00	
新农销售	10,000,000.00					10,000,000.00	
新农进出口	5,000,000.00					5,000,000.00	
新农研究院	6,000,000.00					6,000,000.00	
合计	222,236,974.45					222,236,974.45	

## (2) 对联营、合营企业投资

不适用

### (3) 其他说明

不适用

## 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	362,152,637.74	290,721,849.66	475,866,271.06	358,141,928.40
其他业务	11,745,801.28	4,508,430.85	2,927,741.37	1,861,080.83
合计	373,898,439.02	295,230,280.51	478,794,012.43	360,003,009.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	农药行业	合计
商品类型			362,152,637.74	362,152,637.74
其中：				
制剂			177,479,845.22	177,479,845.22
原药			67,576,729.79	67,576,729.79
中间体			117,096,062.73	117,096,062.73
按经营地区分类				
其中：				
国内			306,874,768.39	306,874,768.39
国外			55,277,869.35	55,277,869.35
合计			362,152,637.74	362,152,637.74

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 12,224,353.35 元，其中，12,224,353.35 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,940,810.23	7,580,329.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,736,054.38	2,474,344.86
衍生金融工具取得的投资收益	-232,668.79	517,519.51
合计	8,444,195.82	10,572,193.62

## 6、其他

无

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	467,789.94	主要系固定资产处置损益
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）	4,123,838.71	主要系计入当期的政府补助
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	3,539,141.10	主要系理财产品和外汇远期合约持有期间和交割产生的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,386.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931,114.89	
减：所得税影响额	1,872,880.39	
合计	8,989,617.89	--

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。

### 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	2.16%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.11	0.11

### 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

不适用

### 4、其他

不适用