

# 南京红太阳股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

## 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：南京红太阳股份有限公司

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	332,715,016.14	392,311,264.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	96,304,572.00	202,548,308.88
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	892,636,143.54	836,274,091.05
应收款项融资	223,185,210.76	551,713,556.58
预付款项	185,691,459.67	192,042,936.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,849,147,753.65	1,787,540,328.57
其中：应收利息		
应收股利	4,479,998.14	2,443,333.26
买入返售金融资产		
存货	1,376,612,522.81	1,118,473,408.52
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	108,158,973.77	117,397,838.86
流动资产合计	5,064,451,652.34	5,198,301,733.47
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	20,000,000.00	20,000,000.00

长期股权投资	211,461,237.35	205,461,237.35
其他权益工具投资	20,174,000.00	20,174,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,675,696,920.52	2,821,630,942.44
在建工程	361,674,164.22	305,555,593.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,094,627.06	17,385,661.48
无形资产	377,359,924.97	391,543,431.18
开发支出		
商誉	612,518,931.74	612,518,931.74
长期待摊费用	54,857,173.23	55,863,923.19
递延所得税资产	425,252,050.25	399,083,306.77
其他非流动资产	219,538,785.05	233,283,802.82
非流动资产合计	4,993,627,814.39	5,082,500,830.42
资产总计	10,058,079,466.73	10,280,802,563.89
流动负债：		
短期借款	3,197,038,641.17	3,280,761,077.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,008,774,328.03	940,154,453.75
预收款项		
合同负债	314,674,866.63	149,580,783.59
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	5,574,409.80	9,806,286.51
应交税费	34,203,736.68	88,774,336.22
其他应付款	997,401,867.39	1,072,964,175.34
其中：应付利息	663,842,648.50	603,781,004.95
应付股利	1,770,211.71	1,770,211.71
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	944,019,060.49	955,008,503.53
其他流动负债	226,801,657.33	389,072,434.06
流动负债合计	6,728,488,567.52	6,886,122,050.54

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	283,960,184.51	301,046,162.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,351,748.27	13,642,782.69
长期应付款	135,675,842.34	135,043,148.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,367,830,579.44	1,437,235,948.66
递延收益	59,429,926.00	65,228,149.81
递延所得税负债	43,800,993.93	44,189,185.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,902,049,274.49	1,996,385,378.01
负债合计	8,630,537,842.01	8,882,507,428.55
所有者权益：		
股本	580,772,873.00	580,772,873.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,154,760,082.21	2,154,760,082.21
减：库存股		
其他综合收益	53,052,471.01	47,099,417.43
专项储备	31,261,079.80	24,454,625.63
盈余公积	240,601,760.82	240,601,760.82
一般风险准备		
未分配利润	-1,758,381,761.28	-1,776,403,420.26
归属于母公司所有者权益合计	1,302,066,505.56	1,271,285,338.83
少数股东权益	125,475,119.16	127,009,796.51
所有者权益合计	1,427,541,624.72	1,398,295,135.34
负债和所有者权益总计	10,058,079,466.73	10,280,802,563.89

法定代表人：杨秀 主管会计工作负责人：赵勇 会计机构负责人：赵勇

## 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	234,693,345.30	220,499,868.08
交易性金融资产	96,304,572.00	202,548,308.88
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,217,554.64	119,266,269.76
应收款项融资		4,920,000.00
预付款项	69,033,408.37	39,208,085.38
其他应收款	1,609,088,909.06	1,605,544,458.24

其中：应收利息		
应收股利	4,479,998.14	2,443,333.26
存货	514,326.45	816,514.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,127,852,115.82	2,192,803,505.23
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	3,968,798,381.67	3,968,798,381.67
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	195,128,465.96	210,070,939.52
在建工程	917,431.19	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	198,763.02	198,763.02
无形资产	77,034,650.28	79,610,106.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,417,258.96	30,723,682.84
递延所得税资产	229,637,303.27	229,637,303.27
其他非流动资产	4,953,807.50	4,811,670.00
非流动资产合计	4,520,086,061.85	4,538,850,846.51
资产总计	6,647,938,177.67	6,731,654,351.74
流动负债：		
短期借款	2,421,124,329.68	2,414,600,702.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,767,422,427.33	1,686,621,997.59
预收款项		
合同负债	24,369,282.92	24,230,531.74
应付职工薪酬		
应交税费	3,486,840.22	4,389,033.34
其他应付款	1,098,180,262.35	1,105,822,833.22
其中：应付利息	518,000,608.63	482,983,856.65
应付股利	1,770,211.71	1,770,211.71

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	327,261,952.40	327,261,952.40
其他流动负债		56,194.85
流动负债合计	5,641,845,094.90	5,562,983,245.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	80,184,025.37	75,356,019.76
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,300,294,685.28	1,359,688,424.75
递延收益	177,667.21	234,917.17
递延所得税负债	28,412,420.28	31,928,387.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,409,068,798.14	1,467,207,749.35
负债合计	7,050,913,893.04	7,030,190,994.85
所有者权益：		
股本	580,772,873.00	580,772,873.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,262,408,505.26	2,262,408,505.26
减：库存股		
其他综合收益	85,305,403.34	85,305,403.34
专项储备	681.14	11,058.50
盈余公积	218,534,931.56	218,534,931.56
未分配利润	-3,549,998,109.67	-3,445,569,414.77
所有者权益合计	-402,975,715.37	-298,536,643.11
负债和所有者权益总计	6,647,938,177.67	6,731,654,351.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,602,492,213.32	3,476,468,530.27
其中：营业收入	1,602,492,213.32	3,476,468,530.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,601,903,980.91	2,725,085,146.06
其中：营业成本	1,146,337,907.64	2,071,048,482.63
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	11,016,953.52	17,409,400.08
销售费用	20,853,274.93	23,870,671.75
管理费用	208,301,400.49	256,087,729.63
研发费用	80,142,922.57	140,345,918.25
财务费用	135,251,521.76	216,322,943.72
其中：利息费用	138,785,225.11	210,019,774.83
利息收入	19,180,050.15	11,025,103.28
加：其他收益	15,462,685.17	19,479,974.71
投资收益（损失以“-”号填列）	2,036,664.88	-19,471,738.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,687,636.99	32,114,530.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,595,120.76	-32,816,205.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,988,845.83	10,082.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-251,848.56	-164,673.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,541,821.98	750,535,353.80
加：营业外收入	13,896,806.29	2,044,575.87
减：营业外支出	13,856,353.20	30,981,508.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,582,275.07	721,598,421.64
减：所得税费用	-3,116,928.55	115,824,133.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,699,203.62	605,774,287.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,699,203.62	605,774,287.88
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）	18,021,658.98	617,186,305.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-5,322,455.36	-11,412,017.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,699,203.62	605,774,287.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,021,658.98	617,186,305.16
归属于少数股东的综合收益总额	-5,322,455.36	-11,412,017.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0310	1.0627
（二）稀释每股收益	0.0310	1.0627

法定代表人：杨秀 主管会计工作负责人：赵勇 会计机构负责人：赵勇

#### 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	31,311,290.72	428,233,316.71
减：营业成本	28,233,806.00	323,323,943.04
税金及附加	1,108,031.22	2,787,111.50
销售费用	592,363.72	2,235,944.16
管理费用	22,704,424.19	62,895,643.04
研发费用	667,311.25	17,590,813.76
财务费用	88,213,101.61	129,927,047.08
其中：利息费用	88,079,076.13	124,871,204.44
利息收入	3,431,603.43	135,566.50
加：其他收益	66,654.96	57,249.96
投资收益（损失以“－”号填列）	2,036,664.88	52,537,284.70
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）	-11,687,636.99	32,114,530.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,772,143.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-119,792,064.42	-6,045,977.37
加：营业外收入	12,781,509.52	517,590.22
减：营业外支出	934,107.39	15,185,693.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-107,944,662.29	-20,714,080.37
减：所得税费用	-3,515,967.39	4,817,179.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,428,694.90	-25,531,259.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,428,694.90	-25,531,259.94
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-104,428,694.90	-25,531,259.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1349	-0.0440
（二）稀释每股收益	-0.1349	-0.0440

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,795,324,487.15	3,005,679,861.26
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	15,627,039.78	75,188,336.18
收到其他与经营活动有关的现金	157,579,834.76	132,053,205.06
经营活动现金流入小计	1,968,531,361.69	3,212,921,402.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,304,645,749.49	2,095,633,268.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,900,954.23	192,030,640.29
支付的各项税费	102,647,068.52	140,569,328.87
支付其他与经营活动有关的现金	156,954,084.27	341,532,512.01
经营活动现金流出小计	1,752,147,856.51	2,769,765,749.66
经营活动产生的现金流量净额	216,383,505.18	443,155,652.84
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,702.30	
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	94,586,099.89	999,999.55
投资活动现金流入小计	94,694,802.19	999,999.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,248,967.24	139,392,610.05
投资支付的现金	6,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	205,394.08	
投资活动现金流出小计	131,454,361.32	139,392,610.05
投资活动产生的现金流量净额	-36,759,559.13	-138,392,610.50
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	53,730,016.73	134,244,271.57
收到其他与筹资活动有关的现金	143,148,227.86	179,537,568.42
筹资活动现金流入小计	196,878,244.59	313,781,839.99
偿还债务支付的现金	163,398,692.63	282,811,684.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,414,801.02	47,770,181.32
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	230,064,148.83	241,361,510.50
筹资活动现金流出小计	429,877,642.48	571,943,376.26
筹资活动产生的现金流量净额	-232,999,397.89	-258,161,536.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,796,512.11	-9,344,427.11
五、现金及现金等价物净增加额	-68,171,963.95	37,257,078.96
加：期初现金及现金等价物余额	162,262,864.95	81,201,036.23
六、期末现金及现金等价物余额	94,090,901.00	118,458,115.19

## 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		69,307,158.74
收到的税费返还	12,401.95	
收到其他与经营活动有关的现金	31,949,479.76	84,198,354.05
经营活动现金流入小计	31,961,881.71	153,505,512.79
购买商品、接受劳务支付的现金		27,021,012.63
支付给职工以及为职工支付的现金	18,938,152.83	23,518,602.32
支付的各项税费	9,168,163.03	10,374,261.05
支付其他与经营活动有关的现金	2,669,888.43	63,545,197.33
经营活动现金流出小计	30,776,204.29	124,459,073.33
经营活动产生的现金流量净额	1,185,677.42	29,046,439.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,424,550.52
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计		5,424,550.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,424,550.52
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		57,899,754.41
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		57,899,754.41

偿还债务支付的现金		74,058,254.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,698.13	3,574,844.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	143,698.13	77,633,099.05
筹资活动产生的现金流量净额	-143,698.13	-19,733,344.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,928,110.39	-5,055,448.49
五、现金及现金等价物净增加额	-886,131.10	-1,166,904.19
加：期初现金及现金等价物余额	4,164,672.55	5,784,047.52
六、期末现金及现金等价物余额	3,278,541.45	4,617,143.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	580,772,873.00				2,154,760,082.21		47,099,417.43	24,454,625.63	240,601,760.82		-1,776,403,420.26		1,271,285,338.83	127,009,796.51	1,398,295,135.34
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	580,772,873.00				2,154,760,082.21		47,099,417.43	24,454,625.63	240,601,760.82		-1,776,403,420.26		1,271,285,338.83	127,009,796.51	1,398,295,135.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,953,053.58	6,806,454.17			18,021,658.98		30,781,166.73	-1,534,677.35	29,246,489.38
（一）综合收益总额							5,953,053.58				18,021,658.98		23,974,712.56	-1,353,752.97	22,620,959.59
（二）所有															



							5						5		5
(六) 其他														-	-
														180,924.38	180,924.38
四、本期期末余额	580,772,873.00				2,154,760.08		53,052,471.01	31,261,079.80	240,601,760.82		-1,758,381.76		1,302,066,505.56	125,475,119.16	1,427,541,662.72

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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	580,772,873.00				2,154,836.23		64,145,999.51	22,289,862.55	240,601,760.82		-2,508,700.82		553,945,905.99	37,645,787.60	591,591,693.59	
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	580,772,873.00				2,154,836.23		64,145,999.51	22,289,862.55	240,601,760.82		-2,508,700.82		553,945,905.99	37,645,787.60	591,591,693.59	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-5,954,683.85	-4,070,156.75			617,186,305.16		607,161,464.56	73,830,209.47	680,991,674.03	
（一）综合收益总额											617,186,305.16		617,186,305.16	11,412,017.28	605,774,287.88	
（二）所有者投入和减少资本							-5,954,683.85	-4,070,156.75					-5,954,683.85	85,242,267.5	79,287,542.90	

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							-						-	85,2	79,2
							5,95						5,95	42,2	87,5
							4,68						4,68	26,7	42,9
							3,85						3,85	5	0
(三) 利润分配															
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															
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							-						-		-
							4,07						4,07		4,07
							0,15						0,15		0,15
							6,75						6,75		6,75
1. 本期提取							5,84						5,84		5,84
							9,55						9,55		9,55
							0,23						0,23		0,23
2. 本期使用							9,91						9,91		9,91
							9,70						9,70		9,70

							6.98					6.98		6.98
(六) 其他														
四、本期末余额	580,772,873.00			2,154,836.23		58,191,315.66	18,219,705.80	240,601,760.82		-1,891,514,521.04		1,161,107,370.55	111,475,997.07	1,272,583,367.62

## 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	580,772,873.00				2,262,408,505.26		85,305,403.34	11,058.50	218,534,931.56	-3,445,569,414.77		-298,536,643.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	580,772,873.00				2,262,408,505.26		85,305,403.34	11,058.50	218,534,931.56	-3,445,569,414.77		-298,536,643.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-10,377.36		-104,428,694.90		-104,439,072.26
（一）综合收益总额												
（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										-		-
										104,428,694.90		104,428,694.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										104,428,694.90		104,428,694.90
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										-		-
										10,377.36		10,377.36
1. 本期提取												
2. 本期使用										10,377.36		10,377.36
(六) 其他												
四、本期期末余额	580,772,873.00				2,262,408,505.26		85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-3,549,998.109.67		-402,975.715.37

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	580,772,873.00				2,262,408,505.26		85,305,403.34	381.84	218,534,931.56	-		-

末余额	72,87 3.00				408,5 05.26		5,403. 34	71.89	34,93 1.56	3,269, 990,3 15.74		122,5 86,73 0.69
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	580,7 72,87 3.00				2,262, 408,5 05.26		85,30 5,403. 34	381,8 71.89	218,5 34,93 1.56	- 3,269, 990,3 15.74		- 122,5 86,73 0.69
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								- 355,6 43.86		- 25,53 1,259. 94		- 25,88 6,903. 80
(一) 综合 收益总额												
(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										- 25,53 1,259. 94		- 25,53 1,259. 94
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
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								-				-
								355,643.86				355,643.86
1. 本期提取								43,025.22				43,025.22
2. 本期使用								398,669.08				398,669.08
(六) 其他												
四、本期期末余额	580,772,873.00				2,262,408,505.26		85,305,403.34	26,228.03	218,534,931.56	-	3,295,521,575.68	-
												148,473.63
												4.49

### 三、公司基本情况

南京红太阳股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1992 年经南京市体改委“宁体改字（92）036 号”文批准，以原南京造漆厂为骨干改制组成的股份有限公司，公司原名南京天龙股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）43 号文批准发行社会公众股 2,000.00 万股，公司股票于 1993 年 10 月 28 日起在深圳证券交易所上市交易，股票代码“000525”。

经过送、转、配股、增发等，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 58,077.2873 万股，其中：有限售条件股份 155,705.00 股（含高管锁定股 7,912.00 股），占总股本的 0.03%；无限售条件股份 580,617,168.00 股，占总股本的 99.97%。法定代表人：杨秀。公司控股股东是南京第一农药集团有限公司，持股比例为 31.50%；公司实际控制人是杨寿海先生。

#### （一）企业概况

注册资本：58,077.2873 万元人民币

所属行业：化学原料和化学制品制造业

企业注册地：南京市高淳区桤溪镇东风路 8 号

组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：南京市高淳经济开发区古檀大道 18 号

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

农药生产（按《农药生产许可证》和《安全生产许可证》所列项目经营）、农药产品包装物的生产、销售（按《危

危险化学品包装物、容器生产企业定点证书》核定的定点生产范围经营)；三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。消毒剂销售(不含危险化学品)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司 2023 年半年度报告经公司董事会会议于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

子公司经营范围如下:

序号	公司名称	经营范围
1	安徽国星生物化学有限公司	“三药”中间体吡啶碱研发、生产、销售, 甲醛、乙醛、百草枯、毒死蜱、草甘膦、吡啶醚菌酯、次氯酸钠、84 消毒液(不含危险化学品和易制毒化学品) 研发、生产、销售, 劳动服务, 货物或技术进出口。
2	南京红太阳生物化学有限责任公司	农药生产(按许可证经营)。化工机械、包装材料技术开发、技术咨询、技术服务、生产、销售; 仓储; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。消毒剂生产; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
3	重庆华歌生物化学有限公司	生产氯化氢(中间产物)、三氯乙酰氯(中间产物)、盐酸(30%)、一氯化硫、邻二氯苯[含量≥98%(回收套用)](依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 生产、销售农药、化工原料(不含危险化学品); 销售化工机械、包装材料、技术开发、技术咨询、技术服务; 仓储服务(不含危险化学品), 货物进出口, 技术进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
4	南京华洲药业有限公司	农药生产、加工(按生产许可证所列范围经营); 危险化学品批发(按许可证所列范围经营); 化工产品研发、销售及相关技术服务、咨询、转让; 三药中间体开发、制造及销售; 花卉苗木种植及销售; 园林绿化工程; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。
5	安徽红太阳生物化学有限公司	化工产品生产、销售、技术咨询和服务、仓储(不含危险化学品和易制毒品); 投资管理咨询; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
6	大连佳德催化剂有限公司	催化剂的研发、委托加工、销售、技术服务。
7	南京红太阳国际贸易有限公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 预包装食品、初级农产品的进口、加工和销售; 食品、农产品的进口、经销和代理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目: 农药生产; 农药零售; 农药批发; 危险化学品经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 消毒剂销售; 医用口罩零售; 医用口罩批发。
8	南京红太阳农资连锁集团有限公司	农药(按许可证所列范围经营); 化工产品、涂料、肥料销售; 代销包装物种子; 农业机械推广; 植保无人机销售与植保服务; 农业技术推广与服务; 林业有害生物防治服务。消毒剂销售; 危险化学品经营。
9	南京红太阳农村云商有限公司	电子商务服务; 农业生产资料、农副产品、化工原料销售; 软件开发; 信息系统集成; 互联网信息服务; 计算机系统服务; 应用软件服务; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 市场调查; 信息咨询; 经济贸易咨询; 仓储服务(危险品除外); 物流配送; 普通货运; 道路货运代理; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止的进出口商品及技术除外)。
10	湖北红太阳农资连锁有限公司	农药、农资产品、油漆、涂料、精细化工、化工原料(不含危险品)、不再分装的农作物种子种苗、肥料的销售。
11	红太阳国际贸易(上海)有限公司	从事货物及技术的进出口业务, 农药、化肥、燃料油(除危险品)和化工产品(限许可证许可范围)的销售, 转口贸易, 区内企业间的贸易及贸易代理, 实业投资, 商务咨询服务。
12	上海国羲财务管理有限公司	一般项目: 财务咨询, 企业管理咨询; 供应链管理, 工程管理服务, 信息技术咨询服务, 安全咨询服务, 社会经济咨询服务, 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 数据处理服务, 远程健康管理服务; 品牌管理; 智能农业管理; 物业服务评估; 信息安全设备制造(限分支机构经营); 计算机软硬件及辅助设备、电子元器件的批发; 会议及展览服务; 平面设计, 广告设计、代理, 广告制作, 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位), 市场营销策划, 企业形象策划; 市场主体登记注册代理; 软件科技的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 商标代理; 信息系统集成服务; 计算机系统服

序号	公司名称	经营范围
		务；人工智能应用软件开发；智能控制系统集成。
13	上海国羲资产管理有限公司	资产管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
14	红太阳国际实业有限公司	国际贸易、商务咨询、财务与投资、技术进出口
15	山东科信生物化学有限公司	许可项目：农药生产；农药零售；消毒剂生产（不含危险化学品）；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；农业机械服务；林业有害生物防治服务。
16	RURALCOSOLUCIONESS.A.	农药、谷物、油籽、饲料作物等销售
17	重庆中邦科技有限公司	许可项目：消毒剂生产（不含危险化学品）；农药批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物农药技术研发；消毒剂销售（不含危险化学品）；生产、销售化工原料（不含危险化学品）；技术进出口（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）、货物进出口。
18	重庆世界村生物化学有限公司	一般项目：生产、销售：化工原料（不含危险化学品）；化工机械、包装材料技术开发、技术咨询、技术服务；仓储服务（不含危险品仓储）。
19	安徽红太阳环保科技产业有限公司	环保领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，环保工程施工，市政公用工程施工，工业废弃物、污水、污泥处理。
20	海南坤宁生物科技有限公司	生物科技研发服务、技术开发；生物制药技术及新药、生物医疗技术、医药中间体（除化学危险品及易制毒化学品）；货物进出口（但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
21	重庆翌邦贸易有限公司	许可项目：农药零售；农药批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
22	安徽华洲药业有限公司	生物制药、化学原料药（以上不含危险化学品和易制毒品），制造、销售、仓储及相关技术咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或限制的除外）。
23	云南华洲生物科技有限公司	许可项目：农药生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；花卉种植；礼品花卉销售；园林绿化工程施工；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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生产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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。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”（详见本附注三、13、（2）④）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。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。

## 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。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。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，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取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，且本公司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。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	2
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该长期应收款风险等级进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

风险等级类别	确定风险等级的依据	计提比例
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。	不计提
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5%
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保也可能会造成一定损失。	20%
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定会造成较大损失。	60%
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100%

B.对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 12、应收账款

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10

2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该长期应收款风险等级进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

风险等级类别	确定风险等级的依据	计提比例
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。	不计提
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5%
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保也可能造成一定损失。	20%
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定造成较大损失。	60%
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100%

B.对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1-2 年	10

2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### 13、应收款项融资

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该长期应收款风险等级进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

风险等级类别	确定风险等级的依据	计提比例
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。	不计提



关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5%
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保也可能会造成一定损失。	20%
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定会造成较大损失。	60%
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100%

B.对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

#### 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该长期应收款风险等级进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

风险等级类别	确定风险等级的依据	计提比例
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。	不计提
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5%
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保也可能会造成一定损失。	20%
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	60%
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100%

B.对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他

应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	应收股利	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收利息	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

上述组合中的账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

各种存货取得时按实际成本记账，期末按加权平均法结转成本。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。本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。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别或合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货的盘存制度采用永续盘存制

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	10年	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10-12年	5	7.92-9.50
其他设备	年限平均法	3-10年	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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



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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 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。该成本包括：

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

但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源

和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括绿化、装修工程，按预计受益期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，分别按设定提存计划、设定收益计划的原则处理，

但对归类为设定受益计划所产生的职工薪酬成本采用简化处理方法，即全部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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 39、收入

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

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现实付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列式，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### (2) 具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，本公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时确认收入；

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，本公司根据发货后办理清关手续、取得出口报关单和提单时确认收入；

## 40、政府补助

#### (1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### (2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

#### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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，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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

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本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、30%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或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%
城镇土地使用税	应税面积	3.2元/m <sup>2</sup> 4元/m <sup>2</sup> 5元/m <sup>2</sup> 6元/m <sup>2</sup> 7元/m <sup>2</sup>

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
南京红太阳股份有限公司	25%
安徽国星生物化学有限公司	15%
南京红太阳生物化学有限责任公司	15%
重庆华歌生物化学有限公司	15%
南京华洲药业有限公司	15%
安徽红太阳生物化学有限公司	25%
大连佳德催化剂有限公司	25%
南京红太阳国际贸易有限公司	25%
南京红太阳农资连锁集团有限公司	25%
南京红太阳农村云商有限公司	25%
湖北红太阳农资连锁有限公司	25%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	25%
上海国羲财务管理有限公司	25%
上海国羲资产管理有限公司	25%
红太阳国际实业有限公司	16.5%
山东科信生物化学有限公司	15%
RURALCOSOLUCIONESS.A.	30%
重庆中邦科技有限公司	15%
重庆世界村生物化学有限公司	25%
安徽红太阳环保科技产业有限公司	25%
安徽华洲药业有限公司	25%
云南华洲生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）流转税优惠

公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策；根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113号规定，子公司南京红太阳农资连锁集团有限公司销售的农药产品免征增值税。

### （2）所得税优惠

1、本公司的子公司安徽国星生物化学有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业复审并收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202134001287，有效期为三年。2023年度按15%的税率征收企业所得税。

2、本公司的子公司南京红太阳生物化学有限责任公司于2022年11月12日通过高新技术企业复审并收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202232018198，有效期为三年。2023年度按15%的税率征收企业所得税。

3、根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司的子公司重庆华歌生物化学有限公司符合西部大开发减免企业所得税条件，减征期限为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15% 税率征收。

4、本公司的子公司山东科信生物化学有限公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审并收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202237003421，有效期为三年。2023 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

5、本公司的子公司南京华洲药业有限公司于 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR202132008780 号证书，自 2021 年起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业认定有效期为三年。

6、根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司的子公司重庆中邦科技有限公司满足西部大开发所得税税收优惠条件。公司的企业所得税减按 15% 的税率征收，减征期限为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	369,909.49	1,121,636.46
银行存款	100,903,390.92	161,141,228.49
其他货币资金	231,441,715.73	230,048,399.45
合计	332,715,016.14	392,311,264.40
其中：存放在境外的款项总额	31,019,378.75	24,109,954.74

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,315.69	37,096.04
信用证保证金	566,415.18	566,403.50
锁汇保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	218,500,000.00	215,250,000.00
资金池保证金	316,140.12	316,053.54
海通证券（第三方存款）	12,030,844.74	201,369.75
借款保证金		
司法冻结	7,182,399.41	13,657,476.62

银行汇票	20,000.00	20,000.00
合计	238,624,115.14	230,048,399.45

## 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	96,304,572.00	202,548,308.88
其中：		
权益工具投资	96,304,572.00	202,548,308.88
其中：		
合计	96,304,572.00	202,548,308.88

## 3、衍生金融资产

□适用  不适用

## 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

□适用  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

□适用  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

□适用  不适用

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用  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	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,361,381.44	2.55%	30,361,381.44	100.00%	0.00	106,577,329.36	9.56%	83,046,132.96	77.92%	23,531,196.40
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,341,408.00	0.28%	3,341,408.00	100.00%	0.00	80,794,159.16	7.25%	57,262,962.76	70.88%	23,531,196.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款金额	27,019,973.44	2.17%	27,019,973.44	100.00%	0.00	25,783,170.20	2.31%	25,783,170.20	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,161,567,924.63	97.45%	268,931,781.09	23.15%	892,636,143.54	1,008,300,015.84	90.44%	195,557,121.19	19.39%	812,742,894.65
其中：										
账龄分析法	1,161,567,924.63	97.45%	268,931,781.09	23.15%	892,636,143.54	1,008,300,015.84	90.44%	195,557,121.19	19.39%	812,742,894.65
合计	1,191,929,306.07	100.00%	299,293,162.53	25.11%	892,636,143.54	1,114,877,345.20	100.00%	278,603,254.15	24.99%	836,274,091.05

按单项计提坏账准备：3,341,408.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	3,341,408.00	3,341,408.00	100.00%	破产清算
合计	3,341,408.00	3,341,408.00		

按单项计提坏账准备：27,019,973.44

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海利尔药业集团股份有限公司	5,342,589.60	5,342,589.60	100.00%	预计无法收回
湖北蕲农化工有限公司	2,415,629.27	2,415,629.27	100.00%	预计无法收回
安徽星宇化工有限公司	3,235,000.00	3,235,000.00	100.00%	预计无法收回
常州市津伟达化工有限公司	1,995,000.00	1,995,000.00	100.00%	预计无法收回
南京双信贸易有限公司	3,519,000.00	3,519,000.00	100.00%	预计无法收回
Agri International	174,286.30	174,286.30	100.00%	预计无法收回
Agro Delta LLC	1,405,116.93	1,405,116.93	100.00%	预计无法收回
Agro-Chemie Pesticide	414,703.11	414,703.11	100.00%	预计无法收回
Agrolet Chemicals Industries	1,105,547.40	1,105,547.40	100.00%	预计无法收回
Akropol	272,143.57	272,143.57	100.00%	预计无法收回
Argenwan Manure Industry	12,784.75	12,784.75	100.00%	预计无法收回
China Chemical Industrial	100,347.57	100,347.57	100.00%	预计无法收回
Espidar Pardis	280,364.73	280,364.73	100.00%	预计无法收回
Foragro S.A.	271,690.08	271,690.08	100.00%	预计无法收回
Namur S.A.	102,750.88	102,750.88	100.00%	预计无法收回
Nufarm S.A	12,698.69	12,698.69	100.00%	预计无法收回
OOO Vashe Hozyizstvo	132,954.72	132,954.72	100.00%	预计无法收回
Pacific Agriscience Pte Ltd	3,957,570.66	3,957,570.66	100.00%	预计无法收回
Protex Paraguay Sa	141,408.91	141,408.91	100.00%	预计无法收回
Pt Asiana Chemical	472,070.18	472,070.18	100.00%	预计无法收回
Razi Shimi Khorram Co	52,105.24	52,105.24	100.00%	预计无法收回
Shuang International	30,082.74	30,082.74	100.00%	预计无法收回
Silvestre Peru Sac	839,348.93	839,348.93	100.00%	预计无法收回
Solex Chemicals (PVT) Ltd.Sol	446,987.99	446,987.99	100.00%	预计无法收回
Viet Thang Company Ltd	287,791.19	287,791.19	100.00%	预计无法收回
合计	27,019,973.44	27,019,973.44		

按组合计提坏账准备：268,931,781.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	503,915,550.75	10,080,417.27	2.00%
1 年至 2 年(含 2 年)	237,841,103.30	23,784,110.33	10.00%
2 年至 3 年(含 3 年)	112,008,234.55	33,602,470.37	30.00%
3 年至 4 年(含 4 年)50%	180,569,122.02	90,284,561.01	50.00%
4 年至 5 年(含 5 年)80%	80,268,459.42	64,214,767.53	80.00%
5 年以上 100%	46,965,454.59	46,965,454.59	100.00%

合计	1,161,567,924.63	268,931,781.09	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	503,915,550.75
1至2年	237,841,103.30
2至3年	112,008,234.55
3年以上	338,164,417.47
3至4年	180,569,122.02
4至5年	80,268,459.42
5年以上	77,326,836.03
合计	1,191,929,306.07

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	278,603,254.15	53,675,912.47		32,986,004.09		299,293,162.53
合计	278,603,254.15	53,675,912.47		32,986,004.09		299,293,162.53

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	15,661,306.00
南京美力福贸易有限公司	8,396,400.00
河南农易科技发展有限公司	2,200,000.00
太康县城郊供销社建设路综合门市部	2,494,800.01
成都佛伦德进出口贸易有限责任公司	3,362,477.02
安徽治宇建材有限公司	871,321.06
合计	32,986,004.09

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	203,526,325.84	17.08%	4,070,526.52
第二名	150,098,047.76	12.59%	3,001,960.96
第三名	37,959,310.41	3.18%	29,863,848.76

第四名	31,862,456.83	2.67%	637,249.14
第五名	27,204,800.00	2.28%	544,096.00
合计	450,650,940.84	37.80%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**□适用  不适用**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用  不适用**6、应收款项融资**

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其他综合收益的应收票据	223,185,210.76	551,713,556.58
合计	223,185,210.76	551,713,556.58

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：

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

**(1) 减值准备**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**(2) 期末公司已背书或贴现，且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：**

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	1,640,276,806.52	
合计	1,640,276,806.52	

**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	121,166,289.75	65.25%	131,960,603.50	68.71%



1至2年	7,333,091.86	3.95%	11,605,746.10	6.04%
2至3年	25,113,773.04	13.52%	20,300,615.25	10.57%
3年以上	32,078,305.02	17.28%	28,175,971.76	14.67%
合计	180,691,459.67		192,042,936.61	

## (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	与本公司关系	金额(元)	占预付账款总额的比例	账龄
第一名	非关联方	21,272,486.46	11.46%	1年以内
第二名	非关联方	7,371,159.55	3.97%	3年以上
第三名	非关联方	6,168,000.00	3.32%	3年以上
第四名	非关联方	5,845,970.00	3.15%	1年以内
第五名	非关联方	5,244,432.02	2.82%	1年以内
合计		45,902,048.03	24.72%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,479,998.14	2,443,333.26
其他应收款	1,844,667,755.51	1,785,096,995.31
合计	1,849,147,753.65	1,787,540,328.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	8,000,000.00	8,000,000.00
减：坏账准备	-8,000,000.00	-8,000,000.00

## 2) 重要逾期利息

□适用 □不适用

## 3) 坏账准备计提情况

☑适用 □不适用

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			8,000,000.00	8,000,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段			8,000,000.00	8,000,000.00

2023年6月30日余额			8,000,000.00	8,000,000.00
--------------	--	--	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
交通银行	58,103.14	28,333.26
中农立华生物科技股份有限公司	4,421,895.00	2,415,000.00
合计	4,479,998.14	2,443,333.26

### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 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
关联方非经营性资金占用	3,163,152,704.31	3,162,976,879.19
关联方往来	74,768,456.88	74,768,456.88
业绩补偿款	280,206,445.29	280,206,445.29
土地收储款	46,747,542.59	47,747,542.59
往来款	255,809,867.89	144,482,415.17
代收代付款	1,244,052.21	988,359.31
保证金	324,000.00	15,546,685.80
股权转让款	80,556,644.68	80,556,644.68
融资租赁保证金		
备用金		7,182,706.41
水电费	1,829,230.31	2,005,317.32
押金	109,200.00	69,868.00
其他	4,523,067.18	958,206.56
合计	3,909,271,211.34	3,817,489,527.20

### 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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	48,173,869.77		1,984,218,662.12	2,032,392,531.89
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第三阶段			1,984,218,662.12	
本期计提	32,210,923.94			32,210,923.94
2023年6月30日余额	80,384,793.71		1,984,218,662.12	2,064,603,455.83

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)	248,934,133.23
1至2年	220,314,919.18
2至3年	3,313,347,136.57
3年以上	126,675,022.36
3至4年	31,121,154.49
4至5年	28,291,016.61
5年以上	67,262,851.26
合计	3,909,271,211.34

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,032,392,531.89	32,210,923.94				2,064,603,455.83
合计	2,032,392,531.89	32,210,923.94				2,064,603,455.83

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 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
南京第一农药集团有限公司	关联方非经营性资金占用	1,665,224,487.23	2-3年	42.60%	1,080,897,214.66
南京第一农药集	业绩补偿	177,673,367.64	1年以内	4.54%	

团有限公司					
红太阳集团有限公司	关联方非经营性资金占用	1,429,533,171.92	1-2 年	36.57%	799,554,682.05
红太阳集团有限公司	关联方往来	74,768,456.88	1 年以内	1.91%	
江苏红太阳医药集团有限公司	业绩补偿款	102,533,077.65	1 年以内	2.62%	
赣州秉丰一号产业发展基金中心(有限合伙)	股权转让款	80,556,644.68	1 年以内	2.06%	1,611,132.89
安徽东至经济开发区投资发展有限公司	收储资金	41,000,000.00	1-2 年	1.05%	4,100,000.00
合计		3,571,289,206.00		91.35%	1,886,163,029.60

## 6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 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

适用 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	381,960,489.10	17,864,155.42	364,096,333.68	387,766,975.83	17,864,155.42	369,902,820.41
库存商品	1,065,186,527.07	54,729,017.28	1,010,457,509.79	802,075,748.98	55,032,072.16	747,043,676.82
周转材料	2,050,236.27		2,050,236.27	1,518,418.81		1,518,418.81
委托加工物资	8,443.07		8,443.07	8,492.48		8,492.48
合计	1,449,205,695.51	72,593,172.70	1,376,612,522.81	1,191,369,636.10	72,896,227.58	1,118,473,408.52

### (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	17,864,155.42					17,864,155.42
库存商品	55,032,072.16			303,054.88		54,729,017.28
合计	72,896,227.58			303,054.88		72,593,172.70

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**□适用  不适用**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**□适用  不适用**10、合同资产**□适用  不适用**11、持有待售资产**□适用  不适用**12、一年内到期的非流动资产**□适用  不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	28,446,419.94	41,458,449.81
已认证待抵扣进项税	79,458,751.19	75,887,341.65
预缴所得税	253,802.64	9,547.40
待摊费用-房租		42,500.00
合计	108,158,973.77	117,397,838.86

**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**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	
合计	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,000,000.00	20,000,000.00		80,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	60,000,000.00	20,000,000.00		80,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用  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

□适用  不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京红太阳金控供应链有限公司	178,822,552.26										178,822,552.26	
中农红太阳(南京)生物科技有限公司	26,638,685.09										26,638,685.09	

司										
南京馨洲生物科技有限公司		6,000,000.00							6,000,000.00	
小计	205,461,237.35	6,000,000.00							211,461,237.35	
合计	205,461,237.35	6,000,000.00							211,461,237.35	

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	20,174,000.00	20,174,000.00
合计	20,174,000.00	20,174,000.00

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
南京市高新技术风险投资股份有限公司				15,000,000.00	非交易性权益工具	
深圳石化集团股份有限公司					非交易性权益工具	
江苏长江涂料有限公司				5,144,000.00	非交易性权益工具	
长江经济联合发展有限公司					非交易性权益工具	
余江红太阳农资连锁有限公司				30,000.00	非交易性权益工具	

## 19、其他非流动金融资产

□适用  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

### (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

□适用 □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	2,675,696,920.52	2,821,630,942.44
合计	2,675,696,920.52	2,821,630,942.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,667,527,201.80	3,976,896,761.83	107,854,225.36	24,184,151.87	35,941,715.11	6,812,404,055.97
2.本期增加金额	13,005,084.12	64,716,813.51	462,858.16	1,667,095.41	1,110,757.41	80,962,608.61
(1) 购置	9,185,229.55	37,164,296.54	462,858.16	1,667,095.41	1,110,757.41	49,590,237.07
(2) 在建工程转入	3,819,854.57	27,552,516.97				31,372,371.54
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,093,053.77	15,392,553.38	1,318,085.28	3,432,633.77	641,228.84	23,877,555.04
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,677,439,232.15	4,026,221,021.96	106,998,998.24	22,418,613.51	36,411,243.68	6,869,489,109.54
二、累计折旧						
1.期初余额	1,016,289,404.71	2,667,376,887.73	92,520,510.44	12,200,720.55	26,259,699.28	3,814,647,222.71
2.本期增加金额						
(1) 计提	63,999,643.12	146,132,015.36	776,452.53	-1,573,880.54	2,446,363.03	211,780,593.50
3.本期减少金额		7,257,209.29	711,993.65	607,195.33	185,119.74	8,761,518.01
(1) 处置或报废						



4.期末余额	1,080,289,047.83	2,806,251,693.80	92,584,969.32	10,019,644.68	28,520,942.57	4,017,666,298.20
三、减值准备						
1.期初余额	87,296,082.93	88,829,807.89				176,125,890.82
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	87,296,082.93	88,829,807.89				176,125,890.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,509,854,101.39	1,131,139,520.27	14,414,028.92	12,398,968.83	7,890,301.11	2,675,696,920.52
2.期初账面价值	1,563,941,714.16	1,220,690,066.21	15,333,714.92	11,983,431.32	9,682,015.83	2,821,630,942.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	33,887,158.07	14,168,442.18	0.00	19,718,715.89	
机器设备	78,744,339.90	57,570,288.30	1,374,461.45	19,799,590.15	
电子设备	21,367.52	20,299.26	0.00	1,068.26	
合计	112,652,865.50	71,759,029.74	1,374,461.45	39,519,374.30	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 □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
临沂经开区厂区甲仓库	203,309.22	暂未办理房产证
临沂经开区厂区乙仓库	331,496.18	暂未办理房产证
临沂经开区厂区新百草枯车间	3,499,059.21	暂未办理房产证
临沂经开区厂区新百草枯加工车间	2,106,388.68	暂未办理房产证
临沂经开区厂区新百草枯冷冻车间	267,940.93	暂未办理房产证
临沂经开区厂区办公楼	3,650,245.31	暂未办理房产证
临沂经开区厂区3号仓库	525,329.26	暂未办理房产证
临沂经开区厂区大仓库	1,246,858.26	暂未办理房产证
临沂经开区厂区制剂仓库	1,406,704.60	暂未办理房产证

临沂经开区厂区动力车间	618,463.05	暂未办理房产证
临沂经开区厂区除草剂乳油车间	1,281,494.93	暂未办理房产证
临沂经开区厂区噻虫嗪车间	5,568,358.87	暂未办理房产证
临沂经开区厂区噻唑车间	2,127,409.79	暂未办理房产证
临沂经开区厂区噻虫嗪制剂车间	918,132.90	暂未办理房产证
临沂经开区厂区氯气仓库	204,582.25	暂未办理房产证
临沂经开区厂区固废仓库	105,526.17	暂未办理房产证
临沂经开区厂区老厂 7.8 号仓库	1,113,992.94	暂未办理房产证
临沂经开区厂区杀虫剂乳油车间	1,114,637.17	暂未办理房产证
临沂经开区厂区除草剂水剂乳油车间	609,982.82	暂未办理房产证
临沂经开区厂区东方小仓库	71,274.62	暂未办理房产证
临沂经开区厂区粉剂杀虫剂车间	498,495.55	暂未办理房产证
临沂经开区厂区氯气仓库	204,582.25	暂未办理房产证
临沂经开区厂区噻唑噻虫嗪车间	3,205,066.46	暂未办理房产证
临沂经开区厂区制剂车间	1,652,725.82	暂未办理房产证
临沂经开区厂区中试一车间	395,696.76	暂未办理房产证
临沂经开区厂区轻钢屋	397,818.88	暂未办理房产证
临沂经开区厂区物流传达室	35,321.33	暂未办理房产证
临沂经开区厂区办公室传达室	78,441.34	暂未办理房产证
临沂经开区厂区食堂	863,046.94	暂未办理房产证
临沂经开区厂区办公楼 2	1,357,581.42	暂未办理房产证
临沂经开区厂区东方杀虫剂乳油车间	1,568,099.57	暂未办理房产证
临沂经开区厂区生活办公室	1,896,166.93	暂未办理房产证
临沂经开区厂区仓储棚	54,636.26	暂未办理房产证
临沂经开区厂区仓库（敞篷）	47,203.25	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区物流门卫	159,094.23	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区风机房	252,711.96	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区三氯乙酰氯工段	8,103,431.35	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区液氯汽化（单体七）	3,605,031.45	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区二氯及吸收（单体四）	10,530,163.76	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区吡啶项目库房一	10,561,463.79	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区两效蒸发	1,038,436.49	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区办公楼（改造）	328,486.13	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区桶装车间	688,422.01	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区焚烧炉办公楼	1,077,236.45	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区毒死蜱后处理区一	3,261,652.21	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区固体废物库房	4,781,723.68	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区四氯吡啶车间	20,736,830.78	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区中控楼（质检楼）	4,062,006.06	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区加成工段二（单体五）	4,630,316.50	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区锅炉房	391,259.29	暂未办理房产证
万州区龙都街道化工园厂区联吡啶车间	20,190,316.34	暂未办理房产证
芳烃南路厂区吡啶车间	612,050.14	暂未办理房产证
芳烃南路厂区消防站	195,915.74	暂未办理房产证
芳烃南路厂区百草枯车间	979,478.06	暂未办理房产证
芳烃南路厂区食堂餐厅	144,118.00	暂未办理房产证
芳烃南路厂区变配电站	287,974.67	暂未办理房产证
芳烃南路厂区烟噻磺隆仓库	2,860,940.71	暂未办理房产证
毒死蜱后处理钢构厂房	4,315,316.09	暂未办理房产证
百草枯新浓缩	1,575,107.78	暂未办理房产证
毒死蜱主装置车间	7,847,179.05	暂未办理房产证
毒死蜱制冷站	570,119.23	暂未办理房产证
毒死蜱危化仓库	644,476.17	暂未办理房产证
919 乙醛车间	1,308,767.65	暂未办理房产证
吡啶三期厂房（919 吡啶车间）	22,182,865.03	暂未办理房产证
甲醛三期厂房	6,076,266.84	暂未办理房产证

## (5) 固定资产清理

□适用 □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	352,644,677.35	272,666,031.18
工程物资	9,029,486.87	32,889,562.27
合计	361,674,164.22	305,555,593.45

## (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
三废车间	772,047.55		772,047.55	772,047.55		772,047.55
2,2 联吡啶敌草快项目	215,979.74		215,979.74	202,000.00		202,000.00
百草枯装置技改	6,320,512.87		6,320,512.87	5,260,242.86		5,260,242.86
吡啶氯化车间设备	46,200,294.80		46,200,294.80	40,343,355.50		40,343,355.50
吡啶热氧化炉	3,672,570.76		3,672,570.76	2,630,355.71		2,630,355.71
乙醛炉-焚烧炉和尾气净化系统	1,272,620.09		1,272,620.09	1,190,247.12		1,190,247.12
氨水精馏塔技术改造	1,468,005.84		1,468,005.84	1,230,759.39		1,230,759.39
废盐综合利用项目	31,533,047.51		31,533,047.51	30,712,870.41		30,712,870.41
液氨精馏塔技术改造	3,302,429.69		3,302,429.69	2,334,862.84		2,334,862.84
10000L 搪玻璃开式反应釜传动系统	2,142,832.18		2,142,832.18	2,004,132.92		2,004,132.92
5000 立方储罐	904,123.49		904,123.49	759,797.44		759,797.44
二氯盐二期	9,429,486.46		9,429,486.46	9,429,486.46		9,429,486.46
三废厂设备	4,782,702.03		4,782,702.03	716,814.16		716,814.16
氯虫苯甲酰胺	64,156,960.92		64,156,960.92	537,551.18		537,551.18
停车场	2,112,684.73		2,112,684.73	1,966,584.10		1,966,584.10
四氯吡啶精馏装置迁建费				27,168,568.97		27,168,568.97
高浓度废水预处理项目-资本化				1,216,581.87		1,216,581.87
仓库	10,738,977.22		10,738,977.22	10,738,977.22		10,738,977.22
功夫菊酯车间	10,055,605.47		10,055,605.47	10,055,605.47		10,055,605.47
敌草快二氯盐车间	79,266,251.21		79,266,251.21	51,973,325.30		51,973,325.30
公用工程	36,089,682.78		36,089,682.78	36,089,682.78		36,089,682.78
科研质检楼	28,255,326.49		28,255,326.49	28,255,326.49		28,255,326.49

变配电房	6,684,729.58		6,684,729.58	6,684,729.58		6,684,729.58
其他	392,125.86		392,125.86	392,125.86		392,125.86
仓库设施安全 化扩建	917,431.19		917,431.19			
吡啶碱项目	368,601.75		368,601.75			
敌草快车间新 储罐建造	1,062,665.37		1,062,665.37			
吡啶废水设备 设计项目	526,981.77		526,981.77			
合计	352,644,677.35		352,644,677.35	272,666,031.18		272,666,031.18

## (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
废盐综合利用项目		30,712,870.41	820,177.10			31,533,047.51						其他
四氯吡啶精馏装置迁建费		27,168,569.04	2,973,940.54	30,142,509.58								其他
吡啶氯化车间设备		40,343,355.50	5,856,939.30			46,200,294.80						其他
高浓度废水预处理项目		1,216,581.87			1,216,581.87							其他
公用工程		36,089,682.78				36,089,682.78						其他
仓库		10,738,977.22				10,738,977.22						其他
功夫菊酯车间		10,055,605.47				10,055,605.47						其他
百草枯装置技改		5,260,242.86	1,060,270.01			6,320,512.87						其他
2.2 联吡啶敌草		202,000.00	13,979.74			215,979.74						其他

快项目												
吡啶热氧化炉		2,630,355.71	1,042,215.05			3,672,570.76						其他
乙醛炉-焚烧炉和尾气净化系统		1,190,247.12	82,372.97			1,272,620.09						其他
氨水精馏塔技术改造		1,230,759.39	237,246.45			1,468,005.84						其他
液氨精馏塔技术改造		2,334,862.84	967,566.85			3,302,429.69						其他
10000L 搪玻璃开式反应釜传动系统		2,004,132.92	138,699.26			2,142,832.18						其他
5000立方储罐		759,797.37	144,326.12			904,123.49						其他
停车场		1,966,584.10	146,100.63			2,112,684.73						其他
敌草快二氯盐车间		51,973,325.30	27,292,925.91			79,266,251.21						其他
科研质检楼		28,255,326.49				28,255,326.49						其他
其他		392,125.86				392,125.86						其他
变配电房		6,684,729.58				6,684,729.58						其他
三废车间		772,047.55				772,047.55						其他
三废厂设备		716,814.16	5,492,823.27		1,426,935.40	4,782,702.03						其他
联吡啶												其他
二氯盐二期		9,429,486.46				9,429,486.46						其他
氯虫苯甲		537,551.18	63,619,409.7			64,156,960.9						其他

酰胺			4			2						
仓库设施安全化扩建			917,431.19			917,431.19						其他
吡啶碱项目			368,601.75			368,601.75						其他
敌草快车间新储罐建造			1,062,665.37			1,062,665.37						其他
吡啶废水设备设计项目			526,981.77			526,981.77						其他
合计		272,666,031.18	112,764,673.02	30,142,509.58		2,643,517.27	352,644,677.35					

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	614,088.72		614,088.72	22,525,957.47		22,525,957.47
专用设备	8,415,398.15		8,415,398.15	10,363,604.80		10,363,604.80
合计	9,029,486.87		9,029,486.87	32,889,562.27		32,889,562.27

## 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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,392,439.71	33,392,439.71
2.本期增加金额	452,000.02	452,000.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	33,844,439.73	33,844,439.73
二、累计折旧		
1.期初余额	16,006,778.23	16,006,778.23
2.本期增加金额	2,743,034.44	2,743,034.44
(1) 计提	2,743,034.44	2,743,034.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	18,749,812.67	18,749,812.67
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	15,094,627.06	15,094,627.06
2.期初账面价值	17,385,661.48	17,385,661.48

## 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	渠道	合计
一、账面原值						
1.期初余额	430,182,086.94	14,572,752.54	34,965,140.24	7,168,657.08	103,342,870.66	590,231,507.46
2.本期增加金额		35,203.15		7,877,435.82		26,296,506.14
(1) 购置				7,877,435.82		26,296,506.14

(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	430,182,086.94	14,572,752.54	34,965,140.24	15,046,092.90	103,342,870.66	598,134,973.33
二、累计摊销						
1.期初余额	131,578,671.94	9,356,331.69	22,807,204.60	3,920,810.20	31,025,057.85	198,688,076.28
2.本期增加金额	2,530,837.80	299,041.73	1,779,182.60	1,972,645.94	15,479,233.96	22,086,972.08
(1) 计提	2,530,837.80	299,041.73	1,779,182.60	1,972,645.94	15,479,233.96	22,086,972.08
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	134,109,509.74	9,655,373.42	24,586,387.20	5,893,456.14	46,504,291.81	220,775,048.36
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	296,072,577.20	4,917,379.12	10,378,753.04	9,152,636.76	56,838,578.85	377,359,924.97
1.期末账面价值	296,072,577.20	4,917,379.12	10,378,753.04	9,152,636.76	56,838,578.85	377,359,924.97
2.期初账面价值	298,603,415.00	5,216,420.85	12,157,935.64	3,247,846.88	72,317,812.81	391,543,431.18



## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用  不适用

## 27、开发支出

□适用  不适用

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95					376,505.95
安徽国星生物化学有限公司	414,569,601.51					414,569,601.51
南京红太阳生物化学有限责任公司	197,949,330.23					197,949,330.23
合计	612,895,437.69					612,895,437.69

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95					376,505.95
合计	376,505.95					376,505.95

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,886,854.45	2,226,542.29	2,250,963.17		38,862,433.57
绿化费	16,977,068.74	4,842,844.93	5,825,174.01		15,994,739.66
合计	55,863,923.19	7,069,387.22	8,076,137.18		54,857,173.23

## 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
应收账款坏帐准备	314,644,682.11	74,055,974.73	255,105,382.21	55,121,024.75
其他应收款坏帐准备	133,501,206.88	19,915,282.30	123,439,422.28	19,751,829.82
存货跌价准备	72,593,172.70	10,970,886.58	72,896,227.58	11,016,686.76
其他权益工具投资减值准备	5,211,120.00	1,302,780.00	5,211,120.00	1,302,780.00
未弥补亏损	1,252,560,190.05	275,476,692.97	1,198,464,187.36	266,170,713.37
未实现的销售利润			8,659,799.96	2,164,949.99
递延收益	13,376,665.67	2,006,499.85	13,542,588.42	2,031,388.26
预提费用	5,965,912.30	894,886.84	5,965,912.30	894,886.84
预计负债（长期应付款罚息）	77,547,523.94	11,632,128.59	77,547,523.94	11,632,128.59
租赁负债	17,186,898.47	2,578,034.77	17,186,898.46	2,578,034.77
固定资产减值准备	176,125,890.82	26,418,883.62	176,125,890.82	26,418,883.62
合计	2,068,713,262.94	425,252,050.25	1,954,144,953.33	399,083,306.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	84,455,820.33	12,668,373.05	63,603,980.20	9,540,597.03
其他权益工具投资公允价值变动	113,649,681.12	28,412,420.28	127,713,550.68	31,928,387.67
使用权资产摊销税会差异（新租赁准则）	947,772.22	142,165.83	947,772.22	142,165.83
使用权资产（新租赁准则）	17,186,898.46	2,578,034.77	17,186,898.46	2,578,034.77
合计	216,240,172.13	43,800,993.93	209,452,201.56	44,189,185.30

## (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		425,252,050.25		399,083,306.77
递延所得税负债		43,800,993.93		44,189,185.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 □不适用

## (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

□适用 □不适用

## 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
预付工程款	209,354,785.05		209,354,785.05	223,099,802.82		223,099,802.82
预付购地款	10,184,000.00		10,184,000.00	10,184,000.00		10,184,000.00
合计	219,538,785.05		219,538,785.05	233,283,802.82		233,283,802.82

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	156,500,000.00	156,500,000.00
保证借款	2,664,489,170.66	2,747,852,642.28
票据融资	83,909,166.70	84,030,398.12
保证质押借款	292,140,303.81	292,378,037.14
合计	3,197,038,641.17	3,280,761,077.54

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,817,981,514.48 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
南京红太阳股份有限公司	35,985,401.88	5.66%	2020 年 12 月 13 日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	34,413,731.03	4.79%	2021 年 02 月 04 日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	21,984,109.63	4.79%	2022 年 03 月 02 日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	4.79%	2021 年 05 月 28 日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	29,999,798.52	4.80%	2022 年 07 月 28 日	4.80%
南京红太阳股份有限公司	50,000,000.00	4.80%	2022 年 08 月 16 日	4.80%
南京红太阳股份有限公司	133,800,000.00	5.12%	2020 年 12 月 04 日	5.12%
南京红太阳股份有限公司	81,600,000.00	5.22%	2020 年 08 月 21 日	5.22%
南京红太阳股份有限公司	2,309,166.70	5.22%	2020 年 08 月 21 日	5.22%
南京红太阳股份有限公司	65,087,361.87	4.35%	2023 年 02 月 17 日	4.35%
南京红太阳股份有限公司	195,550,000.00	6.50%	2021 年 01 月 10 日	6.50%
南京红太阳股份有限公司	34,233,731.49	4.71%	2021 年 03 月 31 日	4.71%
南京红太阳股份有限公司	32,606,946.53	5.49%	2021 年 04 月 22 日	5.49%
南京红太阳股份有限公司	36,482,037.59	5.49%	2021 年 04 月 22 日	5.49%
南京红太阳股份有限公司	66,716,144.74	4.95%	2021 年 01 月 16 日	4.95%
南京红太阳股份有限公司	35,800,000.00	5.01%	2020 年 11 月 12 日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	10,000,000.00	5.01%	2020 年 11 月 18 日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	5,850,000.00	5.01%	2020 年 11 月 19 日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.01%	2020 年 12 月 17 日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	47,700,000.00	5.01%	2020 年 12 月 03 日	5.01%

南京红太阳股份有限公司	25,800,000.00	5.01%	2020年12月12日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	270,000.00	5.01%	2020年11月05日	5.01%
南京红太阳股份有限公司	20,000,000.00	4.79%	2021年05月18日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	20,000,000.00	4.79%	2021年05月18日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	25,000,000.00	4.79%	2020年12月12日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	26,000,000.00	4.79%	2020年12月12日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	20,500,000.00	4.79%	2021年01月07日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	18,700,000.00	4.79%	2021年02月10日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	24,500,000.00	4.79%	2021年02月10日	4.79%
南京红太阳股份有限公司	99,000,000.00	5.66%	2020年12月18日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	49,450,000.00	5.66%	2021年01月16日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	30,550,000.00	5.66%	2021年01月16日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.66%	2021年02月11日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.66%	2021年02月12日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	10,000,000.00	5.66%	2021年02月11日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	50,000,000.00	4.57%	2022年08月12日	4.57%
南京红太阳股份有限公司	160,000,000.00	3.95%	2021年12月10日	3.95%
南京红太阳股份有限公司	45,795,769.48	3.95%	2021年12月10日	3.95%
南京红太阳股份有限公司	50,000,000.00	5.00%	2021年09月20日	5.00%
南京红太阳股份有限公司	49,236,250.00	5.00%	2021年09月20日	5.00%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2021年02月27日	5.50%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2021年03月02日	5.50%
南京红太阳股份有限公司	25,000,000.00	5.50%	2021年03月03日	5.50%
南京红太阳股份有限公司	25,000,000.00	5.50%	2021年03月04日	5.50%
南京红太阳股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2021年02月21日	5.50%
南京红太阳股份有限公司	99,000,000.00	5.13%	2022年03月31日	5.13%
南京红太阳股份有限公司	49,524,044.25	5.13%	2022年03月31日	5.13%
南京红太阳股份有限公司	42,480,000.00	5.66%	2021年05月09日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	49,500,000.00	5.66%	2021年06月10日	5.66%
南京红太阳股份有限公司	69,566,776.77	4.20%	2019年10月17日	4.20%
安徽国星生物化学有限公司	13,550,000.00	4.05%	2022年03月29日	4.05%
安徽国星生物化学有限公司	12,488,000.00	4.57%	2022年03月17日	4.57%
安徽国星生物化学有限公司	12,500,000.00	4.25%	2022年06月24日	4.25%
安徽国星生物化学有限公司	5,020,000.00	4.25%	2022年07月09日	4.25%
安徽国星生物化学有限公司	51,000.00	4.35%	2022年04月24日	4.35%
安徽国星生物化学有限公司	24,380,026.10	4.93%	2021年11月06日	4.93%
安徽国星生物化学有限公司	26,720,000.00	5.75%	2022年03月27日	5.75%
安徽国星生物化学有限公司	17,700,000.00	4.95%	2022年09月02日	4.95%
安徽国星生物化学有限公司	13,188,000.00	4.56%	2022年04月30日	4.56%
安徽国星生物化学有限公司	18,001,901.82	5.48%	2021年12月10日	5.48%
安徽国星生物化学有限公司	14,316,403.98	4.24%	2021年12月07日	4.24%
安徽国星生物化学有限公司	3,063,129.83	4.24%	2022年03月01日	4.24%
南京红太阳生物化学有限责任公司	30,000,000.00	5.50%	2021年02月27日	5.50%
南京红太阳生物化学有限责任公司	19,860,000.00	7.35%	2021年03月31日	0.07%
南京红太阳生物化学有限责任公司	43,500,000.00	4.35%	2021年03月31日	0.04%
南京红太阳生物化学有限责任公司	12,000,000.00	4.80%	2022年04月22日	0.05%
南京红太阳生物化学有限责任公司	48,000,000.00	4.80%	2022年04月25日	0.05%
南京红太阳生物化学有限责任公司	63,000,000.00	4.35%	2021年09月29日	0.04%
南京红太阳国际贸易有限公司	51,040,830.00	5.66%	2021年04月15日	0.06%
南京红太阳国际贸易有限公司	84,404,893.66	3.13%	2020年07月03日	0.03%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	7,617,299.16	4.35%	2021年02月04日	0.04%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	38,822,499.89	4.35%	2021年12月09日	0.04%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	43,766,259.56	4.35%	2021年02月11日	0.04%
合计	2,817,981,514.48	--	--	--

**33、交易性金融负债**□适用  不适用**34、衍生金融负债**□适用  不适用**35、应付票据**□适用  不适用**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（含1年）	860,662,910.42	722,785,468.87
1年以上	148,111,417.61	217,368,984.88
合计	1,008,774,328.03	940,154,453.75

**(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	16,159,710.76	未结算
第二名	14,587,419.95	未结算
第三名	14,086,435.22	未结算
第四名	6,888,737.71	未结算
第五名	5,379,205.30	未结算
合计	57,101,508.94	

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**□适用  不适用**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**□适用  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	314,674,866.63	149,580,783.59
合计	314,674,866.63	149,580,783.59

**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	9,768,223.40	183,269,017.26	187,462,830.86	5,574,409.80
二、离职后福利-设定提存计划	38,063.11	18,112,848.90	18,150,912.01	
合计	9,806,286.51	201,381,866.16	205,613,742.87	5,574,409.80

**(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	8,864,482.72	146,438,596.33	150,527,422.53	4,775,656.52
2、职工福利费		15,391,014.45	15,391,014.45	
3、社会保险费	44,140.68	10,259,011.12	10,300,492.04	2,659.76
其中：医疗保险费	40,358.20	9,060,948.40	9,100,373.24	933.36
工伤保险费	2,191.88	843,917.85	845,973.93	135.80
生育保险费	1,590.60	354,144.87	354,144.87	1,590.60
4、住房公积金		9,240,878.64	9,151,804.64	89,074.00
5、工会经费和职工教育经费	859,600.00	1,939,516.72	2,092,097.20	707,019.52
合计	9,768,223.40	183,269,017.26	187,462,830.86	5,574,409.80

**(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	37,169.80	17,489,088.36	17,526,258.16	
2、失业保险费	893.31	623,760.54	624,653.85	
合计	38,063.11	18,112,848.90	18,150,912.01	

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	670,225.26	9,119,869.74
企业所得税	28,266,018.25	74,626,127.27
个人所得税	3,544,411.36	683,424.17
城市维护建设税		227,588.26
房产税	630,525.60	1,912,637.59
教育费附加		196,428.68
资源税		19,374.00

土地使用税	684,703.77	1,295,110.67
其他地方税金及规费	117,217.99	189,884.45
印花税	290,634.45	503,891.39
合计	34,203,736.68	88,774,336.22

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	663,842,648.50	603,781,004.95
应付股利	1,770,211.71	1,770,211.71
其他应付款	331,789,007.18	467,412,958.68
合计	997,401,867.39	1,072,964,175.34

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,182,500.98	40,903,820.04
短期借款应付利息	423,949,465.37	384,708,577.01
非金融机构借款利息	181,710,682.15	178,168,607.90
合计	663,842,648.50	603,781,004.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
南京红太阳股份有限公司	23,359,030.98	未偿还
南京红太阳股份有限公司	16,923,886.67	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	5,966,527.78	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	5,966,527.78	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	5,966,527.78	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	1,864,619.81	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	1,814,266.62	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	2,568,578.07	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	4,723,357.35	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	4,414,444.66	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	1,532,377.17	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	1,612,920.20	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	4,596,562.08	未偿还
安徽国星生物化学有限公司	3,230,341.26	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	4,642,916.67	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	2,876,340.35	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	5,003,950.00	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	8,104,000.00	未偿还
南京红太阳生物化学有限责任公司	7,247,100.00	未偿还
南京红太阳国际贸易有限公司	10,558,461.34	未偿还
南京红太阳国际贸易有限公司	14,784,748.03	未偿还
红太阳国际贸易（上海）有限公司	2,603,585.16	未偿还
红太阳国际贸易（上海）有限公司	25,111,758.50	未偿还
红太阳国际贸易（上海）有限公司	21,269,015.42	未偿还
南京红太阳股份有限公司	37,907,177.32	未偿还

南京红太阳股份有限公司	35,413,561.81	未偿还
南京红太阳股份有限公司	2,134,659.70	未偿还
南京红太阳股份有限公司	24,569,676.10	未偿还
南京红太阳股份有限公司	23,631,609.92	未偿还
南京红太阳股份有限公司	23,603,914.95	未偿还
南京红太阳股份有限公司	21,240,584.47	未偿还
南京红太阳股份有限公司	19,593,171.72	未偿还
南京红太阳股份有限公司	18,958,356.08	未偿还
南京红太阳股份有限公司	16,113,648.81	未偿还
南京红太阳股份有限公司	15,706,762.50	未偿还
南京红太阳股份有限公司	13,542,842.71	未偿还
南京红太阳股份有限公司	10,805,333.33	未偿还
南京红太阳股份有限公司	10,758,104.48	未偿还
南京红太阳股份有限公司	9,664,934.17	未偿还
南京红太阳股份有限公司	5,556,610.86	未偿还
南京红太阳股份有限公司	4,350,572.45	未偿还
南京红太阳股份有限公司	1,848,284.79	未偿还
合计	482,141,649.85	

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,770,211.71	1,770,211.71
合计	1,770,211.71	1,770,211.71

## (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
非金融机构借款	105,152,805.32	144,181,128.42
广告费	204,924,400.00	204,982,827.77
其他往来	6,954,231.94	98,645,885.01
运输费	12,636,461.25	3,460,629.83
保证金		5,056,226.06
押金	1,767,488.16	3,184,863.46
代收代付款	353,620.51	4,755,732.37
电费		2,580,000.00
其他		565,665.76
合计	331,789,007.18	467,412,958.68

### 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
五福同创实业发展（北京）有限公司	102,200,000.00	借款
合计	102,200,000.00	



## 42、持有待售负债

□适用 □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
一年内到期的长期借款	698,921,076.45	701,846,606.70
一年内到期的长期应付款	241,553,868.27	249,617,781.06
一年内到期的租赁负债	3,544,115.77	3,544,115.77
合计	944,019,060.49	955,008,503.53

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,855,343.57	11,937,357.10
应收款项融资	206,946,313.76	377,135,076.96
合计	226,801,657.33	389,072,434.06

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	804,369,124.05	807,677,271.99
信用借款	8,960,184.51	25,610,836.97
保证抵押借款	144,551,952.40	144,551,952.40
抵押+保证借款	25,000,000.00	25,052,708.33
减：一年内到期的长期借款	-698,921,076.45	-701,846,606.70
合计	283,960,184.51	301,046,162.99

已逾期未偿还的长期借款情况

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 377,261,952.4 元，其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
南京红太阳股份有限公司	132,350,992.00	5.75%	2021 年 10 月 18 日	5.75%
南京红太阳股份有限公司	12,200,960.40	5.70%	2021 年 12 月 30 日	5.70%
南京红太阳股份有限公司	82,710,000.00	8.00%	2022 年 2 月 10 日	8.00%
南京红太阳生物化学有限责任公司	50,000,000.00	4.51%	2021 年 5 月 26 日	4.51%
南京红太阳生物化学有限责任公司	50,000,000.00	4.51%	2021 年 5 月 26 日	4.51%
南京红太阳生物化学有限责任公司	50,000,000.00	4.51%	2021 年 5 月 26 日	4.51%
合计	377,261,952.40	--	--	--

**46、应付债券****(1) 应付债券**□适用  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）**□适用  不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**□适用  不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**□适用  不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,895,864.04	17,186,898.46
减：一年内到期的租赁负债	-3,544,115.77	-3,544,115.77
合计	11,351,748.27	13,642,782.69

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	135,675,842.34	135,043,148.56
合计	135,675,842.34	135,043,148.56

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	377,102,969.86	384,534,188.87
风险押金	126,740.75	126,740.75

**(2) 专项应付款**□适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**□适用  不适用**(2) 设定受益计划变动情况**□适用  不适用**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	1,233,963,668.05	1,293,357,407.52	对外担保负债
未决诉讼	55,315,682.32	55,315,682.32	诉讼预计负债
借款罚息	78,551,229.07	88,562,858.82	借款罚息
合计	1,367,830,579.44	1,437,235,948.66	

**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	65,228,149.81	1,200.00	5,799,423.81	59,429,926.00	政府补助
合计	65,228,149.81	1,200.00	5,799,423.81	59,429,926.00	

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
锅炉改造 补助	234,917.17			57,249.96			177,667.21	与资产相 关
1.1 万吨氟 氯代吡啶 系列三药 中间体产 业链项目	4,383,000.0 0			730,500.00			3,652,500.0 0	与资产相 关
3.93 万氟 氯代吡啶 系列三药 中间体/设 备采购 3	1,504,166.6 7			475,000.00			1,029,166.6 7	与资产相 关
年产 5000 吨毒死蜱 中间体配 套一期项 目	831,355.52			263,668.80			567,686.72	与资产相 关
企业 DCS 系统建设	30,407.77			15,913.04			14,494.73	与资产相 关
30000 吨毒	792,967.46			105,405.40			687,562.06	与资产相 关

死蟀项目								关
工业高浓 废液焚烧 技改项目	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相 关
废气、废 水环保综 合处理项 目	607,500.00			67,500.00			540,000.00	与资产相 关
年产 2 万 吨四氯吡 啶三药中 间体项目	1,200,000.0 0			120,000.00			1,080,000.0 0	与资产相 关
废水焚烧 装置及配 套设施	4,351,971.6 7			350,253.50			4,001,718.1 7	与资产相 关
四氯吡啶 项目循环 化改造	17,406,699. 52			541,159.10			16,865,540. 42	与资产相 关
毒死蟀中 间体关键 补链项目	2,390,000.0 0			796,666.66			1,593,333.3 4	与资产相 关
废盐无害 化再生项 目	800,000.00						800,000.00	与资产相 关
培训补贴		1,200.00					1,200.00	与收益相 关
重点产业 振兴和技 术改造项 目	458,333.32			249,999.96			208,333.36	与资产相 关
氟氯代吡 啶系列三 药中间体 产业链项 目	137,500.00			75,000.00			62,500.00	与资产相 关
二氯烟酸 研究专项 经费	241,666.67						241,666.67	与收益相 关
市环保局 废水治理 财政补助	40,000.00						40,000.00	与收益相 关
二氯烟酸 研究专项 经费	16,666.67						16,666.67	与收益相 关
二氯烟酸 第四期款	66,666.67			40,000.02			26,666.65	与资产相 关
工业和信 息化专项 资金	850,000.00			40,000.02			809,999.98	与收益相 关
智能制造 补助	1,200,000.0 0			339,207.54			860,792.46	与资产相 关
年 4.35 万 吨氯化吡 啶项目	6,000,000.0 0						6,000,000.0 0	与资产相 关
2, 3 二氯 吡啶技改 项目	974,789.96			100,840.34			873,949.62	与资产相 关

2, 3-二氯吡啶项目一期工程	333,826.17			55,637.70			278,188.47	与资产相关
基础设施补助	1,429,620.15			54,985.38			1,374,634.77	与资产相关
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	249,999.96			25,000.00			224,999.96	与资产相关
土地返还款	6,134,233.95			73,463.88			6,060,770.07	与资产相关
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶项目	1,057,263.78			103,052.60			954,211.18	与资产相关
循环化改造补助金	5,389,839.25			535,743.18			4,854,096.07	与资产相关
2019 年度产业发展专项资金	592,184.92			43,865.54			548,319.38	与资产相关
年产 2.5 万吨吡啶碱节能减排项目；年产 1000 吨甲基吡啶类生物医药中间体研究及产业化	623,333.36			339,999.99			283,333.37	与资产相关
经委 18 年创新省份建设专项资金	363,600.00			30,300.00			333,300.00	与收益相关
临邑财政补助（土地）资金	4,135,639.20			119,011.20			4,016,628.00	与资产相关
合计	65,228,149.81	1,200.00		5,799,423.81			59,429,926.00	

## 52、其他非流动负债

单位：元

□适用 □ 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	580,772,873.00						580,772,873.00

**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**□适用  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**□适用  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）	1,874,629,791.02			1,874,629,791.02
其他资本公积	280,130,291.19			280,130,291.19
合计	2,154,760,082.21			2,154,760,082.21

**56、库存股**□适用  不适用**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	71,815,735.74							71,815,735.74
其他权益工具投资公允价值变动	71,612,160.00							71,612,160.00
零碎股出售净所得	203,575.74							203,575.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,716,318.31	5,953,053.58				5,953,053.58		18,763,264.73
外币财务报表折算差额	39,564,019.19	5,953,053.58				5,953,053.58		33,610,965.61

股权投资准备	14,847,700.88						14,847,700.88
其他综合收益合计	47,099,417.43	5,953,053.58				5,953,053.58	53,052,471.01

## 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	24,454,625.63	20,664,940.92	13,858,486.75	31,261,079.80
合计	24,454,625.63	20,664,940.92	13,858,486.75	31,261,079.80

## 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	240,601,760.82			240,601,760.82
合计	240,601,760.82			240,601,760.82

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,776,403,420.26	
调整后期初未分配利润	-1,776,403,420.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,021,658.98	
期末未分配利润	-1,758,381,761.28	

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,581,059,290.03	1,156,103,800.83	3,441,691,516.41	2,041,806,414.67
其他业务	21,432,923.29	16,324,986.11	34,777,013.86	29,242,067.96
合计	1,602,492,213.32	1,172,428,786.94	3,476,468,530.27	2,071,048,482.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
农药化工	1,581,059,290.03		1,581,059,290.03
其他	21,432,923.29		21,432,923.29
按经营地区分类			

其中：				
国内	878,572,666.86			878,572,666.86
国外	723,919,546.46			723,919,546.46
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,602,492,213.32			1,602,492,213.32

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。原药、制剂的国内销售，主要是根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认原药销售收入的实现；对于公司自营出口业务，根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并取得出口报关单和提单时确认自营出口销售收入的实现。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,071.25	3,374,654.44
教育费附加	63,660.73	1,978,740.63
房产税	4,872,410.57	4,312,739.44
土地使用税	2,336,378.17	4,817,127.16
车船使用税	39,872.42	89,988.52
印花税	2,249,770.99	1,810,113.28
土地增值税	844,324.20	160,013.60
环境保护税	96,644.10	135,939.09
水利基金	420,805.09	729,635.92
水资源税	4,016.00	448.00
合计	11,016,953.52	17,409,400.08

## 63、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	7,388,435.03	9,566,723.85
差旅费	2,247,403.25	1,344,954.56
租赁费	875,993.96	769,725.53
会议费	506,187.55	121,639.97
宣传费	29,333.45	181,031.13
无形资产渠道摊销费	5,167,143.53	5,167,143.53
其他	4,638,778.16	6,719,453.18
合计	20,853,274.93	23,870,671.75

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	71,542,231.22	85,971,320.54
折旧费	25,170,244.91	10,275,087.87
社会保险费	22,089,295.27	20,381,458.28
业务招待费	6,590,113.78	7,702,719.71
中介机构及咨询费	13,116,460.85	10,443,828.53
税金	5,700.00	9,727.13
无形资产摊销	5,664,098.17	7,088,753.51
差旅费及办公费	5,198,625.97	3,694,066.29
排污费	215,156.07	3,394,784.13
试验费	1,722,307.54	367,748.38
租赁费	4,468,826.98	7,740,715.14
保险费	1,205,937.24	1,352,426.90
其他	51,312,402.49	97,665,093.22
合计	208,301,400.49	256,087,729.63

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,015,817.48	17,131,270.93
折旧及摊销	11,072,939.65	5,417,408.87
物料消耗	39,707,515.40	105,496,028.34
其他	12,346,650.04	12,301,210.11
合计	80,142,922.57	140,345,918.25

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,785,225.11	210,019,774.83
减：利息收入	19,180,050.15	11,025,103.28
手续费	849,834.69	1,858,287.12
汇兑损失	14,796,512.11	15,469,985.06
合计	135,251,521.76	216,322,943.72

## 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
递延收益（锅炉改造补助）	66,654.96	57,249.96
收高淳区市场监督管理局款		
与资产有关的政府补助-年产 2.5 万吨吡啶碱节能减排项目	240,000.00	240,000.00
与资产有关的政府补助-年产 1000 吨甲基吡啶类生物医药中间体研究及产业化	99,999.99	99,999.99
经委 18 年创新省份建设专项资金	30,300.00	30,300.00
收到当涂县 2020 年度知识产权扶持资金-质量提升奖励、专利成果奖励等		698,000.00
收到县开发区 2020 年市级产业扶持政策资金（引导企业加大技改投入）		817,960.00
收到个税手续费返还	50,685.34	21,252.42
收到经信局付 2020 年市级制造业资金（技改）		817,960.00
收到人社局付 21 年度博士后工作站资助费	170,000.00	50,000.00
收到县经开区扶持款 2020 年度市科技创新政策配套资金兑现（第二批）		27,500.00
收到经开区管委会扶持款		30,000.00
收到县人社局转 2022 年第一期新吸纳高校毕业生一次性就业补贴		20,000.00
收到科技局付高新技术产业增加值增速奖励		27,500.00
收到当涂经济开发区管委会留马补贴款	49,200.00	180,600.00
收到当涂县市场监督管理局付市级制造业奖		396,000.00
收到安徽当涂经济开发区管理委员会奖补资金-鼓励企业增产增效款		300,000.00
收到安徽当涂经济开发区管理委员会奖补资金-鼓励企业不停产款		402,553.80
收到当涂县就业管理服务中心稳岗补贴	16,200.00	218,950.63
收到县人社局转 2021 年企业岗前技能提升款		244,500.00
递延收益(专项环保补助)		185,000.04
氟氯代吡啶	75,000.00	324,999.96
二氯烟酸	40,000.02	50,000.04
工业和信息化专项资金		49,207.50
其他补助	339,207.54	144,246.00
2021 年度南京市第五批示范企业资助		50,000.00
调整差异		2,733.75
区卫健委健康企业补助		2,500.00
工业和信息化发展专项资金	510,000.00	400,000.00
购置研发设备补助		10,763.16
智能工厂补助		139,534.89
项目扶持补贴		35,400.00
2020 年度知识产权扶持资金		180,000.00
2021 年专精特新专项资金		500,000.00
个税手续费退回		5,654.81

2020 年市级制造业政策资金		110,000.00
2022 年省中小企业（民营经济）发展专项资金		620,000.00
2023 年省中小企业（民营经济）发展专项资金		800,000.00
企业党员活动补助经费		4,080.00
就业见习补贴		4,100.00
企业研发准备金		280,000.00
递延收益转入	3,516,066.50	3,516,066.50
工会补贴	96,000.00	103,000.00
技能提升以工代训奖励		927,500.00
稳岗补贴	1,000.00	127,852.00
一次性岗位补贴		2,000.00
社保补贴	160,999.48	38,553.20
新产品产业化补助等		2,496,500.00
重庆生化个税手续费返还		2,180.44
土地返还款	73,463.88	73,463.88
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶房屋	21,947.42	21,947.42
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶机器	81,105.18	81,105.18
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 1	34,285.72	34,285.72
基础设施补助	22,889.86	22,889.86
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 2	9,230.76	9,230.76
2, 3 二氯吡啶新产品产业化	12,121.22	12,121.22
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	25,000.00	25,000.00
2, 3 二氯吡啶技改项目	100,840.34	100,840.34
基础设施补助	32,095.52	32,095.52
2019 年度产业发展专项资金	43,865.54	43,865.54
循环化改造补助金	92,783.50	92,783.50
循环化改造补助金	77,319.58	77,319.58
循环化改造项目资金	171,195.66	171,195.66
循环化改造补助金	194,444.44	194,444.44
技能提升行动—新型学徒		282,500.00
智能循环型发展专项资金		1,378,000.00
社保补贴	13,754.04	11,140.64
2022 年度失业保险稳岗补贴返还第七批		33,277.00
财政补助资金	9,700.00	900,000.00
稳岗补贴		62,269.36
党建活动经费	28,587.50	20,000.00
工会经费		8,000.00
收到县经开区管委会全省非公党建示范点奖补资金	45,000.00	
收到当涂县就业管理服务中心扩岗补贴	4,000.00	
收到当涂经开区管理委员会工业互联网创新发展政策资金	1,221,000.00	
收到南京社保管理中心扩岗补贴	1,500.00	
收到经信局付制造强省建设(数字化转型等)系列政策资金	250,000.00	
收到当涂经开区管委会支持企业开展工业互联网建设政策资金	915,800.00	
收到当涂经开区管理委员会 21 年市级产业扶持资金	373,230.00	
收到当涂经开区管委会 21 年中小企业市场开拓资金	38,500.00	

收到安徽省人力资源社会保障厅博士后工作经费	200,000.00	
收到当涂县国库集中支付中心市管局知识产权费用	8,800.00	
重点产业振兴和技术改造项目	249,999.96	
市环保局废水治理财政补助	40,000.02	
22 年高淳区产业扶持政策考核奖励资金	4,838,300.00	
人才补贴	-24,000.00	
创新创业大赛奖金	20,000.00	
土地补偿金	119,011.20	
扩岗补助	1,500.00	
自动化减人补助	230,500.00	
用电监管补助	3,600.00	
产业发展专项资金	420,000.00	
合计	15,462,685.17	19,479,974.71

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		4,484,571.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,399,643.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,036,664.88	2,443,333.26
合计	2,036,664.88	-19,471,738.92

## 69、净敞口套期收益

□适用  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	-11,687,636.99	32,114,530.44
合计	-11,687,636.99	32,114,530.44

## 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	-1,063,296.98	-477,679.63
应收账款坏账损失	-531,823.78	-32,338,525.89
合计	-1,595,120.76	-32,816,205.52

## 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	4,988,845.83	10,082.72
合计	4,988,845.83	10,082.72

### 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产生的利得或损失	-251,848.56	-164,673.84
其中：固定资产	-251,848.56	-164,673.84
合计	-251,848.56	-164,673.84

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,795.90	
处置非流动资产净收益		2,350.00	
罚款净收入	12,795.00	21,830.00	
保险赔偿		0.00	
不需支付的往来	816,037.17	41,603.74	
担保追偿	12,153,654.28		
其他	912,319.84	1,976,996.23	
合计	13,896,806.29	2,044,575.87	

### 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
罚没支出	250,672.50	1,157,128.10	
捐赠支出	4,273,000.00	141,000.00	
滞纳金	80,891.45	2,731,893.45	
违约金	27,517.64	1,059,298.44	
综合发展基金		213,109.06	
非常损失	3,304,919.04	15,346,081.34	
其他	5,919,352.57	10,017,954.97	
合计	13,856,353.20	30,981,508.03	

### 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	20,397,793.70	100,002,787.41

递延所得税费用	-23,514,722.25	15,821,346.35
合计	-3,116,928.55	115,824,133.76

## (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	9,582,275.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,395,568.77
子公司适用不同税率的影响	-5,512,497.32
所得税费用	-3,116,928.55

## 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
利息收入	19,180,050.15	11,025,103.28
政府补助及往来款	138,100,475.01	118,983,525.91
营业外收入	299,309.60	2,044,575.87
合计	157,579,834.76	132,053,205.06

## (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
销售费用	8,078,147.13	8,723,363.93
管理费用	54,066,519.56	47,620,974.83
财务费用	849,834.69	1,858,287.12
营业外支出	5,915,840.32	30,981,508.03
往来款等	35,989,577.13	134,551,139.65
研发费用	52,054,165.44	117,797,238.45
合计	156,954,084.27	341,532,512.01

## (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
控股股东及其关联方占用资金	30,000.00	999,999.55
出售交易性金融资产	94,556,099.89	
合计	94,586,099.89	999,999.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
控股股东及其关联方占用资金	205,394.08	
合计	205,394.08	

## (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
上期末受限货币资金	143,148,227.86	179,537,568.42
合计	143,148,227.86	179,537,568.42

## (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
本期末受限货币资金	128,068,619.54	180,766,728.14
支付融资租赁款	19,255,529.29	60,594,782.36
非金融机构借款及利息	82,740,000.00	
合计	230,064,148.83	241,361,510.50

## 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	12,699,203.62	605,774,287.88
加：资产减值准备	3,393,725.07	32,806,122.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,019,075.49	186,511,031.29
使用权资产折旧	2,743,034.44	3,254,590.39
无形资产摊销	22,059,724.87	2,417,685.65
长期待摊费用摊销	8,076,137.18	6,078,288.36
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）	251,848.56	-164,673.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	11,687,636.99	32,114,530.44
财务费用（收益以“—”号填列）	135,251,521.76	216,322,943.72

投资损失（收益以“－”号填列）	-2,036,664.88	19,471,738.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,168,743.48	8,450,385.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-388,191.37	4,523,662.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-258,139,114.29	-201,716,512.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-303,149,689.84	-608,855,773.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	407,084,001.06	136,167,345.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,383,505.18	443,155,652.84
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	94,090,901.00	118,458,115.19
减：现金的期初余额	162,262,864.95	81,201,036.23
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	-68,171,963.95	37,257,078.96

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**□适用  不适用**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用  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	94,090,901.00	162,262,864.95
其中：库存现金	369,909.49	1,121,636.46
可随时用于支付的银行存款	93,720,991.51	161,141,228.49
三、期末现金及现金等价物余额	94,090,901.00	162,262,864.95

**80、所有者权益变动表项目注释**□适用  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	238,624,115.14	开具银行承兑汇票保证金、借款保证金司法冻结等
固定资产	1,343,157,157.87	抵押借款、融资租赁
无形资产	189,100,097.18	抵押借款
合计	1,770,881,370.19	

**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			34,380,084.22
其中：美元	466,292.27	7.2258	3,369,334.70
欧元	28.34	7.8771	223.39
港币			
比索	1,043,229,810.72	0.0297	31,010,526.13
应收账款			
其中：美元	44,942,328.38	7.2258	318,956,020.77
欧元			
港币			
比索	3,780,149,749.83	0.0297	112,270,447.57
长期借款			8,960,184.51
其中：美元			
欧元			
港币			
其中：比索	301,689,714.14	0.0297	8,960,184.51
其他应收款			23,495,809.04
其中：美元			
比索	791,104,681.48	0.0297	23,495,809.04
短期借款			277,429,821.50
其中：美元	35,213,229.54	7.2258	254,443,754.01
比索	773,941,666.33	0.0297	22,986,067.49
应付账款			310,690,203.62
其中：美元	3,875,379.27	7.2258	27,674,790.85
比索	9,529,138,477.10	0.0297	283,015,412.77

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
RURALCOSOLUCIONES.A	阿根廷洛萨里奥	阿根廷比索	本地货币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益（锅炉改造补助）	66,654.96	与资产相关	66,654.96
与资产有关的政府补助-年产 2.5 万吨吡啶碱节能减排项目	240,000.00	与资产相关	240,000.00
与资产有关的政府补助-年产 1000 吨甲基吡啶类生物医药中间体研究及产业化	99,999.99	与资产相关	99,999.99
经委 18 年创新省份建设专项资金	30,300.00	与资产相关	30,300.00
收到个税手续费返还	50,685.34	与收益相关	50,685.34
收到人社局付 21 年度博士后工作站资助费	170,000.00	与收益相关	170,000.00
收到当涂经济开发区管委会留马补贴款	49,200.00	与收益相关	49,200.00
收到当涂县就业管理服务中心稳岗补贴	16,200.00	与收益相关	16,200.00
氟氯代吡啶	75,000.00	与资产相关	75,000.00
二氯烟酸	40,000.02	与资产相关	40,000.02
其他补助	339,207.54	与收益相关	339,207.54
工业和信息化发展专项资金	510,000.00	与收益相关	510,000.00
递延收益转入	3,516,066.50	与资产相关	3,516,066.50
工会补贴	96,000.00	与收益相关	96,000.00
稳岗补贴	1,000.00	与收益相关	1,000.00
社保补贴	160,999.48	与收益相关	160,999.48
土地返还款	73,463.88	与资产相关	73,463.88
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶房屋	21,947.42	与资产相关	21,947.42
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶机器	81,105.18	与资产相关	81,105.18
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 1	34,285.72	与资产相关	34,285.72
基础设施补助	22,889.86	与资产相关	22,889.86
2, 3-二氯吡啶项目一期工程 2	9,230.76	与资产相关	9,230.76
2, 3 二氯吡啶新产品产业化	12,121.22	与资产相关	12,121.22
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	25,000.00	与资产相关	25,000.00
2, 3 二氯吡啶技改项目	100,840.34	与资产相关	100,840.34
基础设施补助	32,095.52	与资产相关	32,095.52
2019 年度产业发展专项资金	43,865.54	与资产相关	43,865.54
循环化改造补助金	92,783.50	与资产相关	92,783.50

循环化改造补助金	77,319.58	与资产相关	77,319.58
循环化改造项目资金	171,195.66	与资产相关	171,195.66
循环化改造补助金	194,444.44	与资产相关	194,444.44
社保补贴	13,754.04	与收益相关	13,754.04
财政补助资金	9,700.00	与收益相关	9,700.00
党建活动经费	28,587.50	与收益相关	28,587.50
收到县经开区管委会全省非公党建示范点奖补资金	45,000.00	与收益相关	45,000.00
收到当涂县就业管理服务中心扩岗补贴	4,000.00	与收益相关	4,000.00
收到当涂经开区管理委员会工业互联网创新发展政策资金	1,221,000.00	与收益相关	1,221,000.00
收到南京社保管理中心扩岗补贴	1,500.00	与收益相关	1,500.00
收到经信局付制造强省建设(数字化转型等)系列政策资金	250,000.00	与收益相关	250,000.00
收到当涂经开区管委会支持企业开展工业互联网建设政策资金	915,800.00	与收益相关	915,800.00
收到当涂经开区管理委员会 21 年市级产业扶持资金	373,230.00	与收益相关	373,230.00
收到当涂经开区管委会 21 年中小企业市场开拓资金	38,500.00	与收益相关	38,500.00
收到安徽省人力资源社会保障厅博士后工作经费	200,000.00	与收益相关	200,000.00
收到当涂县国库集中支付中心市管局知识产权费用	8,800.00	与收益相关	8,800.00
重点产业振兴和技术改造项目	249,999.96	与收益相关	249,999.96
市环保局废水治理财政补助	40,000.02	与收益相关	40,000.02
22 年高淳区产业扶持政策考核奖励资金	4,838,300.00	与收益相关	4,838,300.00
人才补贴	-24,000.00	与收益相关	-24,000.00
创新创业大赛奖金	20,000.00	与收益相关	20,000.00
土地补偿金	119,011.20	与收益相关	119,011.20
扩岗补助	1,500.00	与收益相关	1,500.00
自动化减人补助	230,500.00	与收益相关	230,500.00
用电监管补助	3,600.00	与收益相关	3,600.00
产业发展专项资金	420,000.00	与收益相关	420,000.00
合计	15,462,685.17		15,462,685.17

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本及商誉

适用  不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  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

适用  不适用

(6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本

适用  不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

#### 3、反向购买

适用  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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽国星生物化学有限公司	马鞍山市当涂经济开发区	马鞍山市当涂经济开发区	制造业	100.00%		非同一控制下合并
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京化学工业园区芳炜南路168号	南京化学工业园区芳炜南路168号	制造业	100.00%		非同一控制下合并
重庆华歌生物化学有限公司	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组（盐化园内）	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组（盐化园内）	制造业	60.00%	40.00%	同一控制下合并
南京华洲药业有限公司	南京市高淳县桤溪镇东风路10号	南京市高淳县桤溪镇东风路10号	制造业		100.00%	非同一控制下合并
安徽红太阳生物化学有限公司	安徽省池州市东至经济开发区	安徽省池州市东至经济开发区	制造业		100.00%	设立
大连佳德催化剂有限公司	大连高新技术产业园	大连高新技术产业园	制造业		54.13%	非同一控制下合并
南京红太阳国际贸易有限公司	高淳县淳溪镇宝塔路269号	高淳县淳溪镇宝塔路269号	贸易	100.00%		非同一控制下合并
南京红太阳农资连锁集团有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	98.75%		设立
南京红太阳农村云商有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100.00%	设立
红太阳国际贸易（上海）有限公司	中国（上海）自由贸易试验区杨高北路2001号1幢4部位楼2层2606室	中国（上海）自由贸易试验区杨高北路2001号1幢4部位楼2层2606室	贸易	100.00%		设立
湖北红太阳农资连锁有限公	湖北省武汉市	湖北省武汉市	贸易		100.00%	设立

司						
上海国羲财务管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三层 3646 室	中国（上海）自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三层 3646 室	租赁		100.00%	设立
红太阳国际实业有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
上海国羲资产管理有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	资产管理		100.00%	设立
山东科信生物化学有限公司	山东临邑	山东临邑恒源经济开发区	制造业		82.19%	非同一控制下合并
RURALCOSO LUCIONESS. A.	阿根廷圣达菲省罗萨里奥市辖内	阿根廷圣达菲省罗萨里奥市辖内	商贸业		60.00%	非同一控制下合并
重庆中邦科技有限公司	重庆市万州经济技术开发区盐气化工园	重庆市万州经济技术开发区盐气化工园	制造业		100.00%	同一控制下合并
重庆世界村生物化学有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区晏家街道齐心大道 20 号 1-1 室	制造业		100.00%	设立
安徽红太阳环保科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	制造业		100.00%	设立
安徽华洲药业有限公司	安徽东至经济开发区	安徽东至经济开发区	制造业		100.00%	设立
海南坤宁生物科技有限公司	海南省	海南省	科技推广和应用服务业		67.00%	非同一控制下合并
重庆翌邦贸易有限公司	重庆市	重庆市万州区龙都街道九龙园化工大道 998 号辅助楼	批发业		100.00%	设立
云南华洲生物科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市沾益区花山街道松林社区沾益工业园区花山指挥部	科技推广和应用服务业		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东科信生物化学有限公司	17.81%	-16,603.31		19,652,435.82
RURALCOSOLUCIONESS.A	40.00%	-6,095,577.37		5,201,319.52
安徽红太阳生物化学有限公司	49.00%	1,188,530.60		94,414,798.47

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东科信生物化学有限公司	57,869,784.50	79,473,689.19	137,343,473.69	23,003,977.19	4,016,628.00	27,020,605.19	70,287,906.13	80,852,045.40	151,139,951.53	36,536,364.04	4,135,639.20	40,672,003.24
RURALC OSOLUCIONE S.S.A.	358,446,548.06	31,453,731.71	389,900,279.77	367,936,796.45	8,960,184.51	376,896,980.96	416,517,710.46	17,289,119.42	433,806,829.88	389,875,506.65	25,610,836.97	415,486,343.62
安徽红太阳生物化学有限公司	128,350,774.21	252,518,700.45	380,869,474.66	157,044,481.54	31,000,000.00	188,044,481.54	121,734,727.56	227,117,478.41	348,852,205.97	127,621,059.96	31,000,000.00	158,621,059.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东科信生物化学有限公司	63,670,671.83	-93,249.77	-93,249.77	4,271,780.24	122,768,380.92	8,873,618.27	8,873,618.27	3,939,525.87
RURALC OSOLUCIONE S.S.A.	41,769,085.39	-	19,455,595.27	19,455,595.27	143,042,675.67	-	-	-
安徽红太阳生物化学有限公司	46,738,048.40	2,424,900.08	2,424,900.08	36,207,508.12	-	14,785,578.11	14,785,578.11	27,119,694.34

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

 适用  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

 适用  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

 适用  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

□适用  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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京红太阳金控供应链有限公司	南京市	南京市	批发业	17.65%		权益法
中农红太阳(南京)生物科技有限公司	南京市	南京市	批发业	10.00%		权益法
南京馨洲生物科技有限公司	南京市	南京市	研究与试验发展	49.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用  不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南京红太阳金控供应链有限公司	南京馨洲生物科技有限公司	南京红太阳金控供应链有限公司	南京馨洲生物科技有限公司
流动资产	616,439,465.11	14,000.00	627,788,615.81	
非流动资产	28,444,756.29		27,886,720.08	
资产合计	644,884,221.40	14,000.00	655,675,335.89	
流动负债	242,437,792.91		252,052,165.52	
非流动负债				
负债合计	242,437,792.91		252,052,165.52	
少数股东权益	30,220,624.30		30,295,358.64	
归属于母公司股东权益	372,225,804.19		373,327,811.73	
按持股比例计算的净资产份额	178,294,694.98	6,860.00	178,822,552.26	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资	178,294,694.98	6,000,000.00	178,822,552.26	



的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	454,459.23			
净利润	-1,176,741.88		-224,871.93	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,176,741.88		-224,871.93	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

南京红太阳金控供应链有限公司由于本公司出资到位其他股东未出资到位，长期股权投资后续计量为初始投入成本+按照工商登记持股比例享有的经营成果。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用  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**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  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**

适用  不适用

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

##### （1）汇率风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、印尼盾等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023年6月30日及2022年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	3,369,334.70	31,010,749.52	34,380,084.22
应收账款	318,956,020.77	112,270,447.57	431,226,468.34
其他应收款	0.00	23,495,809.04	23,495,809.04
合计	322,325,355.47	166,777,006.13	489,102,361.60
应付账款	27,674,790.85	283,015,412.77	310,690,203.62
短期借款	254,443,754.01	22,986,067.49	277,429,821.50
长期借款	0.00	8,960,184.51	8,960,184.51
合计	282,118,544.86	314,961,664.77	597,080,209.63

（续）

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	14,364,932.54	24,109,955.19	38,474,887.72
应收账款	118,787,848.84	185,715,590.53	304,503,439.37
其他应收款	23,043.36	22,561,611.99	22,584,655.35
合计	133,175,824.74	232,387,157.70	365,562,982.44
应付账款	19,336,457.88	368,751,335.93	388,087,793.81
短期借款	163,892,360.12	19,256,050.76	183,148,410.88
长期借款		25,610,836.97	25,610,836.97
合计	183,228,818.00	413,618,223.66	596,847,041.66

##### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 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	96,304,572.00			96,304,572.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,304,572.00			96,304,572.00
（2）权益工具投资	96,304,572.00			96,304,572.00
持续以公允价值计量的资产总额	96,304,572.00			96,304,572.00
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

适用 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 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**□适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**□适用  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**□适用  不适用**9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南京第一农药集团有限公司	南京	农药中间体开发、制造；技术服务、开发等。	39,680 万元	31.50%	31.50%

本企业最终控制方是杨寿海。

**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、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京红太阳金控供应链有限公司	联营企业
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	联营企业
南京馨洲生物科技有限公司	联营企业

**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
红太阳集团有限公司	本公司的股东
南京红太阳种业有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏世界村国际健康食品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏海邦连锁药房有限公司	实际控制人控制的其他企业
安徽红太阳新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京世界村云数据产业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏中邦制药有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏红太阳新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏劲力化肥有限责任公司	实际控制人控制的其他企业

江苏红太阳医药集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
马鞍山科邦生态肥有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京世界村天然保健品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏科邦生态肥有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京世界村健康宅连配云商有限公司	实际控制人控制的其他企业
安徽世界村功能饮品有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏长江涂料有限公司	实际控制人控制的其他企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中农立华及下属子公司	农药及中间体等	78,170,759.14	3,000,000,000.00	否	24,589,988.34
南京世界村云数据产业集团有限公司	信息系统产品与服务	2,910,000.00	6,000,000.00	否	1,095,000.00
江苏长江涂料有限公司	涂料油漆等			否	219,240.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中农立华及下属子公司	农药及中间体等	153,667,326.70	1,465,036,477.44
安徽红太阳新材料有限公司	吡啶碱产品	3,899,744.00	3,521,000.00
安徽红太阳新材料有限公司	公用工程产品	519,887.12	420,075.84
江苏中邦制药有限公司	吡啶碱产品	2,134,080.00	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京第一农药集团有限公司	办公楼等租赁									2,934,753.41	5,869,506.82

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南一农集团	138,834,079.76	2019年05月14日	2020年05月14日	否
南一农集团	64,396,000.00	2019年05月14日	2020年05月14日	否
南一农集团	156,304,774.41	2020年07月31日	2021年07月30日	否
南一农集团	52,333,333.35	2021年01月20日	2022年01月19日	否
南一农集团	52,333,333.35	2021年01月22日	2022年01月21日	否
南一农集团	29,361,436.91	2019年09月27日	2020年09月27日	否
南一农集团	28,440,466.51	2019年09月27日	2020年09月27日	否
南一农集团	205,553,122.50	2020年11月27日	2021年02月28日	否
南一农集团	36,843,859.99	2019年11月12日	2020年11月11日	否
南一农集团	52,858,630.26	2019年09月19日	2021年03月17日	否
南一农集团	74,309,329.12	2020年07月10日	2021年07月09日	否
南一农集团	53,078,092.23	2020年07月20日	2021年07月19日	否
南一农集团	31,846,855.34	2019年11月18日	2020年10月18日	否
南一农集团	20,775,727.01	2020年03月31日	2021年03月31日	否
南一农集团	26,149,464.06	2019年12月19日	2020年12月12日	否
南一农集团	482,977,687.50	2018年08月14日	2021年08月14日	否
红太阳集团	54,646,323.75	2020年07月09日	2021年05月07日	否
红太阳集团	35,980,000.00	2020年11月18日	2022年11月17日	否
红太阳集团	30,563,828.44	2019年09月19日	2021年03月17日	否
红太阳集团	23,946,644.58	2020年03月31日	2021年03月31日	否
红太阳集团	45,108,229.95	2020年03月31日	2021年03月31日	否
红太阳集团	182,146,980.39	2020年01月02日	2021年01月02日	否
红太阳集团	26,227,647.62	2020年12月24日	2021年12月23日	否
红太阳集团	35,211,334.79	2021年01月13日	2022年01月12日	否
红太阳集团	218,500,000.00	2022年08月08日	2023年10月16日	否
南一农集团/杨寿海	96,385,621.68	2019年09月10日	2019年10月10日	否
南一农集团	13,307,707.00	2019年10月14日	2019年11月13日	否
南一农集团	50,106,666.00	2019年09月30日	2019年12月31日	否
南一农集团	14,206,666.00	2019年09月12日	2019年12月31日	否
南一农集团	100,620,273.97	2020年04月20日	2020年06月30日	否
南一农集团	13,736,722.87	2019年03月15日	2019年03月29日	否
南一农集团/红太阳集团	27,038,056.38	2019年08月26日	2019年09月25日	否
合计	2,474,128,895.72			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南一农集团、杨寿海/杨柳、华洲药业	49,744,190.00	2019年12月05日	2020年12月04日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、华洲药业	83,649,166.55	2019年08月21日	2020年08月21日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、华洲药业	81,600,000.00	2020年02月29日	2021年02月28日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、华洲药业	3,000,000.00	2020年03月13日	2021年03月12日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	42,376,065.12	2020年05月09日	2021年05月09日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	49,500,000.00	2020年06月10日	2021年06月10日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	31,070,940.00	2020年03月31日	2021年03月31日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	32,711,196.60	2020年04月22日	2021年04月22日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	36,598,677.00	2020年04月22日	2021年04月22日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	69,658,046.75	2020年01月16日	2021年01月16日	否

红太阳集团	100,000,000.00	2021年05月26日	2023年11月17日	否
南一农集团、杨寿海	10,000,000.00	2019年12月19日	2020年11月18日	否
南一农集团、杨寿海	5,850,000.00	2019年12月27日	2020年11月19日	否
南一农集团、杨寿海	30,000,000.00	2020年01月17日	2020年12月17日	否
南一农集团、杨寿海	47,700,000.00	2020年01月17日	2020年12月03日	否
南一农集团、杨寿海	25,800,000.00	2020年02月12日	2020年12月12日	否
南一农集团、杨寿海	35,800,000.00	2020年03月16日	2020年11月12日	否
南一农集团、杨寿海	262,474.25	2020年06月05日	2020年11月05日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	50,000,000.00	2021年08月13日	2022年08月12日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	160,000,000.00	2020年12月10日	2021年12月10日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	45,811,811.58	2020年12月10日	2021年12月10日	否
红太阳集团、南一农集团	30,000,000.00	2021年07月29日	2022年07月28日	否
红太阳集团、南一农集团	50,000,000.00	2021年08月17日	2022年08月16日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	29,817,513.46	2020年02月21日	2021年02月21日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	30,000,000.00	2020年02月27日	2021年02月27日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	30,000,000.00	2020年03月02日	2021年03月02日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	25,000,000.00	2020年03月03日	2021年03月03日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	25,000,000.00	2020年03月04日	2021年03月04日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	50,000,000.00	2020年09月20日	2021年09月20日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	49,236,250.00	2020年10月22日	2021年09月20日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	20,999,959.89	2021年03月05日	2022年03月02日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	30,000,000.00	2020年06月18日	2021年05月28日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	986,300.00	2020年09月21日	2021年05月28日	否
红太阳集团南一农集团、杨寿海/杨柳	195,550,000.00	2020年01月10日	2021年01月10日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	20,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	20,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	25,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月12日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	26,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月12日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	20,500,000.00	2020年01月14日	2021年01月07日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	18,700,000.00	2020年02月18日	2021年02月10日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	24,500,000.00	2020年02月18日	2021年02月10日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	47,567,276.21	2023年01月09日	2024年01月08日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	47,570,000.00	2023年01月09日	2024年01月08日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	30,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	29,680,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	4,850,000.00	2021年12月27日	2022年12月27日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	10,240,000.00	2021年12月27日	2022年12月27日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	17,320,000.00	2022年11月04日	2023年11月04日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	15,000,000.00	2022年11月02日	2023年11月02日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	19,000,000.00	2022年11月09日	2023年11月09日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	27,360,000.00	2022年01月26日	2023年01月26日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海	22,640,000.00	2022年02月17日	2023年02月17日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、南京苏皖现代农业	132,350,992.00	2019年10月18日	2021年10月18日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、南京苏皖现代农业	12,200,960.40	2019年12月31日	2021年12月30日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳 南京生化	99,000,000.00	2021年03月20日	2022年03月31日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳 南京生化	49,524,044.25	2021年03月26日	2022年03月31日	否
南一农集团	49,439,987.12	2020年01月16日	2021年01月16日	否
南一农集团	30,550,000.00	2020年01月17日	2021年01月16日	否
南一农集团	30,000,000.00	2020年02月11日	2021年02月11日	否
南一农集团	30,000,000.00	2020年02月12日	2021年02月12日	否
南一农集团	10,000,000.00	2020年02月13日	2021年02月11日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳 南京生化	99,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	否

南一农集团	35,985,401.88	2019年12月18日	2020年12月13日	否
南一农集团、杨寿海	30,000,000.00	2018年10月22日	2019年10月17日	否
南一农集团、杨寿海	29,978,000.00	2018年10月22日	2019年10月17日	否
南一农集团、杨寿海	9,588,777.00	2018年12月26日	2019年12月26日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、安徽国星、南京生化	34,418,064.75	2020年02月04日	2021年02月04日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	82,690,000.00	2020年03月18日	2022年02月10日	否
南一农集团	64,990,118.44	2019年02月27日	2022年02月21日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	63,000,000.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	43,500,000.00	2020年04月01日	2021年03月31日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	12,000,000.00	2020年04月23日	2022年04月22日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳	48,000,000.00	2020年04月26日	2022年04月25日	否
红太阳集团	50,000,000.00	2020年05月21日	2023年11月17日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	19,860,000.00	2020年03月31日	2021年03月31日	否
红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	30,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月27日	否
红太阳股份、红太阳集团	68,066,923.83	2019年06月26日	2022年06月30日	否
红太阳股份、南一农集团	70,577,773.39	2018年11月23日	2021年11月23日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	84,404,893.66	2019年07月05日	2020年07月04日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	51,040,830.00	2020年04月15日	2021年04月15日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	40,300,342.80	2019年08月02日	2020年02月02日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	3,465,916.74	2019年08月15日	2020年02月15日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	7,617,299.16	2019年06月25日	2020年06月25日	否
南一农集团、杨寿海、江苏国星	17,068,058.15	2019年09月11日	2019年10月10日	否
南一农集团、杨寿海、江苏国星	768,855.34	2019年09月11日	2019年10月10日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	17,700,000.00	2020年09月02日	2022年09月02日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海	13,550,000.00	2020年03月31日	2022年03月29日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	19,980,000.00	2020年11月19日	2022年03月27日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	4,000,000.00	2020年11月19日	2022年03月27日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海/杨柳	2,740,000.00	2020年11月19日	2022年03月27日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	24,380,017.00	2020年11月06日	2021年11月06日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	4.00	2020年11月06日	2021年11月06日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	1.00	2020年07月30日	2021年07月30日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	1.00	2020年07月30日	2021年07月30日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	1.10	2020年07月30日	2021年07月30日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、杨寿海	1.00	2020年07月30日	2021年07月30日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	13,188,000.00	2021年05月06日	2022年04月30日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	51,000.00	2021年05月24日	2022年04月24日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	12,500,000.00	2021年06月25日	2022年06月24日	否
红太阳股份、南一农集团、杨寿海/杨柳	5,020,000.00	2021年07月09日	2022年07月09日	否
南一农集团、杨寿海/杨柳、南京生化	12,488,000.00	2021年03月17日	2022年03月17日	否
红太阳集团、南一农集团	18,001,901.82	2020年12月10日	2021年12月10日	否
红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	20,000,000.00	2020年04月15日	2024年08月31日	否
红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	18,550,000.00	2020年04月26日	2024年08月31日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年06月23日	2026年06月18日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团	5,000,000.00	2021年06月23日	2026年06月18日	否



团、重庆中邦				
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	7,500,000.00	2021年06月21日	2024年12月25日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	7,500,000.00	2021年06月22日	2025年12月25日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年02月22日	2027年02月20日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	10,000,000.00	2021年02月24日	2027年02月23日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	10,000,000.00	2021年02月25日	2027年02月24日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2020年05月29日	2024年12月25日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	50,000,000.00	2020年07月03日	2025年12月25日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	35,000,000.00	2020年07月23日	2026年07月22日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	15,000,000.00	2020年08月07日	2026年08月06日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年03月09日	2024年03月09日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年03月12日	2024年03月12日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年03月16日	2024年03月16日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	10,000,000.00	2021年03月18日	2024年03月18日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年04月21日	2024年04月21日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	20,000,000.00	2021年04月28日	2024年04月28日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	30,000,000.00	2021年05月12日	2024年05月12日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	20,000,000.00	2021年05月18日	2024年05月18日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	1,962,200.00	2021年01月07日	2024年01月07日	否
红太阳股份、红太阳集团、南一农集团、重庆中邦	1,053,900.00	2021年04月14日	2024年01月07日	否
合计	4,038,202,133.24			

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
南京第一农药集团有限公司	1,585,066,487.23	2020年10月19日		非经营性占用
南京第一农药集团有限公司	18,028,000.00	2016年11月01日		非经营性占用
南京第一农药集团有限公司	40,000,000.00	2019年09月01日		非经营性占用
南京第一农药集团有限公司	20,000,000.00	2019年04月01日		非经营性占用
红太阳集团有限公司	1,482,958,217.08	2020年10月15日		非经营性占用
南京第一农药集团有限公司	15,000,000.60	2018年10月01日		非经营性占用
南京第一农药集团有限公司	2,130,000.00	2012年11月01日		非经营性占用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 □不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,517,239.21	2,350,893.40

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽红太阳新材料有限公司	22,443,266.52	972,506.64	19,215,717.40	685,636.15
	中农红太阳（南京）生物科技有限公司	37,959,310.41	759,186.21	36,845,175.55	736,903.51
	红太阳集团有限公司			53,395,045.16	29,863,848.76
	江苏中邦制药有限公司	410,400.00	8,208.00		
预付款项	安徽世界村功能饮品有限公司	1,900,413.60		2,050,413.60	
	江苏世界村国际健康食品有限公司				
	江苏中邦制药有限公司	2,720,399.80		2,720,399.80	
其他应收款	南京第一农药集团有限公司	1,665,224,487.23	1,080,897,214.66	1,665,018,661.51	1,080,760,035.04
	南京第一农药集团有限公司	177,673,367.64		177,673,367.64	
	红太阳集团有限公司	1,429,533,171.92	799,554,682.05	1,429,563,171.92	799,554,682.05
	红太阳集团有限公司	74,768,456.88		74,768,456.88	
	红太阳集团有限公司	53,395,045.16	29,863,848.76		
	江苏红太阳医药集团有限公司	102,533,077.65		102,533,077.65	
	安徽红太阳新材料有限公司	75,724.05	6,835.30	55,862.17	3,088.74

## (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
应付账款			
	南京世界村云数据产业集团有限公司	50,000.00	50,000.00
	江苏劲力化肥有限责任公司	14,760.00	14,760.00
	中农红太阳（南京）生物科技有限公司	77,129,641.84	593,322.79

其他应付款			
	安徽世界村功能饮品有限公司	54,042.00	54,042.00
	南京世界村云数据产业集团有限公司	1,810,000.00	

## 7、关联方承诺

详见本报告“第六节 重要事项”之“一”有关内容。

## 8、其他

## 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

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见本报告“第六节 重要事项”之“一”有关内容。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 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

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

### 2、债务重组

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

**4、年金计划**□适用 不适用**5、终止经营**□适用 不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**□适用 不适用**(2) 报告分部的财务信息**□适用 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**□适用 不适用**(4) 其他说明****7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**□适用 不适用**8、其他****十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						15,661,306.00	9.15%	15,661,306.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏						15,661,306.00	9.15%	15,661,306.00	100.00%	0.00

账准备的 应收账款										
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	149,759, 896.17	100.00%	31,542, 341.53	21.06%	118,217, 554.64	155,503, 111.30	59.53%	36,236,8 41.54	35.56%	119,266, 269.76
其中:										
账龄分析 法	97,208,3 87.63	64.91%	31,542, 341.53	32.45%	65,666,0 46.10	101,891, 637.15	59.53%	36,236,8 41.54	35.56%	65,654,7 95.61
合并范围 内关联方 组合	52,551,5 08.54	35.09%			52,552,5 08.54	53,611,4 74.15				53,611,4 74.15
合计	149,759, 896.17	100.00%	31,542, 341.53	21.06%	118,217, 554.64	171,164, 417.30		51,898,1 47.54		119,266, 269.76

按组合计提坏账准备：31,542,341.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,328,845.97	1,027,597.53	2.00%
1 至 2 年	187,580.00	18,758.00	10.00%
2 至 3 年	21,273,999.30	6,381,979.15	30.00%
3 至 4 年	2,314,614.92	1,157,307.46	50.00%
4 至 5 年	733,240.23	586,592.18	80.00%
5 年以上	22,370,107.21	22,370,107.21	100.00%
合计	97,208,387.63	31,542,341.53	

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）	102,880,354.51
1 至 2 年	187,580.00
2 至 3 年	21,273,999.30
3 年以上	25,417,962.36
3 至 4 年	2,314,614.92
4 至 5 年	733,240.23
5 年以上	22,370,107.21
合计	149,759,896.17

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	51,898,147.54			20,355,806.01		31,542,341.53

准备					
合计	51,898,147.54			20,355,806.01	31,542,341.53

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
浙江爱迪亚营养科技开发有限公司	15,661,306.00
河南农易科技发展有限公司	2,200,000.00
太康县城郊供销社建设路综合门市部	2,494,500.01
合计	20,355,806.01

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	41,253,068.96	27.55%	
第二名	30,891,681.83	20.63%	617,833.64
第三名	18,304,000.00	12.22%	5,491,200.00
第四名	10,962,623.69	7.32%	219,252.47
第五名	10,433,814.15	6.97%	
合计	111,845,188.63	74.69%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**□适用  不适用**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用  不适用**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,479,998.14	2,443,333.26
其他应收款	1,604,608,910.92	1,603,101,124.98
合计	1,609,088,909.06	1,605,544,458.24

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**□适用  不适用**2) 重要逾期利息**□适用  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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交通银行	58,103.14	28,333.26
中农立华生物科技股份有限公司	4,421,895.00	2,415,000.00
合计	4,479,998.14	2,443,333.26

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用  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
关联方非经营性资金占用	3,109,757,659.15	3,095,131,807.06
关联方经营性资金占用	74,768,456.88	74,768,456.88
业绩补偿款	280,206,445.29	280,206,445.29
往来款	22,613,820.29	23,614,577.08
咨询费		10,815,600.00
保证金		
电费	1,887,856.36	1,928,280.57
备用金		992,983.72
其他		268,301.43
合计	3,489,234,237.97	3,487,726,452.03

## 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	3,953,622.08		1,880,671,704.97	1,884,625,327.05
2023 年 1 月 1 日余额在本期				



--转入第三阶段			1,880,671,704.97	
2023年6月30日余额	3,953,622.08		1,880,671,704.97	1,884,625,327.05

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）	282,990,285.54
1至2年	181,085,064.28
2至3年	3,024,594,688.15
3年以上	564,200.00
3至4年	109,000.00
5年以上	455,200.00
合计	3,489,234,237.97

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,884,625,327.05					1,884,625,327.05
合计	1,884,625,327.05					1,884,625,327.05

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 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
南京第一农药集团有限公司	关联方非经营性资金占用	155,918,845.01	1年以内	4.47%	101,073,320.82
南京第一农药集团有限公司	关联方非经营性资金占用	1,509,305,642.22	2-3年	43.26%	979,686,714.22
南京第一农药集团有限公司	业绩补偿款	177,673,367.64	1-2年	5.09%	
红太阳集团有限公司	关联方非经营性资金占用	1,429,563,171.92	2-3年	40.97%	799,554,682.05
红太阳集团有限公司	关联方往来	74,768,456.88	1-2年	2.14%	
江苏红太阳医药集团有限公司	业绩补偿款	102,533,077.65	1-2年	2.94%	

江苏国星投资有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	0.43%	300,000.00
南京昇瑄昊琦投资信息咨询有限公司	咨询费	10,815,600.00	2-3 年	0.31%	3,244,680.00
合计		3,475,578,161.32		99.61%	1,883,859,397.09

## 6) 涉及政府补助的应收款项

□适用  不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用  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

□适用  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	3,763,337,144.32		3,763,337,144.32	3,763,337,144.32		3,763,337,144.32
对联营、合营企业投资	205,461,237.35		205,461,237.35	205,461,237.35		205,461,237.35
合计	3,968,798,381.67		3,968,798,381.67	3,968,798,381.67		3,968,798,381.67

## (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		
南京红太阳农资连锁集团有限公司	79,000,000.00					79,000,000.00	
安徽国星生物化学有限公司	1,242,862,853.95					1,242,862,853.95	
南京红太阳生物化学有限责任公司	1,297,137,249.45					1,297,137,249.45	
南京红太阳国际贸易有限公司	36,124,762.05					36,124,762.05	
重庆华歌生物化学有限公司	312,344,016.68					312,344,016.68	
红太阳国际贸易（上海）有限公司	368,000,000.00					368,000,000.00	
山东科信生物化学有限公司	83,382,100.00					83,382,100.00	
红太阳国际实业有限公司	1,326,000.00					1,326,000.00	
RURALCOSOLUCIONESS.A	144,405,500.00					144,405,500.00	
重庆中邦制药有限公司	197,754,662.19					197,754,662.19	
海南坤宁生物科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	3,763,337,144.32					3,763,337,144.32	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南京红太阳金控供应链有限公司	178,822,552.26									178,822,552.26	
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	26,638,685.09									26,638,685.09	
小计	205,461,237.35									205,461,237.35	
合计	205,461,237.35									205,461,237.35	

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,716,706.71	24,485,734.58	421,920,760.33	320,775,374.31
其他业务	6,594,584.01	3,748,071.42	6,312,556.38	2,548,568.73
合计	31,311,290.72	28,233,806.00	428,233,316.71	323,323,943.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
农药化工	24,716,706.71			
按经营地区分类				
其中：				
国内	31,311,290.72			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	31,311,290.72			31,311,290.72

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。原药、制剂的国内销售，主要是根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认原药销售收入的实现；对于公司自营出口业务，根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并取得出口报关单和提单时确认自营出口销售收入的实现。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		98,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		4,484,571.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-53,090,620.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,036,664.88	2,443,333.26
合计	2,036,664.88	52,537,284.70

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-251,848.56	
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）	15,462,685.17	
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	-11,687,636.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,453.09	
减：所得税影响额	570,506.44	

少数股东权益影响额	128,785.90	
合计	2,864,360.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0310	0.0310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.0261	0.0261

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

本报告经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

南京红太阳股份有限公司

董 事 会

2023 年 8 月 29 日