

# 审计报告

南京红太阳股份有限公司



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层

传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：[Office@zhongtianheng.com.cn](mailto:Office@zhongtianheng.com.cn)

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	1-12
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-146

# 审计报告

中天恒审字〔2026〕第 0635 号

南京红太阳股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了南京红太阳股份有限公司（以下简称“红太阳股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红太阳股份 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红太阳股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表附注四、29 及附注六、58 所述，红太阳股份 2025 年度营业收入为 307,982.16 万元，较 2024 年增加了 7,278.87 万元，增幅 2.42%。营业收入是红太阳股份关键业绩指标之一，主要来源于除草剂、杀虫剂和化工中间体等多种产品的销售，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 我们对收入确认实施的审计程序主要包括： (1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制，并测试关键控制； (2) 实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，以及与同行业可比公司的比较分析；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>(3) 针对国内销售，采用抽样方法检查相关的销售合同（订单）、发票、发货记录以及客户确认的签收单等；</p> <p>(4) 针对出口销售，采用抽样方法检查相关的报关单、货运提单，并核对外汇管理局系统数据、电子口岸系统数据、海关总署舱单信息和货运提单物流信息等；</p> <p>(5) 检查收款记录；</p> <p>(6) 对大额销售收入进行函证；</p> <p>(7) 检查资产负债日后退货情况；</p> <p>(8) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。</p>

## 2、商誉减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六、24 所示，公司截止 2025 年 12 月 31 日，红太阳股份合并财务报表中商誉的账面余额为 61,289.54 万元，商誉减值准备余额 4,380.59 万元，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，包括确定折现率等评估参数及对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务情况的假设，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解红太阳股份誉减值测试相关的内部控制活动；</p> <p>(2) 了解资产组的历史业绩情况及其发展规划以及行业的发展趋势；</p> <p>(3) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；</p> <p>(4) 针对金额较大的商誉，我们获取管理层聘请的外部评估专家出具的商誉减值评估报告，评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性、评估报告中所涉及的评估减值模型是否符合现行的企业会计准则，复核商誉所属资产组可收回金额的计算表；</p> <p>(5) 检查红太阳股份管理层在财务报</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	告附注中有关商誉的形成、减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### 四、其他信息

红太阳股份管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括红太阳股份 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估红太阳股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算红太阳股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红太阳股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计

程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对红太阳股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致红太阳股份不能持续经营。

（五）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就红太阳股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为签字、盖章页）

北京中天恒会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	119,939,329.54	52,209,803.99
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	六、2	-	1,197,085.24
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、4	310,192,418.95	494,222,134.43
应收账款	六、5	453,903,099.02	662,359,056.09
应收款项融资	六、7	2,276,392.31	1,208,055.98
预付款项	六、8	90,301,800.19	77,056,910.48
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	六、9	62,755,802.07	303,568,845.52
其中：应收利息		-	-
应收股利	六、9	-	2,433,283.50
买入返售金融资产*		-	-
存货	六、10	460,407,870.21	562,638,073.90
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、11	94,792,544.64	80,263,843.44
<b>流动资产合计</b>		<b>1,594,569,256.93</b>	<b>2,234,723,809.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、13	172,365,120.90	183,642,102.48
其他权益工具投资	六、14	21,743,037.77	20,174,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、17	2,473,748,232.07	2,717,588,593.71
在建工程	六、18	298,467,779.53	296,725,660.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、23	4,090,791.90	8,325,632.72
无形资产	六、21	358,123,083.93	378,447,587.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、24	569,089,559.99	569,089,559.99
长期待摊费用	六、25	70,435,651.57	77,962,857.56
递延所得税资产	六、26	732,829,834.25	748,391,678.02
其他非流动资产	六、27	60,690,157.13	28,966,532.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,761,583,249.04</b>	<b>5,029,314,205.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,356,152,505.97</b>	<b>7,264,038,014.15</b>

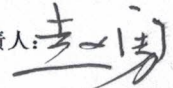
单位负责人：



主管会计工作负责人：

胡利明

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、29	461,097,239.47	461,526,391.07
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债	六、30	113,033,183.40	109,474,731.33
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、32	109,900,133.77	-
应付账款	六、33	1,199,493,755.11	1,370,598,402.92
预收款项	六、34	-	-
合同负债	六、35	156,077,765.03	196,494,571.99
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	六、36	20,646,200.92	30,564,236.77
应交税费	六、37	7,245,065.01	9,882,050.61
其他应付款	六、38	318,185,126.10	377,215,736.03
其中：应付利息	六、38	139,367,877.17	54,954,475.13
应付股利	六、38	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	六、40	445,609,548.65	298,693,962.32
其他流动负债	六、41	318,218,708.01	491,499,179.32
<b>流动负债合计</b>		<b>3,149,506,725.47</b>	<b>3,345,949,262.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*		-	-
长期借款	六、42	302,494,309.97	446,158,604.75
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、44	-	5,089,006.80
长期应付款	六、45	289,330,950.92	411,409,376.51
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、47	19,219,108.45	54,944,218.82
递延收益	六、48	30,583,466.35	36,843,179.04
递延所得税负债	六、26	9,907,296.34	10,832,568.72
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>651,535,132.03</b>	<b>965,276,954.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,801,041,857.50</b>	<b>4,311,226,217.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、50	1,303,158,541.00	1,298,027,341.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、52	3,052,703,482.23	3,031,822,871.87
减：库存股	六、53	22,064,160.00	-
其他综合收益	六、54	15,856,593.69	30,352,049.09
专项储备	六、55	36,504,891.64	40,067,042.22
盈余公积	六、56	240,601,760.82	240,601,760.82
一般风险准备*		-	-
未分配利润	六、57	-2,156,146,752.57	-1,777,368,863.61
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,470,614,356.81</b>	<b>2,863,502,201.39</b>
少数股东权益		84,496,291.66	89,309,595.76
<b>股东权益合计</b>		<b>2,555,110,648.47</b>	<b>2,952,811,797.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,356,152,505.97</b>	<b>7,264,038,014.15</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2025年度

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,079,821,576.67	3,007,032,836.24
其中：营业收入	六、58	3,079,821,576.67	3,007,032,836.24
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,522,294,918.08	4,149,774,233.45
其中：营业成本	六、58	2,747,761,698.93	2,931,604,800.09
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、59	23,935,471.38	23,897,571.61
销售费用	六、60	53,126,853.32	69,156,094.03
管理费用	六、61	454,856,899.12	544,282,761.04
研发费用	六、62	133,885,243.95	145,962,819.05
财务费用	六、63	108,728,751.38	434,870,187.63
其中：利息费用	六、63	88,212,014.24	449,239,860.46
利息收入	六、63	3,658,857.49	13,168,491.93
加：其他收益	六、64	40,533,501.96	23,990,056.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、65	63,152,447.75	1,485,473,470.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、65	-4,152,847.74	-
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）	六、67	-3,558,452.07	114,887.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、68	-16,592,820.54	1,436,083,554.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、69	-23,473,039.68	-158,267,543.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、70	-4,852,630.12	823,541.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-387,264,334.11	1,645,476,569.28
加：营业外收入	六、71	21,195,312.53	6,677,028.11
减：营业外支出	六、72	6,411,833.05	1,512,914,960.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-372,480,854.63	139,238,636.59
减：所得税费用	六、73	14,418,174.83	-219,428,277.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-386,899,029.46	358,666,913.71
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、76	-386,899,029.46	358,666,913.71
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）	六、57	-378,777,888.96	388,058,577.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,121,140.50	-29,391,663.99
六、其他综合收益的税后净额		-14,495,455.40	-337,756.25
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、54	-14,495,455.40	-337,756.25
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	六、54	1,569,037.77	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、54	-16,064,493.17	-337,756.25
（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	六、54	-16,064,493.17	-337,756.25
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-401,394,484.86	358,329,157.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	六、54	-393,273,344.36	387,720,821.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额	六、54	-8,121,140.50	-29,391,663.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	-0.29	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	-0.29	0.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：南京红太阳股份有限公司

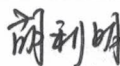
金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、75（1）	2,170,835,463.06	2,103,428,761.93
客户存款和同业存放款项净增加额*		-	-
向中央银行借款净增加额*		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额*		-	-
收到原保险合同保费取得的现金*		-	-
收到再保险业务现金净额*		-	-
保户储金及投资款净增加额*		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金*		-	-
拆入资金净增加额*		-	-
回购业务资金净增加额*		-	-
代理买卖证券收到的现金净额*		-	-
收到的税费返还	六、75（1）	138,688,587.10	150,734,347.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、75（1）	400,339,741.57	772,020,356.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,709,863,791.73</b>	<b>3,026,183,465.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	六、75（1）	1,243,384,852.49	1,497,360,497.58
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	六、75（1）	387,540,530.87	322,007,792.48
支付的各项税费	六、75（1）	60,430,320.38	45,493,510.86
支付其他与经营活动有关的现金		841,412,225.14	814,362,523.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,532,767,928.88</b>	<b>2,679,224,324.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,095,862.85</b>	<b>346,959,141.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		984,785.32	-
取得投资收益收到的现金	六、75（2）	3,433,283.50	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、75（2）	-	3,416.29
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	六、75（2）	-	210,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,418,068.82</b>	<b>5,213,416.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、75（2）	136,258,664.69	71,006,676.31
投资支付的现金	六、75（2）	8,900,000.00	5,200,000.00
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、75（2）	-	2,541,372.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>145,158,664.69</b>	<b>78,748,049.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-140,740,595.87</b>	<b>-73,534,633.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	六、75（3）	-	-
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	六、75（3）	131,800,000.00	66,884,260.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、75（3）	52,064,160.00	103,000,711.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>183,864,160.00</b>	<b>169,884,971.64</b>
偿还债务支付的现金	六、75（3）	45,160,000.00	226,003,388.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、75（3）	78,845,241.24	53,193,790.72
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	六、75（3）	80,421,923.18	207,387,078.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,427,164.42</b>	<b>486,584,257.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,563,004.42</b>	<b>-316,699,286.33</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	六、76	-20,437,712.16	595,271.73
五、现金及现金等价物净增加额		-4,645,449.60	-42,679,505.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、76	26,923,085.68	69,285,469.20
六、期末现金及现金等价物余额		22,277,636.08	26,605,963.40

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京红太阳股份有限公司  
本期发生额

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积							
一、上年年末余额	1,298,027,341.00	-	-	-	3,031,822,871.87	-	30,352,049.09	40,067,042.22	240,601,760.82	-	-1,777,368,863.61	-	2,863,502,201.39	89,309,595.76	2,952,811,797.15
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、本年初余额	1,298,027,341.00	-	-	-	3,031,822,871.87	-	30,352,049.09	40,067,042.22	240,601,760.82	-	-1,777,368,863.61	-	2,863,502,201.39	89,309,595.76	2,952,811,797.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,131,200.00	-	-	-	20,880,610.36	22,064,160.00	-14,495,455.40	-3,562,150.58	-	-	-378,777,888.96	-	-392,887,844.58	-4,813,304.10	-397,701,148.68
（一）综合收益总额	5,131,200.00	-	-	-	20,880,610.36	22,064,160.00	-14,495,455.40	-	-	-	-378,777,888.96	-	-393,273,344.36	-8,121,140.50	-401,394,484.86
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	20,880,610.36	22,064,160.00	-	-	-	-	-	-	3,947,650.36	2,430,400.41	6,378,050.77
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	20,307,686.55	-	-	-	-	-	-	-	20,307,686.55	-	20,307,686.55
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	572,923.81	22,064,160.00	-	-	-	-	-	-	5,704,123.81	4,663.71	5,708,787.52
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,064,160.00	2,425,746.70	-19,638,413.30
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-3,562,150.58	-	-	-	-	-3,562,150.58	877,435.99	-2,684,714.59
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	24,309,429.61	-	-	-	-	24,309,429.61	1,221,445.72	25,530,875.33
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	27,871,580.19	-	-	-	-	27,871,580.19	344,009.73	28,215,589.92
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,303,158,541.00	-	-	-	3,052,703,482.23	22,064,160.00	15,856,593.69	36,504,891.64	240,601,760.82	-	-2,156,146,752.57	-	2,470,614,356.81	84,496,291.66	2,555,110,648.47

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 合并股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上期发生额												
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	580,772,873.00		2,154,760,082.21		30,689,805.34	37,422,055.70	240,601,760.82		-2,165,427,441.31		878,819,135.76	118,701,259.75	997,520,395.51
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、本年初余额	580,772,873.00		2,154,760,082.21		30,689,805.34	37,422,055.70	240,601,760.82		-2,165,427,441.31		878,819,135.76	118,701,259.75	997,520,395.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,254,468.00		877,062,788.66		-337,756.25	2,644,986.52		388,058,577.70	388,058,577.70		1,984,683,065.63	-29,391,683.99	1,955,291,401.64
（一）综合收益总额					-337,756.25			388,058,577.70	388,058,577.70		387,720,821.45	-29,391,683.99	358,329,137.46
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配			1,594,317,257.66								1,594,317,257.66		1,594,317,257.66
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	717,254,468.00		1,594,317,257.66								1,594,317,257.66		1,594,317,257.66
1、资本公积转增资本（或股本）	717,254,468.00		-717,254,468.00										
2、盈余公积转增资本（或股本）			-717,254,468.00										
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						2,644,986.52					2,644,986.52		2,644,986.52
1、本期提取						2,644,986.52					2,644,986.52		2,644,986.52
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,298,027,341.00		3,031,822,871.87		30,352,049.09	40,067,042.22	240,601,760.82		-1,777,368,863.61		2,863,502,201.39	89,309,595.76	2,952,811,797.15

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,173,949.22	28,677,204.92
交易性金融资产		-	1,197,085.24
衍生金融资产		-	-
应收票据		32,551,338.05	7,086,637.30
应收账款	十八、1	349,813.67	796,541,683.69
应收款项融资		20,000.00	8,140.00
预付款项		23,592,383.47	233,035,154.65
其他应收款	十八、2	128,412,580.61	190,379,431.58
其中：应收利息		-	-
应收股利	十八、2	78,629,471.90	2,433,283.50
存货		418,379.03	419,859.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,182,761.33	2,366,055.18
<b>流动资产合计</b>		<b>190,701,205.38</b>	<b>1,259,711,251.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	4,246,682,269.22	3,938,616,163.29
其他权益工具投资		16,599,037.77	15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		152,009,936.32	154,363,214.12
在建工程		-	19,369,674.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	144,048.93
无形资产		64,047,770.95	69,166,689.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,127,935.44	22,411,991.00
递延所得税资产		371,612,941.26	371,612,941.26
其他非流动资产		514,977.50	2,249,174.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,876,594,868.46</b>	<b>4,592,933,897.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,067,296,073.84</b>	<b>5,852,645,149.32</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		108,105,812.47	120,285,293.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		147,998,580.38	2,009,065,888.98
预收款项		-	-
合同负债		35,623,135.27	3,924,210.95
应付职工薪酬		10,000,000.00	10,000,000.00
应交税费		160,150.22	173,793.36
其他应付款		1,431,541,614.30	242,614,537.49
其中：应付利息		11,627,867.53	22,261,611.59
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		96,000,000.00	-
其他流动负债		36,038,742.31	7,330,199.94
<b>流动负债合计</b>		<b>1,865,468,034.95</b>	<b>2,393,393,924.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		211,140,294.51	364,540,294.51
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		19,219,108.45	54,944,218.82
递延收益		-	13,250.32
递延所得税负债		36,012.23	64,734.12
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>230,395,415.19</b>	<b>419,562,497.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,095,863,450.14</b>	<b>2,812,956,422.04</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,303,158,541.00	1,298,027,341.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,146,036,455.21	3,125,147,378.99
减：库存股		22,064,160.00	-
其他综合收益		86,904,441.11	85,305,403.34
专项储备		681.14	681.14
盈余公积		218,534,931.56	218,534,931.56
未分配利润		-1,761,138,266.32	-1,687,327,008.75
<b>股东权益合计</b>		<b>2,971,432,623.70</b>	<b>3,039,688,727.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,067,296,073.84</b>	<b>5,852,645,149.32</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2025年度

编制单位：南京红太阳股份有限公司

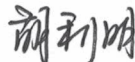
金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十八、4	206,796,604.95	119,468,532.27
减：营业成本	十八、4	199,101,215.44	112,489,937.37
税金及附加		3,894,915.44	3,820,579.21
销售费用		19,946.61	174,810.72
管理费用		95,332,090.01	108,494,869.77
研发费用		1,096,645.57	1,008,427.82
财务费用		25,864,584.94	278,134,248.47
其中：利息费用		24,702,796.53	282,291,857.71
利息收入		435,528.25	3,905,065.76
加：其他收益		33,750.32	307,166.93
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	178,494,324.84	2,574,948,201.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		630,080.12	-
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）		-	114,887.56
信用减值损失（损失以“－”号填列）		15,013,931.73	1,461,177,304.16
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-167,407,764.49	-31,857,959.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		74,584.33	816,412.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		<b>-92,303,966.33</b>	<b>3,620,851,672.17</b>
加：营业外收入		19,267,055.51	2,534,206.59
减：营业外支出		803,068.64	2,155,727,971.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		<b>-73,839,979.46</b>	<b>1,467,657,907.04</b>
减：所得税费用		-28,721.89	-139,567,065.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>-73,811,257.57</b>	<b>1,607,224,973.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-73,811,257.57	1,607,224,973.03
（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		1,599,037.77	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,599,037.77	-
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		1,599,037.77	-
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		<b>-72,212,219.80</b>	<b>1,607,224,973.03</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

2025年度

编制单位：南京红太阳股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,633,563.33	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,081,890,144.33	774,302,390.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,330,523,707.66</b>	<b>774,302,390.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		156,022,004.74	6,480,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		51,525,615.11	-
支付的各项税费		7,337,346.30	-
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,159,774.36	766,825,793.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,236,044,740.51</b>	<b>773,305,793.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,478,967.15</b>	<b>996,596.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		437,643,623.56	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>437,643,623.56</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,640,567.57	6,958.00
投资支付的现金		470,100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>473,740,567.57</b>	<b>6,958.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,096,944.01</b>	<b>-6,958.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,064,160.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,064,160.00</b>	-
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	825,371.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,811,110.98	-
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,411,110.98</b>	<b>825,371.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,346,950.98</b>	<b>-825,371.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,391.33	31,340.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,961,536.51</b>	<b>195,607.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,129,459.11	2,933,851.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,167,922.60</b>	<b>3,129,459.11</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	本期发生额	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	1,298,027,341.00	-	-	-	3,125,147,378.99	-	-	85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-1,687,327,008.75	3,039,688,727.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,298,027,341.00	-	-	-	3,125,147,378.99	-	-	85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-1,687,327,008.75	3,039,688,727.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,131,200.00	-	-	-	20,889,076.22	22,064,160.00		1,599,037.77	-	-	-73,811,257.57	-69,256,103.58
（一）综合收益总额								1,599,037.77			-73,811,257.57	-72,212,219.80
（二）股东投入和减少资本	5,131,200.00	-	-	-	20,889,076.22	22,064,160.00						3,956,116.22
1、股东投入的普通股	5,131,200.00	-	-	-	20,307,686.55	22,064,160.00						3,374,726.55
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					581,389.67	-						581,389.67
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,303,158,541.00	-	-	-	3,146,036,455.21	22,064,160.00		86,904,441.11	681.14	218,534,931.56	-1,761,138,266.32	2,971,432,623.70

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期发生额				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	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年年末余额	580,772,873.00				3,842,401,846.99		85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-3,294,551,981.78	1,432,463,754.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	580,772,873.00				3,842,401,846.99		85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-3,294,551,981.78	1,432,463,754.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	717,254,468.00				-717,254,468.00					1,607,224,973.03	1,607,224,973.03
(一) 综合收益总额										1,607,224,973.03	1,607,224,973.03
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转	717,254,468.00				-717,254,468.00						
1、资本公积转增资本 (或股本)	717,254,468.00				-717,254,468.00						
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,298,027,341.00				3,125,147,378.99		85,305,403.34	681.14	218,534,931.56	-1,687,327,008.75	3,039,688,727.28

编制单位: 南京红太阳股份有限公司



单位负责人:

*[Signature]*

主管会计工作负责人:

*[Signature]*

会计机构负责人:

*[Signature]*

# 南京红太阳股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

南京红太阳股份有限公司(以下简称“红太阳股份”或“本公司”或“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,红太阳股份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 万股红太阳股份股票于 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 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,303,158,541.00 股,其中:有限售条件股份 191,398,536.00 股,占总股本的 14.69%;无限售条件股份 1,111,760,005.00 股占总股本的 85.31%。法定代表人:杨一。

红太阳股份控股股东为云南合奥产业合伙企业(有限合伙)(以下简称“云南合奥”),持有红太阳股份 186,046,512 股,持股比例为 14.28%;红太阳股份实际控制人为曲靖高新技术产业开发区管理委员会(以下简称“曲靖高新”)。

#### (一) 企业概况

注册资本: 1,303,158,541.00 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) 企业实际从事的主要经营活动

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)等。

子公司主要从事如下:

序号	公司名称	实际从事的主要经营活动
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、吡唑醚菌酯、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）许可项目：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，具体经营项目以审批结果为准）
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；应用软件开发；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	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。
11	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；供应链管理服务，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；计算机系统服务；人工智能应用软件开发；智能控制系统集成。
12	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】
13	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

14	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。
15	RURALCOSOLUCIONESS. A.	农药、谷物、油籽、饲料作物等销售
16	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。
17	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。
18	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。）
19	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）。
20	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）。
21	南京文城海创科技有限公司	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；环保咨询服务；储能技术服务；建筑废弃物再生技术研发；资源再生利用技术研发；非常规水源利用技术研发；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；科技推广和应用服务；科技中介服务；经济贸易咨询；社会经济咨询服务（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	南京红太阳酶生物工程技术有限公司	一般项目：生物化工产品技术研发；发酵过程优化技术研发；工业酶制剂研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；饲料添加剂销售；工程和技术研究和试验发展；生物基材料技术研发；生物基材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
23	江苏红太阳生态农业有限公司	许可项目：生物农药生产；农药批发；农药零售（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：生态恢复及生态保护服务；生物农药技术研发；卫生用杀虫剂销售；再生资源销售；农业机械服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；肥料销售；生物有机肥料研发；化肥销售；农业机械销售；农副产品销售；技术推广服务；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；农林废物资源化无害化利用技术研发（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）
24	广东红太阳生态农业有限公司	农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；肥料销售；生物有机肥料研发；化肥销售；农业机械销售；农副产品销售；新材料技术推广服务；林业有害生物防治服务；生物农药技术研发；生态恢复及生态保护服务；卫生用杀虫剂销售；再生资源销售；农业机械服务；农林废物资源化无害化利用技术研发；农药批发；农药零售；农药生产；农作物种子经营
25	河北红太阳生态农业有限公司	一般项目：生态恢复及生态保护服务；生物农药技术研发；卫生用杀虫剂销售；农业机械服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；肥料销售；生物有机肥料研发；化肥销售；农业机械销售；机械设备销售；农业机械租赁；农副产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；数字技术服务；农作物种子经营（仅限不再

		分装的包装种子);农林废物资源化无害化利用技术研发(除依法须经批准的项目外,自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动)许可项目:农药批发;农药零售(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,具体经营项目以批准文件或许可证件为准)
26	金华红太阳生态农业有限公司	一般项目:花卉种植;水果种植;生态恢复及生态保护服务;生物农药技术研发;卫生用杀虫剂销售;再生资源销售;农业机械服务;化工产品销售(不含许可类化工产品);肥料销售;生物有机肥料研发;化肥销售;农业机械销售;农副产品销售;技术推广服务;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);林业有害生物防治服务;农林废物资源化无害化利用技术研发(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)。许可项目:生物农药生产;农药批发;农药零售(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)。
27	新疆红太阳生态农业有限公司	一般项目:智能农业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农林废物资源化无害化利用技术研发;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);农副产品销售;农业机械销售;化肥销售;生物有机肥料研发;肥料销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);农业机械服务;再生资源销售;卫生用杀虫剂销售;生物农药技术研发;生态恢复及生态保护服务。(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)许可项目:农药零售;农药批发;生物农药生产。(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)

2025 年本公司合并范围内注销一家子公司：“湖北红太阳农资连锁有限公司”，新设立四家子公司：“广东红太阳生态农业有限公司、河北红太阳生态农业有限公司、金华红太阳生态农业有限公司、新疆红太阳生态农业有限公司”。

财务报告批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出本财务报告。

## 二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则解释、企业会计准则应用指南、会计处理规定等有关规定（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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未

来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100.00 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	单项金额预算超过 2,000 万元
重要的投资活动	单项金额超过 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资余额超过 5,000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 400.00 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

#### 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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（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四、14“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。

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。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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。

集团内所有重大往来余额、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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，按照本附注四、14“长期股权投资”（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、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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。

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%

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：

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

公司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

## 13、持有待售资产和处置组

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式

一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 14、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购

买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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

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，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 15、投资性房地产

不适用

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	法定权利的期限	直线法

专利权	20	法定权利的期限	直线法
专有技术	2-20	预计使用年限	直线法
非专利技术	10-20	预计使用年限	直线法
软件	3-15	预计使用年限	直线法
渠道	10	预计使用年限	直线法
商标使用权及产品登记证	10-20	法定权利的期限	直线法

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。

#### (1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

### 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利，其中：

#### （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。

## 26、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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 27、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。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。

**(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **28、优先股、永续债等其他金融工具**

**(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行

分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务，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。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段

内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （4）主要责任人/代理人

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### （5）本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

对于中国境内销售合同、某一时点转让商品控制权的货物，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；

对于中国境外销售合同、某一时点转让商品控制权的货物，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。

### 30、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一

份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 31、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。

### **32、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 33、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

### （1）本公司作为承租人

#### ①使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额;

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

本公司发生的初始直接费用;

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

## ②租赁负债

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

固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## (2) 本公司作为出租人

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

### ①经营租赁会计处理

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

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

## ②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11 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、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (3) 售后租回交易

公司按照本附注三、27 收入确认所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，红太阳股份作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

## ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，红太阳股份作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

**34、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**35、重要会计政策、会计估计的变更**

本年度，并无重要会计政策和会计估计变更。

**36、其他**

无。

**五、税项**

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
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>

公司所得税税率按纳税主体分别列示如下：

纳税主体名称	所得税税率	
	法定税率	执行税率（注）
南京红太阳股份有限公司	25%	25%
安徽国星生物化学有限公司	25%	15%
南京红太阳生物化学有限责任公司	25%	15%
重庆华歌生物化学有限公司	25%	15%
南京华洲药业有限公司	25%	15%
安徽红太阳生物化学有限公司	25%	15%

大连佳德催化剂有限公司	25%	25%
南京红太阳国际贸易有限公司	25%	25%
南京红太阳农资连锁集团有限公司	25%	25%
南京红太阳农村云商有限公司	25%	25%
湖北红太阳农资连锁有限公司	25%	25%
红太阳国际贸易（上海）有限公司	25%	25%
上海国羲财务管理有限公司	25%	25%
上海国羲资产管理有限公司	25%	25%
红太阳国际实业有限公司	16.5%	16.5%
山东科信生物化学有限公司	25%	15%
RURALCOSOLUCIONESS. A.	30%	25%
重庆中邦科技有限公司	25%	15%
重庆世界村生物化学有限公司	25%	25%
安徽红太阳环保科技产业有限公司	25%	5%
安徽华洲药业有限公司	25%	25%
云南华洲生物科技有限公司	25%	25%
海南坤宁生物科技有限公司	25%	25%
南京文城海创科技有限公司	25%	25%
南京红太阳酶生物工程技术有限公司	25%	25%

## 2、优惠税负及批文

### （1）流转税优惠

本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2024年10月29日通过高新技术企业复审并收到由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202434000805，有效期为三年。2025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2025年11月18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、国家税务总局江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202532001252，有效期为三年。2025 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、本公示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。2025 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 2024 年 12 月 24 日经江苏省科学厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，取得 GR202432017078 号证书，自 2024 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。

7、财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限延续执行至 2027 年 12 月 31 日，《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。安徽红太阳环保科技产业有限公司为小微企业。

8、本公司的子公司安徽红太阳生物化学有限公司于 2024 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审并收到由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202434005115，有效期为三年。2025 年度按 15%

的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	487,918.72	403,510.58
银行存款	21,789,129.55	26,202,452.82
其他货币资金	97,662,281.27	25,603,840.59
合 计	119,939,329.54	52,209,803.99
其中：存放在境外的款项总额	1,570,873.56	1,172,496.78

其他说明：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	97,661,693.46	56,442.74
信用证保证金	-	566,403.50
定期存单	-	24,950,000.00
资金池保证金	-	11.74
海通证券（第三方存款）	-	30,982.61
合 计	97,661,693.46	25,603,840.59

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,197,085.24
其中：权益工具投资	-	1,197,085.24
合 计	-	1,197,085.24
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

其他说明：年初持有的交通银行 79,812.00 股、中农立华 40,630.00 股，于本期全部出售。

### 3、衍生金融资产

不适用。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	353,037,514.50	561,679,454.83
1 至 2 年	77,109,169.52	115,039,134.24
2 至 3 年	40,607,682.45	53,029,227.72
3 至 4 年	31,978,033.81	930,461.26
4 至 5 年	9,414,934.96	67,677,500.32
5 年以上	158,487,769.16	95,363,852.55
小 计	670,635,104.40	893,719,630.92
减：坏账准备	216,732,005.38	231,360,574.83
合 计	453,903,099.02	662,359,056.09

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	121,121,015.08	18.06	108,960,768.37	40.37	12,160,246.71
其中：期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	549,514,089.32	81.94	107,771,237.01	27.32	441,742,852.31
其中：					
账龄组合	543,930,899.62	81.11	107,771,237.01	27.8	436,159,662.61
采用其他方法组合	5,583,189.70	0.83		39.89	5,583,189.70
合 计	670,635,104.40	—	216,732,005.38	—	453,903,099.02

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	243,303,606.59	27.22	116,411,902.85	47.85	126,891,703.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	650,416,024.33	72.78	114,948,671.98	17.67	535,467,352.35
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	538,490,658.27	60.25	114,948,671.98	21.35	423,541,986.29
采用其他方法组合	111,925,366.06	12.52	-	-	111,925,366.06
合计	893,719,630.92	——	231,360,574.83	——	662,359,056.09

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款前五名

客户名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥瑞尔生物科技有限公司	20,130,400.00	20,130,400.00	20,130,400.00	20,130,400.00	100%	预计无法收回
南京广通医药化工有限责任公司	19,499,000.00	19,499,000.00	19,499,000.00	19,499,000.00	100%	预计无法收回
卓辰实业(上海)有限公司	10,962,623.69	10,962,623.69	10,962,623.69	10,962,623.69	100%	预计无法收回
海利尔药业集团股份有限公司	7,869,688.80	7,869,688.80	7,869,688.80	7,869,688.80	100%	预计无法收回
青岛奥迪斯科技有限公司	4,320,551.20	4,320,551.20	4,320,551.20	4,320,551.20	100%	预计无法收回
合计	62,782,263.69	62,782,263.69	62,782,263.69	62,782,263.69	--	--

## ②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	334,528,264.04	6,660,543.77	2.00
1 至 2 年	71,315,423.74	7,131,542.37	10.00
2 至 3 年	39,371,170.11	11,811,351.03	30.00
3 至 4 年	30,103,789.81	15,051,894.91	50.00
4 至 5 年	7,481,734.96	5,985,387.97	80.00
5 年以上	61,130,516.96	61,130,516.96	100.00
合计	543,930,899.62	107,771,237.01	——

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	231,360,574.83	15,518,296.79	30,146,866.24	-	-	216,732,005.38
合计	231,360,574.83	15,518,296.79	30,146,866.24	-	-	216,732,005.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	95,988,603.91	-	95,988,603.91	14.31	1,919,772.08
第二名	57,577,279.02	-	57,577,279.02	8.59	1,151,545.58
第三名	33,466,167.86	-	33,466,167.86	4.99	3,346,616.79
第四名	23,738,804.71	-	23,738,804.71	3.54	2,342,032.05
第五名	22,657,123.19	-	22,657,123.19	3.38	1,320,601.10
合计	233,427,978.69	-	233,427,978.69	34.81	10,080,567.60

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 233,427,978.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,080,567.60 元。

## 5、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	310,192,418.95	494,222,134.43
商业承兑汇票	-	-
小计	310,192,418.95	494,222,134.43
减：坏账准备	-	-
合计	310,192,418.95	494,222,134.43

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，2025 年 12 月 31 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。

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	-	305,348,343.12
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	305,348,343.12

## (4) 本期实际核销的应收票据

无。

## 6、合同资产

不适用。

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,276,392.31	1,208,055.98
应收账款	-	-
合 计	2,276,392.31	1,208,055.98

本公司视其日常资金管理的需要，将信用等级较高的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金融资产。

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	436,662,162.79	-
合 计	436,662,162.79	-

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,038,496.36	60.95	48,064,993.01	62.38

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	21,220,359.28	23.50	3,554,538.34	4.61
2 至 3 年	3,173,995.27	3.51	1,495,770.65	1.94
3 年以上	10,868,949.28	12.04	23,941,608.48	31.07
合 计	90,301,800.19	100.00	77,056,910.48	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京雪景科技有限公司	25,000,000.00	27.68
南京馨洲生物科技有限公司	23,293,942.02	25.80
海南昆泓国际贸易有限公司	3,643,518.51	4.03
南京康萌生物科技有限公司	3,593,060.00	3.98
安徽瑞邦生物科技有限公司	3,237,850.00	3.59
合 计	58,768,370.53	—

## 9、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	8,000,000.00	8,000,000.00
应收股利	-	2,433,283.50
其他应收款	262,006,051.66	469,184,665.16
小 计	270,006,051.66	479,617,948.66
减：坏账准备	207,250,249.59	176,049,103.14
合 计	62,755,802.07	303,568,845.52

## (1) 应收利息

## ① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁利息	8,000,000.00	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00	8,000,000.00
减：坏账准备	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	-	-

## 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在 本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00

**(2) 应收股利**

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中农立华生物科技股份有限公司	-	2,433,283.50
小 计	-	2,433,283.50
减：坏账准备	-	-
合 计	-	2,433,283.50

**(3) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,173,474.04	210,086,476.79
1 至 2 年	17,668,692.26	122,660,914.68
2 至 3 年	57,892,181.22	38,145,375.09
3 至 4 年	15,486,674.80	47,141,900.12
4 至 5 年	46,978,033.74	17,385,673.61
5 年以上	44,806,995.60	33,764,324.87
小 计	262,006,051.66	469,184,665.16
减：坏账准备	199,250,249.59	168,049,103.14
合 计	62,755,802.07	301,135,562.02

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	128,534,486.73	153,966,424.94
股权转让款	80,556,644.68	80,556,644.68
土地收储款	46,747,542.59	46,747,542.59
备用金	2,585,517.29	3,284,424.22
代收代付款	1,849,892.83	2,849,278.03
保证金	1,425,960.05	2,145,620.17
管理人账户资金	306,007.49	177,597,644.88
电费	-	2,037,085.65
小 计	262,006,051.66	469,184,665.16
减：坏账准备	199,250,249.59	168,049,103.14
合 计	62,755,802.07	301,135,562.02

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	72,004,735.35		96,044,367.79	168,049,103.14
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,532,549.72	-	32,618,608.62	52,151,158.34
本期转回	16,389,795.76	-	4,541,793.00	20,931,588.76
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	18,423.13	18,423.13
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	75,147,489.31	-	124,102,760.28	199,250,249.59

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
赣州秉丰一号产业发展基金中心(有限合伙)	投资款	80,556,644.68	3 至 4 年	30.75	64,445,315.74
东至县财政局	收储资金	41,000,000.00	4 至 5 年	15.65	20,500,000.00
浙江申新包装实业有限公司	往来款	25,463,389.17	5 年以上	9.72	25,463,389.17
南京远帆化工有限公司	往来款	24,638,991.83	2 至 3 年	9.40	24,638,991.83
苏州市协力化工设备有限公司	往来款	15,004,560.00	5 年以上	5.73	15,004,560.00
合 计	—	186,663,585.68	—	71.25	150,052,256.74

## 10、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	292,505,271.90	16,246,530.38	276,258,741.52
原材料	186,552,028.58	5,652,126.73	180,899,901.85
周转材料	2,742,513.14	-	2,742,513.14
在产品	506,713.70	-	506,713.70
合 计	482,306,527.32	21,898,657.11	460,407,870.21

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	383,136,435.66	22,642,436.29	360,493,999.37
原材料	218,028,232.62	18,076,186.63	199,952,045.99
周转材料	2,192,028.54	-	2,192,028.54
合 计	603,356,696.82	40,718,622.92	562,638,073.90

### (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	22,642,436.29	9,922,402.96	-	16,318,308.87	-	16,246,530.38

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	18,076,186.63	253,171.99	-	12,677,231.89	-	5,652,126.73
合 计	40,718,622.92	10,175,574.95	-	28,995,540.762	-	21,898,657.11

**11、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,332,800.43	55,027,814.81
待认证进项税	22,205,941.57	24,982,225.99
预缴所得税	253,802.64	253,802.64
合 计	94,792,544.64	80,263,843.44

**12、长期应收款**

## (1) 长期应收款情况

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	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	—
其中：未实现 融资收益	-	-	-	-	-	-	—
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	—

## 13、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动						账面价值	其中：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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
南京红太阳金控 供应链有限公司	176,148,697.67	28,007,626.24	-	-	437,978.90	-	-	-	-	17,579,050.33	-	131,000,000.00	45,586,676.57
中农红太阳（南 京）生物科技有 限公司	27,137,947.54	-	-	-	192,101.22	-	-	-	1,000,000.00	-	-	26,330,048.76	-
南京瑞城生命科 学有限公司	118,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118,000.00	-
南京馨洲生物科 技有限公司	8,245,083.51	-	6,454,916.49	-	-4,674,943.82	-	-	-	-	-	-	10,025,066.18	-
江苏红太阳鑫社 惠农业发展有限 公司	-	-	5,000,000.00	-	-107,984.04	-	-	-	-	-	-	4,892,015.96	-

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动						账面价值	其中：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
小 计	211,649,728.72	28,007,626.24	11,454,916.49	-	-4,152,847.74	-	-	1,000,000.00	17,579,050.33	-	172,365,120.90	45,586,676.57
合 计	211,649,728.72	28,007,626.24	11,454,916.49	-	-4,152,847.74	-	-	1,000,000.00	17,579,050.33	-	172,365,120.90	45,586,676.57

**14、其他权益工具投资**

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他	
非上市公司 股权投资	20,174,000.00	-	-	1,599,037.77	30,000.00	-	21,743,037.77
合计	20,174,000.00	-	-	1,599,037.77	30,000.00	-	21,743,037.77

**15、他非流动金融资产**

不适用。

**16、投资性房地产**

不适用。

**17、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,473,748,232.07	2,717,588,593.71
固定资产清理	-	-
合 计	2,473,748,232.07	2,717,588,593.71

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	2,944,458,848.82	4,421,114,122.33	124,745,040.81	20,310,377.37	37,087,853.73	7,547,716,243.06
2、本期增加金额	90,977,888.51	26,703,072.29	9,919,089.88	123,362.83	455,346.30	128,178,759.81
(1) 购置	15,528,296.27	14,825,246.22	9,919,089.88	123,362.83	455,346.30	40,851,341.50
(2) 在建工程转入	75,449,592.24	11,877,826.07	-	-	-	87,327,418.31
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	705,466.09	31,999,250.42	377,893.55	-	-	33,082,610.06
(1) 处置或报废	705,466.09	31,999,250.42	373,029.73	-	-	33,077,746.24
(2) 处置子公司	-	-	4,863.82	-	-	4,863.82
4、期末余额	3,034,731,271.24	4,415,817,944.20	134,286,237.14	20,433,740.20	37,543,200.03	7,642,812,392.81
二、累计折旧						
1、期初余额	1,224,970,612.87	3,209,387,697.86	97,517,419.86	10,172,643.60	34,066,554.18	4,576,114,928.37
2、本期增加金额	105,613,583.52	240,568,727.62	3,902,427.56	700,212.98	1,137,219.61	351,922,171.29
(1) 计提	105,613,583.52	240,568,727.62	3,902,427.56	700,212.98	1,137,219.61	351,922,171.29
3、本期减少金额	1,099,702.76	17,414,027.30	296,681.82	-	50,541.85	18,860,953.73
(1) 处置或报废	1,099,702.76	17,414,027.30	296,681.82	-	50,541.85	18,860,953.73

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
4、期末余额	1,329,484,493.63	3,432,542,398.18	101,123,165.60	10,872,856.58	35,153,231.94	4,909,176,145.93
三、减值准备						
1、期初余额	87,296,082.93	166,716,424.69	213.36	-	-	254,012,720.98
2、本期增加金额	-	5,875,293.83	-	-	-	5,875,293.83
(1) 计提	-	5,875,293.83	-	-	-	5,875,293.83
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	87,296,082.93	172,591,718.52	213.36	-	-	259,888,014.81
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,617,950,694.68	810,683,827.50	33,162,858.18	9,560,883.62	2,389,968.09	2,473,748,232.07
2、期初账面价值	1,632,192,153.02	1,045,009,999.78	27,227,407.59	10,137,733.77	3,021,299.55	2,717,588,593.71

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	62,309,092.31	22,869,006.36	12,510,189.26	26,929,896.69	
机器设备	678,139,358.25	521,857,021.01	26,891,967.60	129,390,369.64	
构筑物	191,392,599.50	97,985,176.27	1,600,972.54	91,806,450.69	
电子设备	280,970.60	266,922.06	-	14,048.54	
其他设备	55,667.62	52,884.24	-	2,783.38	
合 计	932,177,688.28	643,031,009.94	41,003,129.40	248,143,548.94	

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

本期末未办妥产权证书的账面价值为 223,688,667.76 元，涉及 87 项资产，其中重要资产的列示如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
919 吡啶车间	19,240,458.04	暂未办理房产证
中控楼	8,358,390.32	暂未办理房产证
五金仓库	6,583,449.76	暂未办理房产证
919 甲醛车间	5,270,291.16	暂未办理房产证
办公楼	2,995,311.80	暂未办理房产证
乙醛主装置车间	2,945,230.91	暂未办理房产证
新煤棚	2,478,984.30	暂未办理房产证
丁类仓库	2,347,553.53	暂未办理房产证
毒死蜱后处理钢构厂房 1	2,040,217.02	暂未办理房产证
固废仓库	1,846,324.04	暂未办理房产证
毒死蜱主装置车间	1,615,744.31	暂未办理房产证
新煤棚	1,569,332.50	暂未办理房产证
生活办公室	1,555,954.91	暂未办理房产证
919 吡啶中控楼	1,421,059.27	暂未办理房产证
制剂车间	1,375,103.33	暂未办理房产证
给水厂	1,373,196.57	暂未办理房产证
东方杀虫剂乳油车间	1,305,636.01	暂未办理房产证
包材库	1,161,470.12	暂未办理房产证
919 乙醛车间	1,135,168.48	暂未办理房产证
废水处理厂	1,134,634.52	暂未办理房产证

## ④固定资产的减值测试情况

## A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（万元）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
重庆华歌生物化学有限公司	98,370.73	130,400.00	-	公允价值采用市场法和重置成本法确定 处置费用主要包括印花税、交易服务费、中介费及其他令资产达到可出售状态的费用。	处置费用率为公允价值×3.03%	印花税率 0.03%，其他处置费用合计 3%

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计	98,370.73	130,400.00	-	-	-	-

## (2) 固定资产清理

无

## 18、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	287,203,603.61	284,347,419.25
工程物资	11,264,175.92	12,378,241.19
合计	298,467,779.53	296,725,660.44

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吡啶氯化车间设备	124,812,721.74	-	124,812,721.74	104,766,291.38	-	104,766,291.38
氯虫苯甲酰胺项目二期	82,306,869.79	-	82,306,869.79	85,680,759.37	-	85,680,759.37
生物酶项目	-	-	-	7,340,134.30	-	7,340,134.30
铁钼甲醛二车间项目	14,098,385.93	-	14,098,385.93	13,732,348.19	-	13,732,348.19
南生化联吡啶扩产在建工程	5,836,570.16	-	5,836,570.16	5,825,242.72	-	5,825,242.72
生物制乙醇项目	184,350.90	-	184,350.90	184,350.90	-	184,350.90
仓库设施安全化扩建	-	-	-	7,490,280.68	-	7,490,280.68
新吡啶碱项目	-	-	-	8,185,637.50	-	8,185,637.50
产业园	-	-	-	4,539,259.85	-	4,539,259.85
草铵膦项目	49,457,938.65	-	49,457,938.65	31,867,175.70	-	31,867,175.70
百草枯压滤釜工段自动化改造项目	-	-	-	3,049,749.43	-	3,049,749.43
重力床精馏塔	-	-	-	1,008,299.52	-	1,008,299.52
中央控制室	-	-	-	7,592,969.88	-	7,592,969.88
丁类仓库	-	-	-	1,834,862.39	-	1,834,862.39
大包装分装车间项目工程	5,326,965.75	-	5,326,965.75	0.00	-	0.00

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
分装（OEM）生产线	2,397,784.26	-	2,397,784.26	0.00	-	0.00
实验室扩建工程	1,284,403.68	-	1,284,403.68	0.00	-	0.00
氟吡菌酰胺项目	375,471.70	-	375,471.70	0.00	-	0.00
其他零星工程	1,122,141.05	-	1,122,141.05	1,250,057.44	-	1,250,057.44
合 计	287,203,603.61	-	287,203,603.61	284,347,419.25	-	284,347,419.25

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
吡啶氯化车间设备	153,000,000.00	104,766,291.38	20,385,949.87	-	339,519.51	124,812,721.74	81.80	65.00%	-	-	-	企业自筹
氟虫苯甲酰胺项目二期	120,000,000.00	85,680,759.37	3,626,110.42	-	7,000,000.00	82,306,869.79	74.42	55.00%	-	-	-	企业自筹
生物酶项目	11,700,000.00	7,340,134.30	1,547,749.94	8,887,884.24	-	-	75.96	100.00%	-	-	-	企业自筹
铁钼甲醛二车间项目	80,000,000.00	13,732,348.19	366,037.74	-	-	14,098,385.93	17.62	17.62%	-	-	-	企业自筹
南生化联吡啶扩产在建工程	20,000,000.00	5,825,242.72	11,327.44	-	-	5,836,570.16	29.18	30.00%	-	-	-	企业自筹
生物制乙醇项目	595,500,000.00	184,350.90	-	-	-	184,350.90	0.03	5.00%	-	-	-	企业自筹
仓库设施安全化扩建	7,250,000.00	7,490,280.68	-	7,490,280.68	-	-	103.31	100.00%	-	-	-	企业自筹
新吡啶碱项目	0.00	8,185,637.50	-	-	8,185,637.50	-	-	-	-	-	-	企业自筹

产业园	6,500,500.00	4,539,259.85	-	-	4,539,259.85	-	69.83	100.00%	-	-	-	-	企业 自筹
草胺膦项 目	394,000,000.00	31,867,175.70	57,178,570.56	38,060,713.15	1,527,094.46	49,457,938.65	23.19	62.00%	3,914,469.09	2,277,492.89	4.67	金融 机构 贷款	
百草枯压 滤釜工段 自动化改 造项目	5,000,000.00	3,049,749.43	-	3,049,749.43	-	-	60.99	100.00%	-	-	-	-	企业 自筹
重力床精 馏塔	1,500,000.00	1,008,299.52	703,550.67	1,711,850.19	-	-	114.12	100.00%	-	-	-	-	企业 自筹
中央控制 室	30,000,000.00	7,592,969.88	11,544,705.59	19,137,675.47	-	-	63.79	100.00%	-	-	-	-	企业 自筹
丁类仓库	2,000,000.00	1,834,862.39	550,458.72	2,385,321.11	-	-	119.27	100.00%	-	-	-	-	企业 自筹
分 装 ( OEM ) 生产线	4,819,200.00	-	2,397,784.26	-	-	2,397,784.26	49.75	50.00%	-	-	-	-	企业 自筹
大包装分 装车间项 目工程	-	-	5,326,965.75	-	-	5,326,965.75	-	76.10%	-	-	-	-	企业 自筹
实验室扩 建工程	4,000,000.00	-	1,284,403.68	-	-	1,284,403.68	32.11	60.00%	-	-	-	-	企业 自筹
氟吡菌酰胺 项目	65,000,000.00	-	375,471.70	-	-	375,471.70	0.58	0.00%	-	-	-	-	企业 自筹
其他零星 工程	9,944,700.00	1,250,057.44	6,476,027.65	6,603,944.04	-	1,122,141.05	77.69	0.33%	-	-	-	-	企业 自筹

合计	1,500,214,400.00	284,347,419.25	111,775,113.99	87,327,418.31	21,591,511.32	287,203,603.61	-	-	3,914,469.09	2,277,492.89	4.67	-
----	------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---	---	--------------	--------------	------	---

**(2) 工程物资**

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	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,632,136.70	-	1,632,136.70	491,559.84	-	491,559.84			
专用设备	9,632,039.22	-	9,632,039.22	11,886,681.35	-	11,886,681.35			
合 计	11,264,175.92	-	11,264,175.92	12,378,241.19	-	12,378,241.19			

**19、生产性生物资产**

不适用。

**20、油气资产**

不适用。

**21、无形资产**

(1) 无形资产情况

项 目	知识产权		土地使用权	软件	产品登记 证	渠道	合计
	专利	非专利技术					
一、账面原值		小计					

项 目	知识产权			土地使用权	软件	产品登记 证	渠道	合计
	专利	非专利技术	小计					
1、期初余额	24,472,712.54	34,965,140.24	59,437,852.78	430,283,033.94	27,659,812.12	7,186,500.00	103,688,866.06	628,256,064.90
2、本期增加金额	5,011,516.40	-	5,011,516.40	-	1,782,300.89	-	-	6,793,817.29
(1) 购置	5,011,516.40	-	5,011,516.40	-	1,782,300.89	-	-	6,793,817.29
3、本期减少金额	-	-	-	-	1,433,132.94	-	-	1,433,132.94
(1) 其他转出	-	-	-	-	1,433,132.94	-	-	1,433,132.94
4、期末余额	29,484,228.94	34,965,140.24	64,449,369.18	430,283,033.94	28,008,980.07	7,186,500.00	103,688,866.06	633,616,749.25
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	18,109,889.37	22,858,487.06	40,968,376.43	159,251,463.22	6,768,962.22	59,887.50	42,759,787.97	249,808,477.34
2、本期增加金额	5,377,288.97	25,641.23	5,402,930.20	6,796,006.96	2,528,311.06	-	12,220,498.43	26,947,746.65
(1) 计提	5,377,288.97	25,641.23	5,402,930.20	6,796,006.96	2,528,311.06	-	12,220,498.43	26,947,746.65
3、本期减少金额	-	-	-	-	1,262,558.67	-	-	1,262,558.67
(1) 处置	-	-	-	-	1,262,558.67	-	-	1,262,558.67
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	23,487,178.34	22,884,128.29	46,371,306.63	166,047,470.18	8,034,714.61	59,887.50	54,980,286.40	275,493,665.32
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	知识产权			土地使用权	软件	产品登记 证	渠道	合计
	专利	非专利技术	小计					
4、期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,997,050.60	12,081,011.95	18,078,062.55	264,235,563.76	19,974,265.46	7,126,612.50	48,708,579.66	358,123,083.93
2、期初账面价值	6,362,823.17	12,106,653.18	18,469,476.35	271,031,570.72	20,890,849.90	7,126,612.50	60,929,078.09	378,447,587.56

**22、开发支出**

不适用

**23、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	45,799,530.53	45,799,530.53
2、本期增加金额	5,299,494.96	5,299,494.96
3、本期减少金额	25,345,571.08	25,345,571.08
4、期末余额	25,753,454.41	25,753,454.41
二、累计折旧		
1、期初余额	37,473,897.81	37,473,897.81
2、本期增加金额	9,534,335.80	9,534,335.80
(1) 计提	9,534,335.80	9,534,335.80
3、本期减少金额	25,345,571.10	25,345,571.10
(1) 处置	25,345,571.10	25,345,571.10
4、期末余额	21,662,662.51	21,662,662.51
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	4,090,791.90	4,090,791.90
2、期初账面价值	8,325,632.72	8,325,632.72

**24、商誉**

## (1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
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

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	其他	处置	其他	
南京红太阳生物化学有限责任公司	43,429,371.75	-	-	-	-	43,429,371.75
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95	-	-	-	-	376,505.95
合计	43,805,877.70	-	-	-	-	43,805,877.70

## (3) 主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽国星生物化学有限公司	固定资产、无形资产等长期资产，其能够独立创造现金流入	农药销售	是
南京红太阳生物化学有限责任公司	固定资产、无形资产等长期资产，其能够独立创造现金流入	农药销售	是

说明 1: 安徽国星生物化学有限公司以下简称“安徽国星”。

说明 2: 南京红太阳生物化学有限责任公司以下简称“南生化”。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用。

B. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽国星	1,276,611,684.43	1,944,000,000.00	不减	2026-2030年	收入增长率 -5%~13%,	收入增长率 0%, 净利润率	折现率由 WACC 确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					净利润率 10%~16%，折现率 10.89%	10%，折现率 10.89%	
南生化	666,370,940.60	757,000,000.00	不减值	2026-2030 年	收入增长率 0%~13%，净利润率 3%~4%，折现率 10.13%	收入增长率 0%，净利润率 4%，折现率 10.13%	折现率由 WACC 确定
合计	1,942,982,625.03	2,701,000,000.00	-	-	-	-	-

(5) 其他重点说明：

①期末本公司基于对商誉减值测试的目的，聘请了中威正信资产评估有限公司对安徽国星和南生化相关资产组进行了评估，管理层参考并利用了其出具的中威正信评报字（2026）第 1060 号、中威正信评报字（2026）第 1061 号中的可收回金额。

②安徽国星商誉形成及评估情况

2011 年 9 月 30 日，公司以 1,113,862,853.95 元的对价，收购安徽国星 100.00%的股权，形成商誉 414,569,601.51 元；安徽国星于评估基准日的评估范围是公司并购安徽国星形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），安徽国星在被收购时的主要产品有百草枯、吡啶碱和草甘磷。截至 2025 年 12 月 31 日，前述资产组的账面价值为 862,042,082.92 元，包含商誉的资产组账面价值 1,276,611,684.43 元。。

收益法评估，南京红太阳股份有限公司合并安徽国星生物化学有限公司后，商誉所在资产组于评估基准日预计未来现金流量的现值为人民币 194,400.00 万元，资产组账面价值为 127,661.17 万元，资产组预计可回收价值高于账面价值 66,738.83 万元，增值率 52%。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

③南京生化商誉形成及评估情况

2011 年 9 月 30 日，公司以 998,137,249.45 元的对价，收购南京生化 100.00%的股权，形成商誉 197,949,330.23 元；南京生化于评估基准日的评估范围是公司并购南京生化形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。南京生化在被收购时主要生

产吡啶碱、百草枯、三氯吡啶醇钠和敌草快等杂环类农药及中间体。2024 年 12 月 31 日，南京生化计提商誉减值金额 42,676,359.85 元。截至 2025 年 12 月 31 日，前述资产组的账面价值为 511,097,970.22 元，包含商誉的资产组的账面价值 666,370,940.60 元。

收益法评估，南京红太阳股份有限公司合并南京红太阳生物化学有限责任公司后，商誉所在资产组于评估基准日预计未来现金流量的现值为人民币 75,700.00 万元，资产组账面价值为 66,637.09 万元，资产组预计可回收价值高于账面价值 9,062.91 万元，增值率 14%。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

## 25、长期待摊费用

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
绿化费	21,563,438.77	9,930,580.67	7,730,212.54	-	23,763,806.90
装修费	56,399,418.79	19,018,340.89	24,663,006.02	4,082,908.99	46,671,844.67
合计	77,962,857.56	28,948,921.56	32,393,218.56	4,082,908.99	70,435,651.57

## 26、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明细

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
未弥补亏损	3,298,694,087.43	649,867,846.67	3,252,401,878.20	640,081,226.69
资产减值准备	245,047,281.04	36,773,000.06	284,616,673.28	42,734,246.31
信用减值准备	213,623,922.90	42,378,152.37	315,500,192.34	60,432,372.37
预计负债（长期应付款罚息）	12,163,990.60	1,824,598.59	12,163,990.59	1,824,598.59
递延收益	8,333,846.20	1,250,076.93	11,942,703.73	1,791,405.56
租赁负债	4,584,166.73	687,625.01	9,635,897.60	1,183,255.30
预提费用	323,564.13	48,534.62	2,297,154.67	344,573.20
合计	3,782,770,859.03	732,829,834.25	3,888,558,490.41	748,391,678.02

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	37,030,661.32	9,257,665.33	63,603,980.20	9,540,597.03
使用权资产（新租赁	4,234,840.79	649,631.01	8,613,144.60	1,291,971.69

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
准则)				
合 计	41,265,502.11	9,907,296.34	72,217,124.80	10,832,568.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
可抵扣亏损	1,305,676,515.12
可抵扣暂时性差异	243,012,211.70
合 计	1,548,688,726.82

## 27、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	18,584,888.07	-	18,584,888.07	-	-	-
存出资本保证金	-	-	-	-	-	-
预付设备工程款	42,105,269.06	-	42,105,269.06	18,782,532.60	-	18,782,532.60
预付购地款	-	-	-	10,184,000.00	-	10,184,000.00
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
小 计	60,690,157.13	-	60,690,157.13	28,966,532.60	-	28,966,532.60
合 计	60,690,157.13	-	60,690,157.13	28,966,532.60	-	28,966,532.60

**28、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,661,693.46	97,661,693.46	冻结	开具银行承兑汇票 保证金、定期存单	25,603,840.59	25,603,840.59	质押	开具银行承兑汇票 保证金、定期存单
固定资产	3,914,937,211.38	947,806,332.58	抵押	借款、融资租赁 抵押	3,920,073,386.50	1,145,339,481.25	抵押	银行借款、融资租赁 质押
无形资产	253,743,729.14	166,655,770.62	抵押	银行借款、融资租赁 抵押	253,743,729.14	167,302,824.21	抵押	银行借款、融资租赁 质押
合计	4,266,342,633.98	1,212,123,796.66			4,199,420,956.23	1,338,246,146.05		

**29、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	96,211,628.65	126,399,529.95
保证借款	334,885,610.82	321,514,487.72
信用借款	30,000,000.00	-
票据融资	-	13,612,373.40
合计	461,097,239.47	461,526,391.07

## (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 356,518,889.64 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款人主体	贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间
南京红太阳生物化学有限责任公司	建设银行南京新街口支行	62,999,999.90	4.35%	2021-9-29
南京红太阳生物化学有限责任公司	建设银行南京新街口支行	21,291,628.75	4.35%	2021-3-31
南京红太阳生物化学有限责任公司	光大银行南京分行	12,000,000.00	4.80%	2022-4-22
南京红太阳生物化学有限责任公司	光大银行南京分行	47,999,722.25	4.80%	2022-4-25
南京红太阳国际贸易有限公司	建设银行高淳县支行	62,121,726.27	3.13%	2020-7-4
重庆中邦科技有限公司	重庆银行万州支行	14,000,000.00	5.66%	2025-12-25
重庆华歌生物化学有限公司	兴业银行重庆万州支行	3,000,000.00	7.50%	2025-12-25
重庆华歌生物化学有限公司	兴业银行重庆万州支行	10,000,000.00	5.00%	2025-12-25
合计	—	233,413,077.17	—	—

注：已逾期未偿还的短期借款均为 2024 年公司经南京中院裁定执行完毕的《重整计划》内批准的子公司留债，详见十七、2 其他重要事项所述。

**30、交易性金融负债**

项 目	期末余额	期初余额
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	113,033,183.40	109,474,731.33
合计	113,033,183.40	109,474,731.33

**31、衍生金融负债**

不适用。

**32、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
信用证	30,000,000.00	-
银行承兑汇票	79,900,133.77	-
合计	109,900,133.77	-

注：于本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**33、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	757,513,677.48	1,026,756,390.87
1 年以上	441,980,077.63	343,842,012.05
合 计	1,199,493,755.11	1,370,598,402.92

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京金腾工程建设有限公司	25,202,110.75	未到结算期
南京溧建机械设备安装有限公司	17,513,612.95	未到结算期
重庆市明金保温工程有限公司	15,163,294.17	未到结算期
南京市高淳区宏盛钢结构安装队	14,787,301.47	未到结算期
上海文字建设集团有限公司	12,570,425.87	未到结算期
合 计	85,236,745.21	—

## 34、预收款项

无。

## 35、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	156,077,765.03	196,494,571.99
合 计	156,077,765.03	196,494,571.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东侨昌现代农业进出口有限公司	4,658,091.74	未结算到期
ZHONGCHANG INTERNATIONAL (SINGAPORE)	4,245,648.24	未结算到期
南京馨洲生物科技有限公司	4,009,174.31	未结算到期
合 计	12,912,914.29	—

## 36、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,564,236.77	345,858,501.44	355,857,438.09	20,565,300.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	31,338,734.54	31,257,833.74	80,900.80

三、辞退福利	-	679,117.00	679,117.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	30,564,236.77	377,876,352.98	387,794,388.83	20,646,200.92

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,792,075.83	286,174,002.53	296,627,237.54	18,338,840.82
2、职工福利费	-	18,496,657.28	18,205,460.09	291,197.19
3、社会保险费	1,726.40	20,965,371.19	20,965,371.31	1,726.28
其中：医疗保险费	-	17,028,610.13	17,028,610.13	-
工伤保险费	135.80	2,861,441.02	2,861,441.14	135.68
生育保险费	1,590.60	1,031,777.72	1,031,777.72	1,590.60
其他	-	43,542.32	43,542.32	-
4、住房公积金	232,354.00	17,932,323.13	17,766,281.13	398,396.00
5、工会经费和职工教育经费	1,538,080.54	2,290,147.31	2,293,088.02	1,535,139.83
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	30,564,236.77	345,858,501.44	355,857,438.09	20,565,300.12

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	30,288,129.40	30,207,228.60	80,900.80
2、失业保险费	-	1,050,605.14	1,050,605.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	31,338,734.54	31,257,833.74	80,900.80

## 37、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,939,059.83	3,972,118.38
企业所得税	1,580,696.28	2,288,355.65
房产税	1,106,246.56	1,083,456.96
土地使用税	1,003,007.86	1,002,905.45
个人所得税	724,958.08	471,100.12
印花税	457,529.13	516,565.89
其他地方税金及规费	158,981.55	130,380.57

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	128,091.67	243,347.76
教育费附加	91,494.05	173,819.83
资源税	55,000.00	-
合 计	7,245,065.01	9,882,050.61

**38、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	139,367,877.17	54,954,475.13
应付股利	1,770,211.71	1,770,211.71
其他应付款	177,047,037.22	320,491,049.19
合 计	318,185,126.10	377,215,736.03

**(1) 应付利息**

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	91,425,786.94	240,625.00
短期借款应付利息	46,767,324.02	54,713,850.13
非金融机构借款应付利息	1,174,766.21	-
合 计	139,367,877.17	54,954,475.13

**(2) 应付股利**

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

项 目	期末余额	期初余额
其他往来	135,335,402.15	98,177,681.87
已提存重组债权	306,007.49	176,430,850.31
破产管理人费用	-	24,046,603.77
运输费	1,493,627.26	405,191.89
保证金	-	4,125,568.45
押金	8,475,155.66	2,386,643.20
代收代付款	8,753,877.78	14,035,351.17
其他	618,806.88	883,158.53
限制性股票回购义务	22,064,160.00	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	177,047,037.22	320,491,049.19

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州赛意信息科技股份有限公司	11,483,430.50	付款周期长
上海赛意信息技术有限公司	8,262,000.00	付款周期长
池州市财政局	6,000,000.00	付款周期长
合 计	25,745,430.50	—

## 39、持有待售负债

不适用。

## 40、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、42）	300,818,141.85	111,568,141.85
1 年内到期的长期应付款（附注六、45）	139,702,399.99	77,071,331.42
1 年内到期的租赁负债（附注六、44）	5,089,006.81	4,546,890.78
1 年内到期的应付利息	-	105,507,598.27
合 计	445,609,548.65	298,693,962.32

## 41、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,870,364.89	17,791,718.05
应收票据	305,348,343.12	473,707,461.27
合 计	318,218,708.01	491,499,179.32

## 42、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	413,190,000.00	395,750,000.00
保证借款	161,568,141.85	161,568,141.85
信用借款	28,554,309.97	408,604.75
减：一年内到期的长期借款（附注六、40）	300,818,141.85	111,568,141.85
合 计	302,494,309.97	446,158,604.75

## (1) 已逾期未偿还的长期借款情况

贷款人主体	贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间
重庆华歌生物化学有	华夏银行重庆万州支行	4,500,000.00	5.50%	2025-12-25

限公司				
南京红太阳生物化学 有限责任公司	中国建设银行股份有限公 司南京新街口支行	111,568,141.85	4.51%	2021-5-26
合 计	—	116,068,141.85	—	—

注：已逾期未偿还的长期借款均为 2024 年公司经南京中院裁定执行完毕的《重整计划》内批准的子公司留债，详见十七、2 其他重要事项所述。

#### 43、应付债券

不适用。

#### 44、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,089,006.81	9,635,897.58
减：一年内到期的租赁负债（附注六、40）	5,089,006.81	4,546,890.78
合 计	—	5,089,006.80

#### 45、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	429,033,350.91	488,480,707.93
其中：未确认融资费用	3,104,312.24	4,625,928.57
减：一年内到期部分（附注 40）	139,702,399.99	77,071,331.42
合 计	289,330,950.92	411,409,376.51

##### （1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位长期应付款	429,033,350.91	488,331,689.18
风险押金	-	149,018.75
合 计	429,033,350.91	488,480,707.93

##### （2）已逾期未偿还的长期应付款情况

贷款人主体	贷款单位	长期应付款 期末金额	借款 利率	逾期时间
重庆华歌生物化学有限公司	建信金融租赁有限 公司	11,380,000.00	5.00%	2025-9-30
合 计	—	11,380,000.00	—	—

注：已逾期未偿还的长期应付款均为 2024 年公司经南京中院裁定执行完毕的《重整计划》内批准的子公司留债，详见十七、2 其他重要事项所述。

#### 46、长期应付职工薪酬

不适用。

#### 47、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外诉讼	19,219,108.45	54,944,218.82	中小股东诉讼
合计	19,219,108.45	54,944,218.82	—

注：形成原因详见十七、2 其他重要事项所述。

#### 48、递延收益

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	36,843,179.04	2,808,500.00	9,068,212.69	30,583,466.35	政府补助
合计	36,843,179.04	2,808,500.00	9,068,212.69	30,583,466.35	—

注：计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

#### 49、其他非流动负债

不适用。

#### 50、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,298,027,341.00	5,131,200.00	-	-	-	5,131,200.00	1,303,158,541.00

#### 51、其他权益工具

不适用。

#### 52、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,031,822,871.87	20,307,686.55	-	3,052,130,558.42
其他资本公积	-	572,923.81	-	572,923.81
合计	3,031,822,871.87	20,880,610.36	-	3,052,703,482.23

注：形成原因详见十四、股份支付事项所述。

#### 53、库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
限制性股份支付	-	22,064,160.00	-	22,064,160.00
合计	-	22,064,160.00	-	22,064,160.00

注：形成原因详见十四、股份支付事项所述。

**54、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额						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	-	1,569,037.77	-	-	-	-	1,569,037.77	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-	1,569,037.77	-	-	-	-	1,569,037.77	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,352,049.09	-16,064,493.17	-	-	-	-16,064,493.17	14,287,555.92	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	124,204,361.64	-	-	-	-	-	124,204,361.64	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	-93,852,312.55	-16,064,493.17	-	-	-	-16,064,493.17	-109,916,805.72	
其他综合收益合计	30,352,049.09	-14,495,455.40	-	-	-	-14,495,455.40	15,856,593.69	

**55、专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,067,042.22	24,309,429.61	27,871,580.19	36,504,891.64
合 计	40,067,042.22	24,309,429.61	27,871,580.19	36,504,891.64

**56、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,601,760.82	-	-	240,601,760.82
合 计	240,601,760.82	-	-	240,601,760.82

**57、未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-1,777,368,863.61	-2,165,427,441.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,777,368,863.61	-2,165,427,441.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-378,777,888.96	388,058,577.70
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-2,156,146,752.57	-1,777,368,863.61

**58、营业收入和营业成本**

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96
其他业务	57,094,444.22	50,146,841.21	99,794,195.46	76,868,707.13
合 计	3,079,821,576.67	2,747,761,698.93	3,007,032,836.24	2,931,604,800.09

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农药化工	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96
合 计	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农药销售	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96
合计	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96

## (4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,569,602,387.62	1,525,170,785.77	1,423,780,850.73	1,402,294,388.27
国外	1,453,124,744.83	1,172,444,071.95	1,483,457,790.05	1,452,441,704.69
合计	3,022,727,132.45	2,697,614,857.72	2,907,238,640.78	2,854,736,092.96

## (5) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	其他	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	3,022,727,132.45	57,094,444.22	3,079,821,576.67
合计	3,022,727,132.45	57,094,444.22	3,079,821,576.67

**59、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,391,101.73	9,610,956.41
土地使用税	8,796,950.19	8,879,887.14
印花税	3,053,425.90	2,118,578.15
水利建设基金	1,049,260.43	961,910.16
城市维护建设税	521,326.04	987,797.76
教育费附加	441,696.51	879,999.00
资源税	327,035.58	161,079.17
环境保护税	192,842.84	164,749.38
车船使用税	144,328.46	132,614.44
地方教育费附加	17,503.70	-
合计	23,935,471.38	23,897,571.61

**60、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,108,887.11	23,672,341.21

项 目	本期发生额	上期发生额
推广费	11,420,645.01	5,935,661.08
无形资产渠道摊销费	10,334,287.07	10,334,287.07
差旅费	3,904,085.05	6,311,573.45
业务招待费	2,361,709.30	4,492,564.76
办公费	1,776,061.98	226,327.21
折旧费	478,161.58	414,959.17
咨询服务费	225,413.75	6,239,496.80
租赁费	203,263.29	1,692,925.35
保险费	108,490.57	397,928.43
会议费	63,120.99	311,231.02
其他	6,142,727.62	9,126,798.48
合 计	53,126,853.32	69,156,094.03

**61、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,028,059.73	184,460,796.24
停工损失	145,686,756.44	170,476,383.94
中介机构及咨询费	25,213,779.69	48,952,871.85
折旧费	19,081,232.82	17,799,097.34
无形资产摊销	13,747,366.71	12,231,200.32
差旅费及办公费	11,573,146.11	45,798,282.20
使用权资产摊销	9,619,709.48	9,538,811.44
业务招待费	7,415,519.70	10,274,955.04
排污费	1,763,189.06	1,609,592.56
其他	59,728,139.38	43,140,770.11
合 计	454,856,899.12	544,282,761.04

**62、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	69,032,218.66	77,704,151.40
职工薪酬	34,504,061.30	38,257,822.81
折旧及摊销	26,541,836.37	26,176,213.58
委托外部研究开发费用	2,826,688.30	3,209,702.97
办公及差旅费	170,971.09	114,080.73

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	809,468.23	500,847.56
合 计	133,885,243.95	145,962,819.05

**63、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	88,212,014.24	449,239,860.46
减：利息收入	3,658,857.49	13,168,491.93
汇兑损益	20,437,712.16	-2,801,183.09
手续费	3,737,882.47	1,600,002.19
合 计	108,728,751.38	434,870,187.63

**64、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,168,253.09	13,191,561.56
进项税加计抵减	7,336,210.87	10,779,833.87
代扣个人所得税手续费	29,038.00	18,661.51
合 计	40,533,501.96	23,990,056.94

**65、投资收益**

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	-4,152,847.74	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,093.41	48,213.00
其他权益工具投资持有期间取得股利收入	-	316,346.85
本期终止确认的其他权益工具股利收入	-	-
债务重组收益	67,252,202.08	1,485,108,910.24
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	63,152,447.75	1,485,473,470.09

**66、净敞口套期收益**

不适用。

**67、公允价值变动收益**

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	-	114,887.56

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-3,558,452.07	-
合 计	-3,558,452.07	114,887.56

**68、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	14,484,286.75	-22,813,185.29
其他应收款坏账损失	-31,077,107.29	1,458,896,739.39
合 计	-16,592,820.54	1,436,083,554.10

**69、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-17,579,050.33	-20,987,526.24
固定资产减值损失	-5,875,293.83	-67,609,645.34
存货跌价损失	-18,695.52	-26,241,000.41
商誉减值损失	-	-43,429,371.75
合 计	-23,473,039.68	-158,267,543.74

**70、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	-4,852,630.12	823,541.54	-4,852,630.12
合 计	-4,852,630.12	823,541.54	-4,852,630.12

**71、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产	2,523.46	-	2,523.46
接受捐赠	-	600,000.00	-
与企业日常活动无关的政府补助	6,000.00	-	6,000.00
违约赔偿收入	92,044.32	54,640.00	92,044.32
保险赔偿收入	-	1,115,000.00	-
转回预计负债	18,678,850.48	-	18,678,850.48

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	777,446.94	3,468,932.46	777,446.94
废品收入	-	523,538.31	-
其他	1,638,447.33	914,917.34	1,638,447.33
合 计	21,195,312.53	6,677,028.11	21,195,312.53

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高淳慈善总会助困金	南京市高淳慈善总会	助困金	A	是	否	6,000.00	-	与收益相关

性质类型注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

## 72、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	912,253.24	7,931,780.48	912,253.24
其中：固定资产	912,253.24	7,931,780.48	912,253.24
对外捐赠支出	372,000.00	1,405,851.50	372,000.00
违约赔偿支出及罚款支出	1,986,942.71	3,622,670.66	1,986,942.71
无法收回的往来款项	-	43,934,255.17	-
央广金信判决	-	155,689,679.57	-
计提对外担保预计负债	-	1,299,391,581.93	-
其他	3,140,637.10	939,141.49	3,140,637.10
合 计	6,411,833.05	1,512,914,960.80	6,411,833.05

## 73、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-218,396.56	3,146,111.79
递延所得税费用	14,636,571.39	-222,574,388.91
合 计	14,418,174.83	-219,428,277.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	-372,480,854.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,024,089.68
子公司适用不同税率的影响	22,081,748.60
调整以前期间所得税的影响	8,651,676.51
非应税收入的影响	-1,048,317.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,348,870.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-224,308,412.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	278,634,988.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-19,918,289.75
非同一控制下企业合并的影响	
其他	
所得税费用	14,418,174.83

#### 74、其他综合收益

详见附注六 54。

#### 75、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助及往来款	396,506,276.26	757,682,224.75
收到的利息	3,658,857.49	13,168,491.93
收到的赔偿金、罚款等	174,607.82	1,169,640.00
合 计	400,339,741.57	772,020,356.68

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的往来款	431,697,444.46	309,785,492.35
支付的经营费用	407,727,837.97	502,054,788.15
支付的赔偿金、罚款等	1,986,942.71	2,522,242.74
合 计	841,412,225.14	814,362,523.24

##### (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
理财收益	-	210,000.00
合 计	-	210,000.00

## ②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
理财支出	-	2,541,372.98
合 计	-	2,541,372.98

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
承兑贴现	-	103,000,711.64
融资租赁	30,000,000.00	-
授予限制性股票收到的款项	22,064,160.00	-
合 计	52,064,160.00	103,000,711.64

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的其他借款	-	181,783,238.39
支付受限的货币资金	-	25,603,840.59
融资租赁	30,421,923.18	-
支付的非金融机构借款	50,000,000.00	-
合 计	80,421,923.18	207,387,078.98

## 76、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-386,899,029.46	358,666,913.71
加：资产减值准备	23,473,039.68	158,267,543.74
信用损失准备	16,592,820.54	-1,436,083,554.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,922,171.29	369,342,303.75

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	9,534,335.80	9,990,811.46
无形资产摊销	26,947,746.65	26,264,039.25
长期待摊费用摊销	32,393,218.56	21,753,588.07
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）	4,852,630.12	-823,541.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	909,729.78	7,931,780.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,558,452.07	-114,887.56
财务费用（收益以“-”号填列）	108,649,726.40	449,239,860.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,152,447.75	-1,485,473,470.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,561,843.77	-219,532,360.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-925,272.38	-1,083,901.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	121,050,169.50	205,083,691.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	218,929,743.70	857,883,586.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-302,861,677.06	1,021,849,654.58
其他	-3,441,338.36	3,797,083.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>177,095,862.85</b>	<b>346,959,141.80</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,277,636.08	26,605,963.40
减：现金的期初余额	26,923,085.68	69,285,469.20
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	-4,645,449.60	-42,679,505.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>22,277,636.08</b>	<b>26,605,963.40</b>
其中：库存现金	487,918.72	403,510.58
可随时用于支付的银行存款	21,789,717.36	26,202,452.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	22,277,636.08	26,605,963.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	97,661,693.46	25,603,840.59	银行承兑汇票保证金等
合计	97,661,693.46	25,603,840.59	

## 77、所有者权益变动表项目注释

无。

## 78、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	355,961.37	7.0288	2,501,981.28
英镑	30.00	9.4346	283.04
欧元	248.36	8.2355	2,045.37
阿根廷比索	323,785,560.71	0.0049	1,570,873.56
应收账款			
其中：美元	45,454,285.18	7.0288	319,489,079.68
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
阿根廷比索	2,506,447,621.29	0.0049	12,160,246.71

## (2) 重要的境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
RURALCO SOLUCIONES S.A.	阿根廷	人民币	否	/	/

**79、租赁****(1) 本公司作为承租人**

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,170,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	616,107.23
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,097,520.00
售后租回交易产生的相关损益	-

**80、数据资源**

无。

**81、其他**

无。

**七、研发支出**

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
物料消耗	69,032,218.66	77,704,151.40
职工薪酬	34,504,061.30	38,257,822.81
折旧及摊销	26,541,836.37	26,176,213.58
办公及差旅费	170,971.09	114,080.73
其他	809,468.23	500,847.56
委托外部研究开发费用	2,826,688.30	3,209,702.97
合 计	133,885,243.95	145,962,819.05
其中：费用化研发支出	133,885,243.95	145,962,819.05

注：费用化研发支出中，包括计入当期损益的数据资源研究开发支出金额 133,885,243.95 元。

**八、合并范围的变更**

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、其他原因的合并范围变动

## (1) 设立子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东红太阳生态农业有限公司	500.00		广东省广州市花都区	农业		-70.00%	设立
河北红太阳生态农业有限公司	300.00		河北省石家庄市裕华区	农、林、牧、渔专业		-70.00%	设立
金华红太阳生态农业有限公司	100.00		浙江省金华市婺城区	农业		-70.00%	设立
新疆红太阳生态农业有限公司	1,000.00		新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区	农、林、牧、渔专业		-90.00%	设立

注：上述公司均为 2025 年新成立的子公司，资本尚未实缴，且在 2025 年未发生实质业务，暂未纳入合并范围。

## (2) 2025 年本公司合并范围内注销一家子公司：“湖北红太阳农资连锁有限公司”。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	32,900.00	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	68,000.00	南京化学工业园区芳烃南路 168	南京化学工业园区芳烃南路 168 号	制造业	100.00		非同一控制下

任公司	号					合并	
重庆华歌生物化学有限公司	100,000.00	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	78.80	21.20	同一控制下合并
南京华洲药业有限公司	23,800.00	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	36,800.00	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		51.00	设立
大连佳德催化剂有限公司	218.00	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	3,060.00	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	8,000.00	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	16,800.00	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	36,800.00	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
上海国羲财务管理咨询有限公司	30,000.00	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	132.60	香港	香港	贸易	100.00		设立
上海国羲资产管理有限公司	10,000.00	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	1,100.80	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
RURALCO SOLUCIONES S. A.	75.00(比索)	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	11,800.00	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

安徽红太阳环保科技产业有限公司	6,800.00	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	5,000.00	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	3,030.00	海南省	海南省	科技推广和应用服务业	66.9967		非同一控制下合并
南京文城海创科技有限公司	3,000.00	南京市江北新区	南京市江北新区	科技推广和应用服务业		100.00	设立
云南华洲生物科技有限公司	8,000.00	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
南京红太阳酶生物工程技术有限公司	1,000.00	南京市栖霞区	江苏省南京市高淳区栖霞街道东风路9号	科技推广和应用服务业		70	设立
广东红太阳生态农业有限公司	500.00	广东省广州市花都区	广州市花都区凤凰北路	农业		70.00	设立
河北红太阳生态农业有限公司	300.00	河北省石家庄市裕华区	河北省石家庄市高新区长江街道中山东路	农、林、牧、渔专业		70.00	设立
金华红太阳生态农业有限公司	100.00	浙江省金华市婺城区	浙江省金华市婺城区白龙桥镇	农业		70.00	设立
新疆红太阳生态农业有限公司	1000.00	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)	农、林、牧、渔专业		90.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽红太阳生物化学有限公司	49.00	79,933,849.27	-	79,933,849.27
山东科信生物化学有限公司	17.8052	15,215,454.94	-	15,215,454.94
RURALCO SOLUCIONES S.A	40.00	-21,477,505.14	-	-21,477,505.14

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					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	
安徽红太阳生物化学有限公司	137,042,204.65	414,311,282.06	551,353,486.71	339,283,182.07	48,940,000.00	388,223,182.07
山东科信生物化学有限公司	122,732,068.01	73,922,924.57	196,654,992.58	107,421,267.48	3,778,605.60	111,199,873.08
RURALCO SOLUCIONES S.A	40,654,559.63	6,385,607.31	47,040,166.94	100,479,619.82	254,309.97	100,733,929.79

(续)

子公司名称	期初余额					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	
安徽红太阳生物化学有限公司	131,739,019.69	376,517,215.69	508,256,235.38	303,611,444.61	31,000,000.00	334,611,444.61
山东科信生物化学有限公司	72,509,885.84	80,515,993.29	153,025,879.13	70,416,682.29	3,897,616.80	74,314,299.09
RURALCO SOLUCIONES S.A	220,302,717.44	12,270,731.59	232,573,449.03	267,179,404.85	408,604.75	267,588,009.60

(续)

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
安徽红太阳生物化学有限公司	109,204,584.58	-12,314,669.18	-12,314,669.18	117,735,393.33	103,041,746.71	-15,996,961.98	-15,996,961.98	-7,250,599.60
山东科信生物化学有限公司	245,913,566.55	6,204,365.20	6,204,365.20	1,606,530.72	199,818,385.90	-8,155,335.57	-8,155,335.57	-877,084.82
RURALCOSOLUCIONES, A.	34,234,953.65	-2,389,538.28	-18,679,202.28	115,733,104.67	228,905,219.34	-45,814,095.16	-46,377,022.24	112,807,621.94

## 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

不适用

## 3、在合营企业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	17.6471		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

注：本公司在南京红太阳金控供应链有限公司、中农红太阳(南京)生物科技有限公司董事会及监事会占席位，能对其经营决策产生重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	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	中农红太阳(南京)生物科技有限公司	南京红太阳金控供应链有限公司	中农红太阳(南京)生物科技有限公司
流动资产	408,566,937.05	798,713,289.98	397,117,675.79	488,827,679.89
非流动资产	27,825,273.30	9,856,052.20	27,854,066.58	3,992,153.97
资产合计	436,382,210.35	808,569,342.18	424,971,742.37	492,819,833.86
流动负债	46,565,115.22	689,562,865.19	31,474,670.75	369,907,489.81
非流动负债	-	5,398,186.53		1,225,065.78
负债合计	46,565,115.22	694,961,051.72	31,474,670.75	371,132,555.59
少数股东权益	29,159,259.96	-	29,357,319.28	
归属于母公司股东权益	360,657,835.17	113,608,290.46	364,139,752.34	121,687,278.27

项 目	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	中农红太阳(南京)生物科技有限公司	南京红太阳金控供应链有限公司	中农红太阳(南京)生物科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	63,645,648.83	11,360,829.05	177,201,126.24	12,168,727.83
营业收入	2,557,569.92	1,313,358,362.54	2,267,875.10	1,266,391,429.05
净利润	-3,679,976.49	1,921,012.19	-4,162,350.77	5,462,768.83
综合收益总额	-3,679,976.49	1,921,012.19	-4,162,350.77	5,462,768.83
本期收到的来自联营企业的股利		1,000,000.00		5,000,000.00

注：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按照认缴持股比例享有的经营成果。

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

### 2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
1. 1 万吨氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	1,461,000.00			1,461,000.00		-	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 年产 5000 吨毒死蜱中间体配套一期项目	-						与资产相关
30000 吨毒死蜱项目	-						与资产相关
毒死蜱中间体关键补链项目	-						与资产相关
工业高浓度液焚烧技改项目	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
废气、废水环保综合处理项目	337,500.00			135,000.00		202,500.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 2 万吨四氯吡啶三药中间体项目技改补助	720,000.00			240,000.00		480,000.00	与资产相关
废水焚烧装置及配套设施	2,388,961.23			981,505.21		1,407,456.02	与资产相关
四氯吡啶项目循环化改造	13,321,721.03			2,232,421.74		11,089,299.29	与资产相关
废盐无害化再生项目	720,000.00			80,000.00		640,000.00	与资产相关
土地返还款	5,840,378.46			146,927.72		5,693,450.74	与资产相关
循环化改造补助金	3,246,866.54			1,071,486.36		2,175,380.18	与资产相关
基础设施补助	1,209,678.58			109,970.76		1,099,707.82	与资产相关
园区循环化改造资金 2, 3-二氯吡啶项目	645,053.43			206,105.20		438,948.23	与资产相关
2, 3 二氯吡啶技改项目	571,428.57			201,680.68		369,747.89	与资产相关
2019 年度产业发展专项资金	416,722.69			87,731.08		328,991.61	与资产相关
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	150,000.00			50,000.00		100,000.00	与资产相关
2, 3-二氯吡啶项目一期工程	111,275.39			111,275.39		-	与资产相关
经委 18 年创新省份建设专项资金	242,400.00			60,600.00		181,800.00	与资产相关
年 4.35 万吨氯化吡啶项目	-						与资产相关
智能制造补助	600,000.00			283,912.42		316,087.58	与资产相关
工业和信息化专项资金	749,326.00			84,501.18		664,824.82	与资产相关
外企培优扶强专项资金		800,000.00		800,000.00			与收益相关
扩岗补贴		3,000.00		3,000.00			与收益相关
培训补贴		5,500.00		5,500.00			与收益相关
临邑财政补助(土地)资金	3,897,616.80			119,011.20		3,778,605.6	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
锅炉改造补助	13,250.32			13,250.32			与资产相关
氯虫苯甲酰胺项目		2,000,000.00		483,333.43		1,516,666.57	与资产相关
合计	36,843,179.04	2,808,500.00		9,068,212.69		30,583,466.35	/

### 3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补助	13,250.32	107,166.93	其他收益	与资产相关
1. 1 万吨氟氯吡啶系列三药中间体产业链项目	1,461,000.00	1,461,000.00	其他收益	与资产相关
3. 93 万氟氯吡啶系列三药中间体/设备采购 3	-	554,166.67	其他收益	与资产相关
年产 5000 吨毒死蜱中间体配套一期项目	-	303,521.96	其他收益	与资产相关
30000 吨毒死蜱项目	-	276,034.20	其他收益	与资产相关
工业高浓废液焚烧技改项目	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
废气、废水环保综合处理项目	135,000.00	135,000.00	其他收益	与资产相关
年产 2 万吨四氯吡啶三药中间体项目	240,000.00	240,000.00	其他收益	与资产相关
废水焚烧装置及配套设施	981,505.21	981,505.22	其他收益	与资产相关
四氯吡啶项目循环化改造	2,232,421.74	2,232,421.74	其他收益	与资产相关
毒死蜱中间体关键补链项目	-	796,666.67	其他收益	与资产相关
废盐无害化再生项目	80,000.00	80,000.00	其他收益	与资产相关
智能制造补助	283,912.42	300,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2, 3 二氯吡啶技改项目	201,680.68	201,680.67	其他收益	与资产相关
2, 3-二氯吡啶项目一期工程	111,275.39	111,275.40	其他收益	与资产相关
基础设施补助	109,970.76	109,970.79	其他收益	与资产相关
年产 1 万吨 ZPT 项目一期工程	50,000.00	50,000.00	其他收益	与资产相关
土地返还款	146,927.72	146,927.73	其他收益	与资产相关
园区循环改造资金 2, 3-二氯吡啶项目	206,105.20	206,105.18	其他收益	与资产相关
循环改造补助金	1,071,486.36	1,071,486.38	其他收益	与资产相关
2019 年度产业发展专项资金	87,731.08	87,731.09	其他收益	与资产相关
临邑财政补助（土地）资金	119,011.20	119,011.20	其他收益	与资产相关
氟虫苯甲酰胺项目	483,333.43	-	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	544,719.07	542,392.38	其他收益	与收益相关
工业和信息化专项资金	84,501.18	418,415.00	其他收益	与资产相关
工业发展专项资金	970,000.00	-	其他收益	与收益相关
年 4.35 万吨氯化吡啶项目	-	-600,000.00	其他收益	与资产相关
经委 18 年创新省建设专项资金	60,600.00	60,600.00	其他收益	与资产相关
人才补贴	29,700.00	254,100.00	其他收益	与收益相关
党建经费	20,860.00	23,600.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	90,506.19	16,200.21	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工会助困款	-	-63,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	58,500.00	7,500.00	其他收益	与收益相关
大学生补贴	3,000.00	-	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	29,038.00	18,661.51	其他收益	与收益相关
推进制造业高质量发展补助和岗位补贴	-	55,232.64	其他收益	与收益相关
科技创新创业	65,000.00	-	其他收益	与收益相关
政府扶持资金	1,709,800.00	1,554,000.00	其他收益	与收益相关
政府补贴	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
税费返还	318,903.14	-	其他收益	与收益相关
博士后及科学家补贴	450,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
发展专项资金和扶持政策资金	1,500,000.00	324,800.00	其他收益	与收益相关
奖补资金	15,607,200.00	66,000.00	其他收益	与收益相关
税费抵免	7,336,210.87	10,779,833.87	其他收益	与收益相关
当涂国库支付中心危化品安全事故演练费	30,918.00	-	其他收益	与收益相关
免申即享资金	516,000.00	-	其他收益	与收益相关
高新专项资金	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
安徽省科学技术厅 24 年度省科技奖	100,000.00	-	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
马鞍山市监局企业转型政策资金	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
安徽省科学技术厅 25 年科技成果兑现补助	650,000.00	-	其他收益	与收益相关
安徽省专精特新	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
安徽省企业研发中心补贴	80,000.00	-	其他收益	与收益相关
区经济开发管委会突出贡献企业	10,000.00	-	其他收益	与收益相关
高淳经济开发区管理委员会发展资金费	154,100.00	-	其他收益	与收益相关
职工之家补助费用	20,000.00	-	其他收益	与收益相关
创新创业示范团队资助经费	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
山东省科技型中小企业创新能力提升工程	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
南京科技发展经费指标奖补	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
核心技术骨干奖励项目费	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
区工会慰问费	10,000.00	-	其他收益	与收益相关
当涂县妇女联合会公益返还金	-	20,000.00	其他收益	与收益相关
劳模工作室补助	50,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
高淳区市场监督管理局专项奖金	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
中国专利奖奖励	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
护岗补贴	-	14,588.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
见习补贴	16,834.00	2,250.00	其他收益	与收益相关
就业补贴	6,000.00	9,211.50	其他收益	与收益相关
培训和岗位补贴	297,500.00	54,000.00	其他收益	与收益相关
失业补助	-	6,000.00	其他收益	与收益相关
市“工人先锋号”创建补助款	-	1,000.00	其他收益	与收益相关
小发明奖金	-	1,000.00	其他收益	与收益相关
榷溪街道总工会竞赛补助款	2,000.00	2,000.00	其他收益	与收益相关
工会补助退回	-153,000.00	-	其他收益	与收益相关
研究支持经费	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
外贸培优扶强专项资金	800,000.00	-	其他收益	与收益相关
高企培育资金	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
高淳慈善总会助困金	6,000.00	-	营业外收入	与收益相关
合计	40,539,501.96	23,990,056.94	--	--

## 十一、金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、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）外汇风险

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。

2025 年 12 月 31 日及 2024 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：

外币项目	2025.12.31				
	美元	欧元	英镑	阿根廷比索	合计
外币金融资产					
货币资金	2,501,981.28	2,045.37	283.04	1,570,873.56	4,075,183.25
应收账款	319,489,079.68	-	-	12,160,246.71	331,649,326.39
其他应收款	933,664.50	-	-	29,109.52	962,774.02
预付账款	23,823,811.64	2,036,824.45	-	28,001.63	-
合 计	346,748,537.10	2,038,869.82	283.04	13,788,231.42	336,687,283.66
外币金融负债					
应付账款	15,896,056.44	-	-	95,224,818.83	-
其他应付款	9,381,498.45	-	-	850,547.30	10,232,045.75
短期借款	62,121,726.27	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	254,309.97	-
预收账款	45,461,624.10	-	-	4,068,548.89	49,530,172.99
合 计	132,860,905.26	-	-	100,398,224.99	59,762,218.74

（续）

外币项目	2024.12.31				
	美元	欧元	英镑	阿根廷比索	合计
外币金融资产					
货币资金	3,415,396.68	1,918.90	272.30	1,172,496.78	4,590,084.66
应收账款	471,961,017.70	-	-	126,891,703.74	598,852,721.44
其他应收款	1,074,453.02	-	-	4,826,273.68	5,900,726.70
预付账款	11,322,448.48	-	-	248,963.81	11,571,412.29
合 计	487,773,315.88	1,918.90	272.30	133,139,438.01	620,914,945.09
外币金融负债					
应付账款	21,702,426.41	-	-	223,793,542.55	245,495,968.96
其他应付款	64,176.81	-	-	1,537,534.44	1,601,711.25
短期借款	81,742,883.63	-	-	2,697,417.25	84,440,300.88
长期借款	-	-	-	408,604.75	408,604.75
预收账款	9,432,131.90	-	-	38,251,063.58	47,683,195.48
合 计	112,941,618.75	-	-	266,688,162.57	379,629,781.32

## (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。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产系计入交易性金融资产的股票。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

### 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。

## 十二、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

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
1. 应收票据				
2. 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			21,743,037.77	21,743,037.77
(五) 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			21,743,037.77	21,743,037.77
(六) 交易性金融负债	113,033,183.40			113,033,183.40
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	113,033,183.40			113,033,183.40
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	113,033,183.40			113,033,183.40
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司 对本公司的表 决权比例 (%)
云南合奥产业 合伙企业(有限 合伙)	云南省曲靖市沾益区西 平街道龙华东路 206 号 五机关办公院内工业园 区管委会办公楼二楼 209 室	商务服 务业	85,100.00	14.28	14.28

注：本公司的最终控制方为曲靖高新技术产业开发区管理委员会。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曲靖高新技术产业开发区管理委员会	上市公司实际控制人
云南合奥产业合伙企业（有限合伙）	上市公司控股股东
曲靖高新技术产业开发区建设投资有限责任公司	上市公司实际控制人直接控制的企业
曲靖高新产业发展有限公司	上市公司实际控制人直接控制的企业
曲靖高新投实业有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖高新投合奥商务咨询有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖高新奥合科技产业发展有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖茂源新材料科技有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖高新投园区建设发展有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖高新珠源智造创孵服务管理有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖医教融创服务管理有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖市沾益区珠源资产运营管理有限责任公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
曲靖聚汇通供应链管理有限公司	上市公司实际控制人间接控制的企业
南京第一农药集团有限公司	上市公司的股东（持股 5%以上）
红太阳集团有限公司	上市公司的关联自然人担任董事的除上市公司及其控股子公司之外的法人
江苏国星投资有限公司	南一农集团的母公司
南京苏皖现代农业有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏苏农农资连锁集团股份有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏苏农农化集团有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏海邦连锁药房有限公司	南一农集团控制的其他企业
安徽红太阳新材料有限公司	南一农集团控制的其他企业
南京世界村云数据产业集团有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏中邦制药有限公司	南一农集团控制的其他企业

江苏劲力化肥有限责任公司	南一农集团控制的其他企业
江苏红太阳医药集团有限公司	南一农集团控制的其他企业
马鞍山科邦生态肥有限公司	南一农集团控制的其他企业
南京世界村天然保健品有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏科邦生态肥有限公司	南一农集团控制的其他企业
安徽世界村功能饮品有限公司	南一农集团控制的其他企业
江苏长江涂料有限公司	南一农集团控制的其他企业
南京华洲新材料有限公司	南一农集团控制的其他企业
南京红太阳金控供应链有限公司	董事的除上市公司及其控股子公司之外的法人
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	能产生重大影响企业
杨寿海	南一农集团实控人
杨一、程远、胡容茂、包琼早、张立兵、杨斌、穆培林、魏忠雄、严震、赵富明、张兰平、胡利明、陈志忠、吴钟录、吴蓉、王红明、江宗泽、赵勇、王国平、陈继珍	上市公司董事、高管

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京馨洲生物科技有限公司	采购商品	1,793,100.00	8,414,162.40
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	采购商品及服务	780,653,162.77	679,426,392.47
南京世界村云数据产业集团有限公司	接受劳务	3,334,716.98	7,900,000.00
安徽世界村功能饮品有限公司	采购后勤物资		158,400.00
曲靖聚汇通供应链管理有限公司	采购商品	13,104,674.60	
安徽红太阳新材料有限公司	采购商品	3,733,117.40	
马鞍山科邦生态肥有限公司	危废处置费	7,312,486.00	
南京世界村天然保健品有限公司	采购商品	12,000.00	
合 计		809,943,257.75	695,898,954.87

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽红太阳新材料有限公司	电力蒸汽	1,046,162.17	1,199,163.47
安徽红太阳新材料有限公司	原料	9,625,150.00	8,802,268.00
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	原料	168,329,141.04	178,429,193.74
江苏中邦制药有限公司	原料	720,000.00	691,200.00
南京馨洲生物科技有限公司	原料	431,664.56	38,509,477.54
曲靖聚汇通供应链管理有限公司	原料	8,346,397.46	20,140,000.00
马鞍山科邦生态肥有限公司	公用工程产品	4,388,464.27	
南京华洲新材料有限公司	中间体	4,128,045.00	
合计		197,015,024.50	247,771,302.75

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

不适用。

## (3) 关联承包情况

不适用。

## (4) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

不适用。

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南京第一农药集团有限公司	办公楼租赁	5,869,506.82	5,869,506.82

## (5) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无。

## ②本公司作为被担保方

被担保方	担保方	融资银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保终止 日	担保是否 已经履行 完毕
其他关联方为本公司提供担保:						
本公司	南一农集团	浦银金租	3,714.03	2019-2-27	2026-5-21	否

本公司	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	建设银行高淳支行	2,650.58	2019-12-5	2020-12-4	否
本公司	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	建设银行高淳支行	8,160.00	2020-2-29	2021-2-28	否
合计	--	--	14,524.61	--	--	--
其他关联方为本公司子公司提供担保:						
南京国贸	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	建设银行高淳支行	6,397.28	2019-7-5	2020-7-4	否
南生化	杨寿海/杨柳	建行新街口支行	11,156.81	2016-9-26	2021-5-26	否
南生化	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	建行新街口支行	2,129.16	2020-4-1	2021-3-31	否
南生化	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	建行新街口支行	6,300.00	2020-9-29	2021-9-29	否
南生化	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	光大银行南京分行	4,799.97	2020-4-26	2022-4-25	否
南生化	南一农集团/杨寿海/ 杨柳	光大银行南京分行	1,200.00	2020-4-23	2022-4-22	否
南生化	红太阳集团	华夏银行南京分行	5,000.00	2024-11-17	2027-11-1	否
南生化	南一农集团	中航国际租赁	3,028.02	2018-10-30	2027-8-1	否
南生化	红太阳集团	华东文化科技租赁	5,211.47	2019-6-26	2022-6-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	3,000.00	2021-2-23	2027-2-20	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	1,000.00	2021-2-24	2027-2-23	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	1,000.00	2021-2-25	2027-2-24	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	3,680.00	2020-7-3	2025-12-25	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	3,500.00	2020-7-23	2026-7-22	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆农商行	1,500.00	2020-8-7	2026-8-6	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团/ 中邦	重庆三峡银行	2,600.00	2021-3-12	2027-11-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团/ 中邦	重庆三峡银行	3,000.00	2021-3-16	2027-11-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆三峡银行	3,000.00	2021-4-21	2027-11-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆三峡银行	2,000.00	2021-4-28	2027-11-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆三峡银行	3,000.00	2021-5-12	2027-11-30	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	重庆三峡银行	2,000.00	2021-5-18	2026-12-21	否

	团					
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	兴业银行重庆分行	1,300.00	2021-6-22	2025-12-25	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	兴业银行重庆分行	2,500.00	2021-6-23	2026-6-18	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	华夏银行重庆分行	1,895.00	2020-4-15	2026-2-28	否
重庆华歌	红太阳集团/南一农集团	华夏银行重庆分行	1,750.00	2020-4-26	2026-2-28	否
重庆华歌	杨寿海	建信金租	11,303.32	2024-11-26	2027-11-21	否
小 计	--	--	93,251.03	--	--	--
合 计	--	--	107,775.64	--	--	--

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,455,900.00	11,231,300.00

## (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	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	23,738,804.71	2,342,032.05	28,585,706.18	5,633,795.66
曲靖聚汇通供应链管理有限 公司	741,722.86	14,834.46	20,140,000.00	402,800.00
南京馨洲生物科技有限公司			16,634,283.19	332,685.66
合 计	24,480,527.57	2,356,866.51	65,359,989.37	6,369,281.32
预付款项：				
南京馨洲生物科技有限公司	23,293,942.02		20,058,994.27	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏中邦制药有限公司	2,003,173.80		2,503,493.80	
安徽世界村功能饮品有限公司	656,460.40		656,460.40	
合计	25,953,576.22		23,218,948.47	
其他应收款：				
曲靖茂源新材料科技有限公司	2,200,000.00	220,000.00	2,200,000.00	44,000.00
南京第一农药集团有限公司			484,638.18	9,692.76
合计	2,200,000.00	220,000.00	2,684,638.18	53,692.76

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	42,701,666.49	114,150,178.87
南京世界村天然保健品有限公司	-	1,274.34
南京馨洲生物科技有限公司	1,631,100.00	
安徽红太阳新材料有限公司	827,970.00	
曲靖聚汇通供应链管理有限公司	272,972.19	
合计	45,433,708.68	114,151,453.21
应付票据：		
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	1,196,860.00	
合计	1,196,860.00	
其他应付款：		
马鞍山科邦生态肥有限公司	1,608,580.31	
中农红太阳（南京）生物科技有限公司	-	400,000.00
江苏劲力化肥有限责任公司	14,760.00	14,760.00
南京华洲新材料有限公司	1,335,360.00	
南京第一农药集团有限公司	2,543,807.04	
南京世界村云数据产业集团有限公司	454,716.98	
其他关联自然人	2,550,000.00	
合计	5,957,224.33	414,760.00
合同负债：		

项目名称	期末余额	期初余额
南京馨洲生物科技有限公司	4,536,773.00	3,709,606.52
合计	4,536,773.00	3,709,606.52

## 7、关联方承诺

不适用。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员	1,558,900.00	6,703,270.00					100,000.00	430,000.00
中层管理人员与核心骨干人员	3,572,300.00	15,360,890.00					60,000.00	258,000.00
合计	5,131,200.00	22,064,160.00					160,000.00	688,000.00

注 1：本公司于 2025 年 9 月 12 日，召开的第十届董事会第六次会议和第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于<公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》，《关于制定<公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，《关于制定<公司 2025 年限制性股票激励计划管理办法>的议案》，《关于核实<公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等与本公司激励计划相关的议案。

2025 年 9 月 16 日，曲靖高新技术产业开发区管理委员会向公司出具了《关于同意南京红太阳股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》。

2025 年 9 月 29 日召开第二次临时股东大会，审议并通过《关于<公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于制定<公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于制定<公司 2025 年限制性股票激励计划管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等与本公司激励计划相关的议案。

2025 年 11 月 11 日，公司召开的第十届董事会第八次会议、第十届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。相关议案经公司董事

会薪酬与考核委员会会议事前审议通过。并确定以 2025 年 11 月 11 日作为激励计划的授予日，以 4.30 元每股的授予价格向符合条件的 214 名激励对象（经营管理骨干、生产管理骨干、研发技术骨干、市场营销骨干、关键岗位员工）授予 513.12 万股限制性股票，公司监事会发表了同意的意见。

截至 2025 年 10 月 31 日，本公司已收到上述限制性股票授予对象以货币形式缴纳的  
限制性股票认购款总额合计人民币 22,064,160.00 元，其中人民币 5,131,200.00 元计入股本，人民币 16,932,960.00 元计入资本公积，本次股权激励计划发行后公司股本增加至人民币 1,303,158,541.00 元。

注 2：截至 2025 年底，限制性股票激励对象离职 3 人，已不再具备激励条件，本期失效股票共计 160,000.00 股；2026 年 1 月 1 日至出报告日，限制性股票激励对象离职 4 人，已不再具备激励条件，失效股票共计 59,900.00 股。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

授予对象类别	期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	不适用	46 个月
中层管理人员与核心骨干人员	不适用	46 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的股份支付公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	持有的预计可行权数量为依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	581,389.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,514,349.67

注：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额包含授予时确认的资本公积-股本溢价 16,932,960.00 元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

## 4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	171,907.05	-
中层管理人员与核心骨干人员	409,482.62	-

合 计	581,389.67	-
-----	------------	---

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

抵押资产用于担保借款

(1) 红太阳股份及各子公司与银行、金融机构签订抵押借款合同，抵押物为红太阳股份及各子公司持有的房屋及建筑物、土地使用权和机器设备，账面原值 4,168,680,940.52 元，净值 1,114,462,103.20 元，对应抵押物清单如下：

抵押主体	抵押资产	抵押权人	抵押资产原值	抵押资产净值
安徽红太阳生物化学有限公司	房屋及建筑物	安徽东至农村商业银行股份有限公司	47,954,231.08	48,097,681.15
	土地使用权		20,966,058.50	16,854,683.46
重庆华歌生物化学有限公司	机器设备	重庆银行万州支行	350,744,540.39	73,692,773.59
	房屋及建筑物	华夏银行重庆万州支行	195,234,090.71	101,245,241.40
		重庆农村商业银行万州分行		
	土地使用权	中信银行重庆万州支行	89,079,718.00	63,843,496.41
机器设备	建信金融租赁有限公司	448,854,668.16	50,381,809.70	
重庆中邦科技有限公司	机器设备	重庆银行万州支行	84,009,104.59	21,017,027.65
	房屋及建筑物	华夏银行重庆万州支行	28,775,182.13	16,782,334.90
		重庆农村商业银行万州分行		
土地使用权	中信银行重庆万州支行	11,575,256.18	8,977,903.17	
南京华洲药业有限公司	房屋及建筑物	中国建设银行股份有限公司南京高淳支行	11,139,074.63	811,727.05
	土地使用权		10,408,541.40	6,706,941.43
南京红太阳股份有限公司	房屋及建筑物	中国建设银行股份有限公司南京高淳支行	104,098,914.71	16,215,058.14
	土地使用权		44,728,100.46	23,313,714.66
安徽国星生物化学有限公司	机械设备	北京银河力鼎一号企业管理中心（有限合伙）	1,682,516,153.04	312,731,868.14
	房屋及建筑物		205,560,351.91	74,970,919.54
	土地使用权		17,427,971.60	11,107,855.67
南京红太阳生物化学有限责任公司	机器设备	中航国际租赁有限公司	205,870,021.74	53,446,118.80
		江苏华东文化科技融资租赁有限公司	393,721,790.68	105,212,841.09
	房屋及建筑	广发银行股份有限公司	10,510,450.15	5,373,330.79

	物			
	机器设备、 电子设备		143,815,258.17	67,720,931.68
	运输工具 (司法查 封)	建信金融租赁有限公司	2,133,379.29	106,668.96
	土地使用权	中国建设银行股份有限公司 南京新街口支行	59,558,083.00	35,851,175.82
合 计	--	--	4,168,680,940.52	1,114,462,103.20

## 2、或有事项

### (1) 已经终止确认未到期的票据

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情况，详见附注“六、7 应收款项融资”。

### (2) 未决诉讼

公司未决诉讼情况，详见：“十七、其他重要事项 2”所述。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

#### (1) 拟发行境外债券进展

公司于 2026 年 1 月 26 日召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司拟发行境外债券的议案》，本次境外债发行规模为不超过 2 亿美元（含 2 亿美元）或等值外币（含离岸人民币，非离岸人民币按发行时外汇汇率计算，具体发行规模将视市场情况和公司资金需求情况在上述总额度范围内确定，以国家相关部门审核或登记金额为准），债券期限为不超过 3 年，拟定用途包括但不限于一般公司用途、项目建设、债务置换、补充流动资金等，具体以取得国家发改委关于《企业借用外债审核登记证明》的相关批复载明内容为准，截止报告日公司尚未对外发行境外债券。

#### (2) 为子公司提供担保情况

全资子公司安徽国星生物化学有限公司（以下简称“安徽国星”）与安徽上瑞商业保理有限公司（以下简称“上瑞保理”）签署《保理业务合同》，融资金额不超过 1,000 万元。公司为本次保理融资提供担保，并与上瑞保理就本次保理融资事项签订了《保证合同》，合同项下担保的最高金额不超过 1,000 万元，公司本次担保事项在公司董事会和股东大会已审批通过的担保额度范围实施。

#### (3) 回购注销公司 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票

公司 2025 年实施限制性股票激励计划，具体实施情况如六、十四“股份支付”所述，2026 年 1 月 1 日至本报告日期间，限制性股票激励对象离职 4 人，已不再具备激励条件，公司预计回购注销股票共计 59,900.00 股，尚未经审议。

#### **(4) 诉讼仲裁事项**

原告吴桂玲，因劳动合同纠纷，故向南京红太阳股份有限公司提起诉讼，案号：(2026)苏 0118 民初 1236 号，涉案金额 118.82 万元，案件一审尚未判决。

原告赵淑梅，因劳动合同纠纷，故向南京红太阳股份有限公司提起诉讼，案号：(2026)苏 0118 民初 1233 号，涉案金额 200.40 万元，案件一审未判决。

原告戴翔，因劳动合同纠纷，故向南京红太阳股份有限公司提起诉讼，案号：(2026)苏 0118 民初 1378 号，涉案金额 279.87 万元，案件一审未判决。

原告卢玉刚，因劳动合同纠纷，故向南京红太阳股份有限公司提起诉讼，案号：(2026)苏 0118 民初 1235 号，涉案金额 431.12 万元，案件一审未判决。

## **2、利润分配情况**

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润为-2,156,146,752.57 元，母公司未分配利润为-1,761,138,266.32 元。公司 2025 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

(2) 公司利润分配预案不触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条相关规定的可能被实施其他风险警示情形

## **3、销售退回**

无。

## **4、资产负债表日后划分为持有待售情况**

不适用。

## **5、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无。

## **十七、其他重要事项**

### **1、前期差错更正**

无。

### **2、2024 年实施《重整计划》对 2025 年的影响**

#### **(1) 2024 年重整计划实施情况**

基本情况

红太阳股份于 2024 年 9 月 13 日，收到江苏省南京市中级人民法院（以下简称：“南京中院”）送达的（2024）苏 01 破 20 号《民事裁定书》，法院裁定受理申请人南京太化化工有限公司对红太阳股份的重整申请。红太阳股份于 2024 年 11 月 1 日，收到南京中院送达的（2024）苏 01 破 20 号之二《民事裁定书》，法院裁定批准红太阳股份重整计划，并终止红太阳股份重整程序。根据红太阳股份的重整计划，重整计划的执行期限自南京中院裁定批准重整计划或重整计划草案之日起计算，执行期限为六个月，重整计划执行的监督期限与重整计划执行期限相同，即自 2024 年 11 月 1 日起至 2025 年 5 月 1 日止。红太阳股份于 2024 年 12 月 6 日，管理人向南京中院提交《红太阳股份有限公司重整计划执行监督报告》，南京中院依照《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第一款之规定，做出（2024）苏 01 破 20 号之三《民事裁定书》，裁定终结红太阳股份重整程序，确认红太阳股份重整计划执行完毕，至此红太阳股份提前完成了重整计划。

按照 2024 年 12 月 6 日经南京中院裁定执行完毕《南京红太阳股份有限公司重整计划执行情况的报告》约定：部分债权对应的主债务人为红太阳股份子公司，该等债权的 80% 部分，债权人选择先行由子公司清偿，暂不领取上市公司的偿债股票。截止 2025 年 12 月 31 日子公司部分留债债权尚在协商解决中，因此导致子公司报告期内存在已逾期未偿还借款情况，详见附注六 29、附注六 42 以及附注六 45。

## （2）中小股东诉讼情况

2024 年公司因未决诉讼计提预计负债 5,494.42 万元，全部为关于中小股东虚假陈述索赔的事项。该事项的形成主要受公司 2023 年曾因信息披露违规事项已被中国证监会予以行政处罚，部分投资人根据《最高人民法院关于审理证券因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》向南京中院起诉，要求公司承担因此产生的虚假陈述赔偿责任。截至 2024 年 12 月 31 日，共有 329 户投资人提起的虚假陈述责任纠纷案在南京中院立案/登记；经中证中心测算，该 329 户投资者的损失金额合计为 4,964.28 万元；另有 42 户投资者向管理人申报债权，除 2 户债权已超过诉讼时效外，剩余 40 户债权申报金额合计为 530.14 万元。

重整程序中，由于该等虚假责任纠纷案件南京中院尚未审理完结，最终公司应承担的赔偿责任比例及金额暂无法确定，因此，管理人对该等债权暂未予以审核确定并清偿，而是先行按照暂缓确认债权或未申报债权予以认定；在南京中院审理完成并出具生效判决/调解协议后，公司将根据法院判决/调解确定的公司应承担的赔偿金额，按照重整计划中普通债权清偿方案予以清偿，即“20%现金+80%股票”或者“一次性 40%现金清偿”。相关偿债资源已经按照重整计划的安排预留在管理人银行账户及专用证券账户，根据重整

计划第 33 页“执行完毕的标准”，上述虚假陈述责任纠纷案件虽然尚未审理完毕，但只要相关偿债资源已经全额转让至管理人指定账户，并不影响南京中院作出执行完毕的裁定。因此，2024 年 12 月 10 日，南京中院作出（2024）苏 01 破 20 号之三《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划执行完毕，并终结公司重整程序。

截止 2025 年 12 月 31 日，329 户红太阳股份中小股东在南京中院立案/登记虚假陈述案件中，已经有 145 户经南京中院调解后达成协议，经南京中院审查、调解后的债权金额为原测算金额的 5-7 折，金额为 17,046,259.88 元，其中，102 户债权人选择 20%现金+80%股票、43 户选择 40%现金一次性偿还，公司在 2025 年终止此部分债务，并确认重整收益 9,457,554.83 元；同时公司根据已经裁定登记债权审查折扣情况，对尚未经南京中院调解后达成协议的 224 户债权，重新估计预计负债，截止 2025 年 12 月 31 日金额为 19,219,108.46 元。

此外，2026 年 1 月 1 日至报告日期间，南京中院对剩余 224 户中 54 户债权做出新的债权审查和裁定。

### 3、资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

不适用。

### 6、分部信息

不适用。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十八、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		735,692,064.96
1 至 2 年	339,645.46	10,906,203.53
2 至 3 年		50,561,239.31
3 至 4 年	704,702.74	

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年		28,369,968.00
5 年以上	32,824,591.50	6,858,126.26
小 计	33,868,939.70	832,387,602.06
减：坏账准备	33,519,126.03	35,845,918.37
合 计	349,813.67	796,541,683.69

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,648,909.51	93.45	31,648,909.51	100.00	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,220,030.19	6.55	1,870,216.52	84.24	349,813.67
其中：					
账龄组合	2,220,030.19	6.55	1,870,216.52	84.24	349,813.67
采用其他方法组合					
合 计	33,868,939.70	—	33,519,126.03	—	349,813.67

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,448,908.81	4.14	34,448,908.81	100	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	797,938,693.25	95.86	1,397,009.56	0.18	796,541,683.69
其中：					
账龄组合	2,265,253.04	0.27	1,397,009.56	61.67	868,243.48
采用其他方法组合	795,673,440.21	95.59			795,673,440.21
合 计	832,387,602.06	—	35,845,918.37	—	796,541,683.69

## ①期末单项计提坏账准备的前五名

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥瑞尔生科技有限公司	18,304,000.00	18,304,000.00	18,304,000.00	18,304,000.00	100	预计无法收回
卓辰实业（上海）有限公司	10,962,623.69	10,962,623.69	10,962,623.69	10,962,623.69	100	预计无法收回
上海晴川实业有限公司	1,731,068.54	1,731,068.54	1,731,068.54	1,731,068.54	100	预计无法收回
江苏奇隆酿造有限公司	264,892.12	264,892.12	264,892.12	264,892.12	100	预计无法收回
郑州永谊农业服务有限公司	99,440.00	99,440.00	99,440.00	99,440.00	100	预计无法收回
合计	31,362,024.35	31,362,024.35	31,362,024.35	31,362,024.35	—	预计无法收回

## ②期末按组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	-	-	2.00%
1 年内小计	-	-	2.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 至 4 年	699,627.34	349,813.67	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	1,520,402.85	1,520,402.85	100.00%
合计	2,220,030.19	1,870,216.52	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	35,845,918.37	-	2,326,792.34	-	-	33,519,126.03
合计	35,845,918.37	-	2,326,792.34	-	-	33,519,126.03

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	78,629,471.90	2,433,283.50
其他应收款	62,672,537.02	213,541,138.91
小 计	141,302,008.92	215,974,422.41
减：坏账准备	12,889,428.31	25,594,990.83
合 计	128,412,580.61	190,379,431.58

**(1) 应收利息**

无。

**(2) 应收股利****①应收股利分类**

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中农立华生物科技股份有限公司		2,433,283.50
安徽国星生物化学有限公司	78,629,471.90	
小 计	78,629,471.90	2,433,283.50
减：坏账准备		
合 计	78,629,471.90	2,433,283.50

**(3) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,214,471.53	194,038,468.82
1 年以内小计	47,214,471.53	194,038,468.82
1 至 2 年	2,877,293.86	2,648,570.09
2 至 3 年	10,972.00	37,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		16,767,100.00
5 年以上	12,549,799.63	50,000.00
小 计	62,672,537.02	213,541,138.91
减：坏账准备	12,889,428.31	25,594,990.83
合 计	49,783,108.71	187,946,148.08

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	457,070.33	961,989.06
往来款	16,931,379.48	34,405,131.19
其他	306,007.49	177,597,644.88
应收关联方款项	1,080,000.00	476,373.78
集团内关联方款项	-	-
合并范围内关联方款项	43,898,079.72	100,000.00
小 计	62,672,537.02	213,541,138.91
减：坏账准备	12,889,428.31	25,594,990.83
合 计	49,783,108.71	187,946,148.08

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,734,199.63	18.72	11,734,199.63	100	
按组合计提坏账准备	50,938,337.39	81.28	1,155,228.68	2.27	49,783,108.71
其中：					
账龄组合	5,654,250.18	9.02	1,155,228.68	20.43	4,499,021.50
逾期天数组合	-				
余额百分比法组合	-				
采用其他方法组合	45,284,087.21	72.26			45,284,087.21
合 计	62,672,537.02	—	12,889,428.31	—	49,783,108.71

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,760,887.16	5.51	11,760,887.16	100.00	
按组合计提坏账准备	201,780,251.75	94.49	13,834,103.67	6.86	187,946,148.08
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	24,082,606.87	11.28	13,834,103.67	57.44	10,248,503.20
逾期天数组合					
余额百分比法组合					
采用其他方法组合	177,697,644.88	83.21			177,697,644.88
合计	213,541,138.91	—	25,594,990.83	—	187,946,148.08

## A. 期末单项计提坏账准备的前五名

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京天地华融化工科技有限公司	4,091,556.00	4,091,556.00	4,091,556.00	4,091,556.00	100%	预计难以收回
苏州市协力化工设备有限公司	4,811,670.00	4,811,670.00	4,811,670.00	4,811,670.00	100%	预计难以收回
南京正宏化学品有限公司	2,828,840.45	2,828,840.45	2,828,840.45	2,828,840.45	100%	预计难以收回
安徽禾润达化工产品有限公司	2,133.18	2,133.18	2,133.18	2,133.18	100%	预计难以收回
合计	11,734,199.63	11,734,199.63	11,734,199.63	11,734,199.63	--	预计难以收回

## B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄损失率计提坏账准备的

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, 下同)	1,930,384.32	38,607.69	2.00%
1年以内小计	1,930,384.32	38,607.69	2.00%

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	2,877,293.86	287,729.39	10.00%
2 至 3 年	10,972.00	3,291.60	30.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	815,600.00	815,600.00	
合 计	5,654,250.18	1,155,228.68	

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	13,842,368.07		11,752,622.76	25,594,990.83
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				-
本期转回	12,687,139.39			12,687,139.39
本期转销			18,423.13	18,423.13
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,155,228.68		11,734,199.63	12,889,428.31

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	25,594,990.83		12,687,139.39	18,423.13		12,889,428.31
合 计	25,594,990.83		12,687,139.39	18,423.13		12,889,428.31

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江苏坤申装饰工程有限公司	往来款	1,300,000.00	1 至 2 年	2.07	130,000.00
云南华洲生物科技有限公司	往来款	1,080,000.00	1 年以内	1.72	-
五福创展科贸(北京)有限公司	往来款	1,000,000.00	1 至 2 年	1.60	100,000.00
南京昇瑄昊琦投资信息咨询有限公司	往来款	715,600.00	5 年以上	1.14	715,600.00
沭阳国华酒精酿造有限公司	往来款	549,973.63	1 年以内	0.88	10,999.47
合 计	—	4,645,573.63	—	7.41	956,599.47

## 3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	4,233,757,720.46	144,405,500.00	3,763,337,144.32	3,763,337,144.32	3,763,337,144.32
对联营、合营企业投资	202,916,725.33	45,586,676.57	203,286,645.21	28,007,626.24	175,279,018.97
合计	4,436,674,445.79	189,992,176.57	3,966,623,789.53	28,007,626.24	3,938,616,163.29

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			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		
南京红太阳农资连锁集团有限公司	79,000,000.00	-	55,299.18			79,055,299.18	-
安徽国星生物化学有限公司	1,242,862,853.95	-	70,982.80			1,242,933,836.75	-
南京红太阳生物化学有限责任公司	1,297,137,249.45	-	97,683.84			1,297,234,933.29	-
南京红太阳国际贸易有限公司	36,124,762.05	-	11,394.48			36,136,156.53	-
重庆华歌生物化学有限公司	312,344,016.68	-	470,055,228.48			782,399,245.16	-
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	-	21,410.32			83,403,510.32	-

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			0.00		144,405,500.00
重庆中邦科技有限公司	197,754,662.19	-	4,077.04				197,758,739.23		-
海南坤宁生物科技有限公司	1,000,000.00	-	104,500.00				1,104,500.00		-
减:长期股权投资减值准备	-	-							-
合计	3,763,337,144.32	-	470,420,576.14	-	144,405,500.00		4,089,352,220.46		144,405,500.00

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动						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												
小计												
二、联营企业												
南京红太阳金控供应链有限公司	176,148,697.67	28,007,626.24			437,978.90				17,579,050.33		131,000,000.00	45,586,676.57
中农红太阳(南京)生物科技有限公司	27,137,947.54				192,101.22					1,000,000.00	26,330,048.76	



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	183,042,595.55	182,686,449.62	106,566,684.78	106,501,246.76

## (4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	183,042,595.55	182,686,449.62	106,566,684.78	106,501,246.76
合计	183,042,595.55	182,686,449.62	106,566,684.78	106,501,246.76

## (5) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	其他	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	183,042,595.55	23,754,009.40	206,796,604.95
合计	183,042,595.55	23,754,009.40	206,796,604.95

**5、投资收益**

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	164,500,000.00	980,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	630,080.12	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-2,798,656.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,093.41	
债务重组收益	13,311,151.31	1,597,746,857.78
合 计	178,494,324.84	2,574,948,201.42

**十九、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,762,359.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	23,832,249.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,505,358.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	67,252,202.08	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损		

益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,305,230.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	7,063,340.61	
少数股东权益影响额(税后)	391,061.92	
合计	94,667,561.21	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.18	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.72	-0.36	-0.36

[本页无正文，为南京红太阳股份有限公司审计报告盖章页]

南京红太阳股份有限公司（公章）  
二〇二六年四月二十四日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

吉林天勤会计师 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



赵志新 220100541234



2002年10月15日  
ly /m /d

5



证书编号：  
No. of Certificate 220100541234

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2001 年 04 月 27 日  
ly /m /d

4

姓名 Full name	赵志新
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979年06月28日
工作单位 Working unit	吉林天勤联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	220421790628213



转出:

- 2013.12.31
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出具本证书。
  - 二、注册证书不得涂改、伪造、出借、转让、涂改。
  - 三、注册证书有效期满，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并办理补发手续。
- 2-13.12.31

类别: 中准(特)

NOTES 2018 10-29

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 武战伟  
性别: 男  
出生日期: 1973-12-28  
工作单位: 万隆会计师事务所  
身份证号码: 142732197312280018



证书编号: 110102100012  
No. of Certificate

批准注册协会: 山西  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年12月 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Register



本证书经检验合格 武战伟 141102100012  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日  
y m d

证书序号: 0017386

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵志新

主任会计师:

经营场所: 北京市大兴区榆顺路12号D座0449号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000220

批准执业文号: 京财会许可[2020]0125号

批准执业日期: 2020年12月14日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(12-1)

统一社会信用代码

911101086330693230



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 1270 万元  
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 1995 年 10 月 11 日  
执行事务合伙人 赵志新 主要经营场所 北京市大兴区榆师路 12 号 D 座 0449 号中  
国(北京)自由贸易试验区高端产业片区

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；企业管理咨询；资产评估；工程造价咨询业务；招投标代理服务；工程管理服务；薪酬管理服务；社会经济咨询服务；软件开发；软件外包服务；数据处理和存储支持服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 12 月 15 日