

公司代码：605033

公司简称：美邦股份

# 陕西美邦药业集团股份有限公司 2022 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张少武、主管会计工作负责人何梅喜及会计机构负责人（会计主管人员）何梅喜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来发展计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	7
第四节	公司治理 .....	18
第五节	环境与社会责任 .....	20
第六节	重要事项 .....	26
第七节	股份变动及股东情况 .....	46
第八节	优先股相关情况 .....	50
第九节	债券相关情况 .....	50
第十节	财务报告 .....	51

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的 会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件的正本及 公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
美邦股份、美邦药业、本公司、公司	指	陕西美邦药业集团股份有限公司
本报告期、报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
美邦有限	指	陕西美邦农药有限公司，公司前身
亿田丰	指	陕西亿田丰作物科技有限公司（全资子公司）
诺正生物	指	陕西诺正生物科技有限公司（全资子公司）
美邦农资	指	陕西美邦农资贸易有限公司（全资子公司）
亿田丰农资	指	陕西亿田丰农资贸易有限公司（全资子公司）
汤普森	指	陕西汤普森生物科技有限公司（全资子公司）
傲谷	指	陕西傲谷作物科技有限公司（全资子公司）
领旗生物	指	陕西领旗生物科技有限公司（全资子公司）
伴遍天	指	陕西伴遍天作物科技有限公司（全资子公司）
闲之路	指	陕西闲之路作物科技有限公司（全资子公司）
农盛和	指	陕西农盛和作物科学有限公司（全资子公司）
诺正农化	指	陕西诺正农化科技有限公司（全资子公司）
联邦检测	指	陕西联邦检测技术有限公司（全资子公司）
亚太检测	指	陕西亚太检测评价有限公司（全资子公司）
出发点	指	陕西出发点作物技术有限公司（全资子公司）
美邦诺正	指	美邦诺正（上海）国际贸易有限公司（全资子公司）
通美实业	指	陕西通美实业有限公司
美富咨询	指	陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
美平咨询	指	陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《陕西美邦药业集团股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	陕西美邦药业集团股份有限公司
公司的中文简称	美邦股份
公司的外文名称	Shaanxi Meibang Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	MBGF
公司的法定代表人	张少武

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵爱香	李菁

联系地址	陕西省西安市经开区草滩三路588号石羊工业园区A19号	陕西省西安市经开区草滩三路588号石羊工业园区A19号
电话	029-86680383	029-86680383
传真	029-89820615	029-89820615
电子信箱	mbyyjt@163.com	mbyyjt@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省渭南市蒲城县高新技术产业开发区
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	陕西西安市经开区草滩三路588号石羊工业园区A19号
公司办公地址的邮政编码	710018
公司网址	http://www.meibang.cn/
电子信箱	mbyyjt@163.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》www.cs.com.cn、《上海证券报》www.cnstock.com、《证券日报》 <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> 、《证券时报》www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美邦股份	605033	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	617,645,692.70	476,180,685.58	29.71
归属于上市公司股东的净利润	116,975,137.45	69,440,443.35	68.45
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	106,270,404.13	68,352,970.35	55.47
经营活动产生的现金流量净额	-111,749,127.85	-173,380,608.93	35.55

	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,058,239,520.67	966,952,383.22	9.44
总资产	1,451,549,098.91	1,463,381,113.31	-0.81

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.87	0.68	27.94
稀释每股收益(元/股)	0.87	0.68	27.94
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.79	0.67	17.91
加权平均净资产收益率(%)	11.41	14.34	减少2.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	10.36	14.12	减少3.76个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期营业收入较上年增加 29.71%，主要系报告期内销售收入持续稳定增长所致；
2. 报告期归属于上市公司股东的净利润较上年增加 68.45%，主要系销售规模扩大及政府补助收入增加所致；
3. 报告期经营活动产生的现金流量净额增加 35.55%，主要系销售规模扩大，收到货款增加；

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返 还、减免		
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、按照一定标准定额 或定量持续享受的政府补助除外	10,767,392.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,773,438.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-972,341.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,863,755.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,704,733.32	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）主要业务

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的化学农药制造（C2631）。农药是农业生产的保障物资，是粮食安全的重要保障，在业内也被称为作物保护品，一般指防治农作物病虫害的药剂。实际使用的农药产品是由农药原药和农药助剂制成的农药制剂；根据防治对象的不同，可分为：杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂、除草剂等。

公司一直专注于农药制剂的产品研发、生产、销售和农业技术推广服务，是全国农药行业销售百强企业，国内前 20 强的农药制剂生产企业，具有良好的市场竞争力。公司主要产品为杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂等，产品及证件资源丰富。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司生产所需原材料包括农药原药、助剂、包材等，由采购部负责所有生产物料的统一采购。公司依据销售计划制定采购计划，由市场部结合下游市场需求、上游供给走势等因素制定季度或月度原材料需求计划。采购部接到原材料需求计划后，根据原材料特性、使用部门需求及市场供需情况等，向合格供应商询价议价，生成正式的报价单，审批完成后与供应商签订采购合同。大宗采购业务采用集中采购和招标采购相结合的模式，有效降低物资采购的成本。

对于设备的采购，设备部门和技术部门参与询价、招标、签订合同、采购及验收的全过程。

公司制定了供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的长期合作关系，保证了公司原药、助剂的质量稳定性和供货及时性。开发新供应商时，由采购部、研发部等部门联合对供应商进行考察，了解供应商企业信息、企业资质、售后服务等详细情况，并通过样品检验、小批量供货试验检查产品质量后，列入合格供应商名录，并进行年度动态考评管理。

### 2、生产模式

公司依据销售计划制订生产计划。具体而言，每月由销售人员收集客户需求提交销售部汇总审核，由市场部向生产部门提出总体需求，生产部门结合库存数量、生产进度等实际情况制定周生产计划并生产；下半年由公司市场部结合往年销售情况和本业务年度产品销售计划按月制定冬储生产计划后安排生产。公司制定了有关安全生产、产品质量检测、环境保护等方面的内部管理制度，并在生产过程中严格执行。

### 3、销售模式

公司以“经销为主、直销为辅”的销售模式进行产品销售，其产品主要通过“公司-经销商-零售商-种植户”的销售渠道进行经销。

公司建立了经销商准入制度，在与经销商合作前会对经销商进行经营资质审查和经营实力调查。公司每年通过形式多样的方式向经销商和农户提供技术服务，讲解产品专业知识，提高用户用药知识水平，培训指导农户安全用药、科学用药、规范用药，让更多农户享受到优良的农药技术服务和更高效的农业科技成果，获得了良好的市场口碑。

未来，公司将会持续坚持主业发展，推进原药制剂双驱动、国内外市场并举，坚定公司发展战略，拓宽产品品类，丰富业务渠道，不断增强综合竞争力，促进公司高质量发展。

### （三）报告期内公司所处行业情况

#### 1、行业形势：

2022 年上半年，俄乌战争、区域冲突叠加疫情反复导致全球粮食价格上涨，中短期看各国增加粮食产量确保本国粮食供给需求将进一步增强，从而带动农药、化肥的需求上涨。2021 年全球作物用农药销售额达 734 亿美元，预计 2022 年将达到 760 亿美元，市场需求将进一步增加。从长期来看，世界人口的增长、经济发展和生活水平的提高以及消费结构的变化，将会刺激农业的发展，间接带动农药行业的发展。

#### 2、国内政策：

2022 年初八部委联合发布《“十四五”全国农药产业发展规划》，旨在以构建绿色低碳的现代农药产业体系为重点，加强顶层设计，优化产业布局，调整产品结构，完善政策扶持，强化科技创新，补齐发展短板，推进农药产业转型升级，不断提高农药产业质量效益和市场竞争力，为确保粮食安全、农产品质量和生态环境安全提供有力支撑。同时，规划要求到 2025 年，着力培育 10 家产值超 50 亿元企业、50 家超 10 亿元企业、100 家超 5 亿元企业，园区内农药生产企业产值提高 10 个百分点。以上这些，都将有利于国内农药行业完善产业体系，优化产业结构，提升绿色发展和高质量发展水平。

为确保粮食安全，财政部、农业农村部出台增加粮食产量的各项强农惠农政策。中央 1 号文件多次提到的“粮食安全”、“乡村振兴”、“绿色农业”等三农议题已上升为重大国策，农药行业发展迎来了前所未有的机遇。一是粮食价格大幅提升，大大提高了农民种粮积极性；二是国民对于健康生活的追求，使得绿色有机高品质农业

进入快速发展时期；三是国家“双减”政策的影响，让高效低毒农资产品有了更广阔的用武之地。同时，在我国大力发展低碳经济与循环经济，加快转型升级和能耗双控政策趋严的大背景下，农药行业全面推行清洁生产技术与工艺，节能降耗、减排增效，已成为保证农药企业及行业可持续发展的重要举措和发展方向。

2022年上半年，农化行业受国内外政治政策、经济形势、新冠疫情等因素的影响，依然面临严峻挑战。公司通过聚焦核心作物，深耕作物病虫害解决方案，推出重磅新品，不断丰富产品线等一系列战略措施的实施，经营业绩较同期稳步提升。品牌会议的召开、“扎根基层，服务1210客户”战略落地，为美邦的品牌建设及发展提供了助力，2022年公司位列全国农药行业制剂销售TOP100第15名。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、产品优势

农药制剂行业的技术含量较高，市场需求变化较快。因此，公司紧跟市场需求，不断研发登记新的农药产品，保障产品适用性。目前，公司产品具有以下三点较为突出的竞争优势。

#### (1) 适销对路，产品持续性更新

农药产品实际使用效果与天气、环境等多项因素紧密相关，农药长期使用也会产生抗药性，因此农民对农药新产品接受度较高，公司持续关注农业生产需求变化，不断研发、改进产品，保证了公司产品适销对路。此外，考虑到专利到期后相关原药的价格逐步下降，产品市场空间明显扩大，因此公司高度重视在专利化合物到期前开展筛选、研发、登记工作，持续更新产品种类，保证产品适销对路，待专利到期后快速抢占市场空间。

#### (2) 复配产品，具备差异化优势

我国农药行业企业数量和登记产品数量众多，但大多数企业的产品较为同质化。公司采用差异化产品策略，多选择开发两种有效成分进行混配，可以有效降低农药的使用量，提高农药的防治效果，延缓抗药性的产生。

#### (3) 种类丰富，满足经销商需求

我国农药制剂行业多采用“公司-经销商-零售商-种植户”渠道进行销售，我国农药企业主要面对广大的经销商或零售商，再由其销售给农户。由于下游用药需求复

杂，且同类产品的生产商大多不唯一，因此经销商的农药需求种类繁多，需要花费较多精力去寻找、筛选货源。公司凭借出色的研发实力和生产规划能力，每年可生产、销售数百种农药制剂产品，可以为经销商一次性提供多种产品。同时，公司通过产品迭代升级、营销体系建设等多方面提升客户满意度，已得到客户广泛认可并形成了良好的市场口碑。

## 2、研发和资质优势

公司建立了以市场需求为导向的研究开发理念，形成了多部门联合参与的产品研发体系：市场部和销售部对国内外市场广泛调研，注册部撰写立项报告，并与总经理、研发部、市场部等共同筛选决策，研发部完成最终产品研发。公司依托非专利产品的创新和差异化战略，紧跟行业动向和下游需求，在专利到期农药产品的剂型创新、配方创新等方面具有前瞻性，拥有较强的技术研发优势。2019年-2021年，公司研发费用占营业收入的比重分别为7.66%、9.03%、7.57%；2022年上半年，公司研发费用为3,784.28万元，占营业收入的比重为6.13%，研发投入占比较高。公司管理层将持续按照董事会制定的战略发展方向，保证公司各主要产品在技术研发方面的高效投入，以增强企业技术储备能力和发展动力。

技术开发能力是企业核心竞争力的体现，技术创新始终是公司发展战略的核心。凭借技术研发优势，多年来公司持续进行创新，截至2022年6月30日，公司拥有301项专利和1076件农药登记证，居行业前列，具有较强的产品资质优势。丰富的产品资质储备使公司具备提供多种防治方案的能力，也能及时提供产品应对病虫害的突然爆发。

## 3、营销渠道和技术服务优势

长期以来，我国农业发展面临人多地少、耕地分散的局面，直接导致农资销售终端客户分散。为拓宽产品销路，公司已建立覆盖全国的营销渠道，产品广泛销售于华东、华南、西南、西北等地，渠道优势明显。

公司高度重视提供农业技术服务，以专业的销售人员为抓手，为农民提供多种技术推广服务。凭借覆盖全国的营销渠道，公司业务人员深入田间地头，在播种、开花、结果等各个种植环节向农民讲解农药知识、用法用量并实地解决农民用药出现的各种问题。同时，公司重点发挥示范园的宣传推广作用，号召周围农民参观学习，以点带面地引导广大农民正确用药。公司凭借技术服务营销优势，一方面帮助农民提升了农

药鉴别能力和施用水平，另一方面提高了公司产品知名度和用户忠诚度，此外还使得公司对终端客户需求和病虫害防治动向更加具有敏锐性。

#### 4、团队优势

公司成立以来，始终坚持把人才队伍建设作为企业工作的重心，已建立了一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的先进管理团队。公司拥有杀菌剂、杀虫剂、植物生长调节剂等多领域经验丰富的技术人才，核心管理团队拥有丰富的管理经验和行业经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营策略，提升公司的整体经营能力。

#### 5、品牌优势

自设立以来，公司持续深耕于农药制剂行业，通过先进的技术、丰富的产品、稳定的质量、精美的包装积累了良好的品牌和口碑，其中 80%甲基硫菌灵可湿性粉剂曾获第四届绿色农药博览会金奖，多项产品获得陕西省名牌产品证书，“美邦农药”、“美邦金点子”、“美邦”及 LOGO 荣获陕西好商标，“甲托”于 2015 年曾获中国驰名商标。公司以严格的管理、优良的产品和一流的售后服务在农药行业享有盛誉。公司的品牌优势日益明显，较高的品牌美誉度有利于公司产品的推广与开拓，市场竞争地位日益凸显，2022 年公司位列全国农药行业制剂销售 TOP100 第 15 名。

#### 6、健全的企业管理体系、提升降耗增效，增强产品核心竞争力

公司按照现代企业制度，建立了完善的内部管理体系和内部控制体系。从加强基础管理入手，实施法规转化、职责细化、完善生产操作规程、责任落实等措施，严格按照三体系规范管理。公司在产品企业标准的制定、合格供应商评价、原材料采购和入厂检验、生产过程控制、产品交叉污染控制、出厂产品检验、运输质量控制、技术服务与支持等方面制定严格的质量控制标准和流程。公司持续开展生产技术革新、节能降耗，增产增效。通过实施技术优化、强化过程管控，加大节能装备应用，工序生产效率得到较大提升，提高产品核心竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，疫情持续影响、俄乌冲突爆发、极端气候频发，粮食安全问题备受各国重视，刺激全球粮食价格上涨、种植面积增加，农化产品的需求和价格也随之上涨。此外，海外农化产品供应端开工不足，国内农药厂商抓住机遇承接了较多海外订单，国内农药出口稳步攀升；加之国内农药供给受疫情防控要求、双碳政策要求、

基础化工原材料短缺等因素综合影响，产能释放有限，供应有所收紧，农化产品价格普遍上涨，农化行业整体持续景气，盈利向好。

面对旺盛的市场需求和紧张的生产供应环境，公司快速反应、科学管理、良性运营，积极平衡供需。公司依据整体战略规划、围绕全年经营计划，有效联动研产供销：稳定保障生产供应，前瞻、灵活、高效地调度采购安排；精准把握市场机遇，丰富产品线以保障客户需求，并深化客户合作，市场端成效显著。得益于公司全员通力合作、资源有效协调，2022年上半年公司产销旺盛，业绩同比实现较大幅度提升。

2022年上半年，公司通过“坚持主业创新发展、产品研发更新升级、市场渠道科学布局、数字化管理转型”等多措并举，科学组织生产，保证产品质量，积极开拓市场，持续有力有序推动“扎根基层，服务1210客户”战略落地，销售均价同比上升，销售毛利率同比增加，稳健提升营收水平。

报告期内公司实现营业收入61,764.57万元，比上年同期增长29.71%；归属于母公司股东的净利润11,697.51万元，比上年同期上升68.45%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润10,627.04万元，比上年同期上升55.47%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一)主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	617,645,692.70	476,180,685.58	29.71
营业成本	352,897,681.15	308,659,349.79	14.33
销售费用	63,594,609.10	32,207,899.08	97.45
管理费用	14,783,125.96	8,927,732.96	65.59
财务费用	-1,184,487.98	313,942.34	-477.29
研发费用	37,842,804.61	28,426,392.55	33.13
经营活动产生的现金流量净额	-111,749,127.85	-173,380,608.93	35.55
投资活动产生的现金流量净额	90,216,262.90	-20,391,559.49	542.42
筹资活动产生的现金流量净额	62,232,198.99	42,281,310.98	47.19

营业收入变动原因说明：主要系销售规模扩大；

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增加，致营业成本相应增加；

销售费用变动原因说明：主要系销售规模扩大，人员增加，各项销售费用增加；

管理费用变动原因说明：主要系公司规模扩大，人员增加，各项管理费用增加；

财务费用变动原因说明：主要系银行利息收入增加及贷款利息支出减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售规模扩大，收到货款增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年收回投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到股权激励款项所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	49,000,000.00	3.38	148,000,000.00	10.11	-66.89	1
应收账款	402,815,374.47	27.75	90,143,475.22	6.16	346.86	2
存货	358,338,970.87	24.69	559,557,476.70	38.24	-35.96	3
递延所得税资产	8,603,724.79	0.59	4,263,601.38	0.29	101.79	4
应付票据	40,300,000.00	2.78	107,800,000.00	7.37	-62.62	5
合同负债	22,540,048.73	1.55	219,244,014.73	14.98	-89.72	6
应交税费	15,140,755.07	1.04	6,400,317.75	0.44	136.56	7
其他应付款	60,282,584.59	4.15	20,146,850.57	1.38	199.22	8
预计负债	169,000,297.30	11.64	53,078,610.71	3.63	218.40	9

其他说明

1. 主要系本期利用暂时闲置募集资金购买的理财产品到期所致；
2. 主要系本期公司销售产品品牌增加、业务规模扩大，及未到账款统一结算期所致；
3. 主要系生产及销售的季节性特点所致；
4. 主要系应收款项增加，计提坏账增加，递延所得税资产增加；
5. 主要系办理银行承兑汇票减少所致；
6. 主要系公司销售的季节性特点所致；
7. 主要系增值税、所得税及代扣个人所得税增加；
8. 主要系收到限制性股票款尚未完成股份登记及工商登记，暂列在其他应付款；

9. 主要系公司销售的季节性特点，尚未结算的销售返利相应增长所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，公司受限资产为 94,538,759.75 元，其中汇票承兑保证金 42,500,000.00 元、抵押固定资产 44,610,300.78 元、抵押无形资产 7,428,458.97 元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	148,000,000.00	49,000,000.00	-99,000,000.00	2,773,438.05
应收款项融资	2,147,934.00	850,000.00	-1,297,934.00	
合计	150,147,934.00	49,850,000.00	-100,297,934.00	2,773,438.05

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例	主营业务	总资产	净资产	收入	净利润
陕西汤普森生物科技有限公司	2,000.00	美邦药业持股100%	农药制剂的研发、生产与销售	14,156.62	12,886.39	16,754.56	2,788.69
陕西亿田丰作物科技有限公司	2,000.00	美邦药业持股100%	农药制剂的研发、生产与销售	9,019.09	4,226.53	7,177.80	1,558.80
陕西美邦农资贸易有限公司	1,600.00	美邦药业持股100%	农药制剂的销售	31,352.23	16,649.83	23,724.58	3,394.51
陕西农盛和作物科学有限公司	1,800.00	美邦药业持股100%	农药制剂的销售	19,169.17	8,900.44	22,037.50	1,527.72

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 市场竞争风险

公司所处的农药行业市场竞争较为激烈。目前，我国农药生产企业数量较多，整体规模不大，市场集中度较低；同时，由于缺乏较强的自主研发和创新能力，农药产品的同质化情况较为严重，产品差异化竞争缺乏，相应的农药企业往往采取以价格为主的市场竞争策略。同时，基于对我国农药市场长期看好的预期，国际农药行业巨头积极进入国内市场，挤占市场份额，加剧了国内农药行业的市场竞争。

应对措施：公司不断加大研发投入，重点发展高效、低毒、低残留、环境友好型农药制剂，实现产品的差异化；加强品牌推广、技术服务和渠道建设，提升终端销售市场的服务；巩固国内市场，开拓国外市场；定期进行技术改造升级，不断降本增效，增强盈利能力和竞争力。

#### 2. 原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料占产品成本比例较高，原材料又以各类农药原药为主。受到市场供求变动影响，农药原药的价格可能存在一定波动，从而对公司经营业绩产生影响。虽然公司产品品类众多，生产所用原材料种类多、单品金额小，单品种原材料

价格波动对公司整体业绩影响较小，但每年所需的原材料整体金额较大，且公司主要原材料为原药、助剂，均为化工产品，受国际油价、环保政策等多项外部因素影响，如果未来原材料价格发生较大波动，公司的盈利能力可能受到一定冲击，面临一定的原材料价格波动风险。

应对措施：公司根据市场行情预测判断，公司生产所使用的原材料采用预付款方式进行一定数量冬储，对价格和数量进行约定，从而在一定程度上控制原材料价格变动给公司产品生产带来的风险。公司采取集中采购，提高议价能力，加强比价采购和采购价格核查，加强原材料质量监控，加强与重要供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

### 3. 存货规模较大风险

公司存货主要为正常生产所形成的半成品和库存商品，以及外购原材料和包装物等。截至2022年6月30日，公司存货账面价值为35,833.90万元。公司期末存货金额较大是由业务的季节性决定的，在销售淡季公司会采购储备原材料，生产部分半成品或库存商品，提前为生产经营旺季做准备。若未来由于市场需求变化、行业竞争加剧等因素导致产品销路不畅，将对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注市场情况及客户需求，加强销售情况预测及市场需求变化的分析，从而调整内部生产规划、合理控制存货规模，在保证生产和销售的基础上，提高存货周转率。

### 4. 业务季节性波动风险

农业生产的季节性决定了农药制剂的生产和销售具有明显季节性，除广东、广西、云南部分地区和海南外，农药制剂的需求旺季一般为每年的3至9月，因此公司产品的生产和销售上也呈现了相应的季节性特点。在经营旺季公司的应收账款会迅速增加，收款周期较旺季的生产经营时间有所滞后，增加了公司在旺季时对流动资金筹集和管理的难度。公司业务季节性特征加大了公司短期资金管理的难度。

应对措施：公司将进一步加强营销体系建设，加大国内销售渠道及海外拓展力度，丰富客户类型和数量，不断优化和丰富产品种类和结构，扩大目标客户群体，努力降低季节性波动对公司业绩的影响。

### 5. 安全环保风险

公司在安全环保领域已采取多项措施，未发生过重大安全环保事故，但不排除未来公司因设备故障、生产工艺不完善、操作管理不当、不可抗力等原因发生安全环保事故，对公司生产经营造成不利影响的可能。

应对措施：公司对安全环保高度重视，从综合防范入手，在制度、组织、管理、教育培训、安全设备与措施上，采取切实有效措施，保证工人在生产活动中的安全。

此外，公司进一步落实安全环保的主体责任，加大资金投入，改进技术工艺设计、生产装置设计布局，从源头进行控制，保障安全生产，努力将安全、环保风险控制在合理范围内。

#### 6、新冠疫情带来的不确定风险

2020年初突如其来的新冠疫情尚未得到完全控制，总体来看，短期疫情对公司正常生产经营的影响可控，但当前新冠疫情仍在全球传播蔓延，国内疫情不断反复，政府管控措施偶有升级，给公司采购、生产、销售带来一定的不确定性。

应对措施：公司将实时关注全国疫情防控形势，努力保护员工健康，并将防疫工作常态化，合理安排生产进度及采购销售环节，保障公司生产经营秩序，努力把疫情带来的影响降到最低。同时，公司将强化企业各项财务指标的安全、可控，积极化解风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年年度股东大会	2022年5月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022年5月28日	详见公司披露的《2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-027）

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 4 月 18 日, 公司召开了第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议, 审议并通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划 (草案) 及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》等议案, 公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。	详见公司 2022 年 4 月 20 日披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的相关公告。
2022 年 4 月 24 日至 2022 年 5 月 5 日, 公司就本次激励计划的激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期内, 公司监事会未收到与激励对象有关的任何异议。公司监事会结合公示情况对激励对象名单进行了审核, 并于 2022 年 5 月 14 日公告了《陕西美邦药业集团股份有限公司监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》, 认为列入本次激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件, 符合本次激励计划规定的激励对象条件, 其作为本次限制性股票激励对象的主体资格合法、有效。	详见公司 2022 年 5 月 14 日披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的相关公告。
2022 年 5 月 27 日, 公司召开 2021 年年度股东大会, 审议并通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划 (草案) 及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司实施本激励计划获得批准, 董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。2022 年 5 月 28 日, 公司董事会披露了《陕西美邦药业集团股份有限公司关于公司 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。	详见公司 2022 年 5 月 28 日披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的相关公告。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，美邦药业及其子公司汤普森、亿田丰，主要从事农药制剂的研发、生产与销售，属于一般排污单位。

#### (1) 美邦药业环保情况说明

##### ① 排污信息

美邦药业位于陕西省渭南市蒲城县高新技术产业开发区内，主要从事农药复配制剂的生产经营。根据陕西省生态环境厅 2021 年 8 月 2 日发布的《陕西省 2021 年重点排污单位名录》，公司不属于重点排污单位。

公司成立以来一直高度重视安全环保工作，公司对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。根据全国排污许可证管理信息平

台，其《排污许可证》（编号：91610592709980931P001P），有效期至 2025 年 12 月 27 日，发证机关为渭南市生态环境局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：其他特征污染物（颗粒物、甲苯、甲醇、氯化氢、挥发性有机物）；废水主要污染物种类：COD、氨氮、其他特征污染物（总氮、总磷、石油类、甲苯，总有机碳、动植物油、悬浮物、五日生化需氧量、色度、PH 值）。大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：连续排放，流量不稳定，但有规律，且不属于周期性规律。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,挥发性有机物排放控制标准 DB61/T1061-2017,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014,陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018、水污染物排放执行标准名称：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015,污水综合排放标准 GB8978-1996。大气一般排放口 15 个，主要排放口 1 个，废水主要排放口 1 个。有组织排放气体污染物排放浓度：VOC：浓度限值 80mg/m<sup>3</sup>、甲苯 40mg/Nm<sup>3</sup>、甲醇 60mg/Nm<sup>3</sup>、氯化氢 100mg/Nm<sup>3</sup>、颗粒物 120mg/Nm<sup>3</sup>；废水污染物排放浓度：COD500mg/L、氨氮 45mg/L、总氮 70mg/L、总磷 8mg/L、石油类 20mg/L、甲苯 0.5mg/L、动植物油 100mg/L、悬浮物 400mg/L、五日生化需氧量 300mg/L、色度 64mg/L、PH 值 6-9。

报告期内，公司废气、废水均实现达标排放。

#### ②防治污染设施的建设和运行情况

美邦药业环保设施主要有：①针对废气处理的设施：uv 光解和活性炭吸附；粉剂车间产生粉尘的处理措施是喷淋和布袋除尘等；②针对废水处理的设施：污水处理站等；③针对危废处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

#### ③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，美邦药业无相关环境保护行政许可情况。

#### ④突发环境事件应急预案

报告期内，美邦药业根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，2022 上半年度组织了一次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

#### ⑤环境自行监测方案

美邦药业严格按照规范要求编制了 2022 年度《环境自行监测方案》，监测内容有废水、废气、噪声，同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测，按照《企业事业单位环境信息公开办法》，在《陕西省污染源环境监测信息管理平台》公示了公司的环境监管信息及监测数据。按照排污许可证的管理要求，在全国排污许可证管理信息平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。废水自动在线监测设施已与渭南市、陕西省自行监测平台联网。

#### ⑥其他应当公开的环境信息

报告期内，公司未发生重大违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未发生过环境污染事故，未因环保问题受到有关部门的重大行政处罚。

### (2) 汤普森环保情况说明

#### ①排污信息

汤普森位于陕西省渭南市蒲城县北环路中段，主要从事农药复配制剂的生产经营。根据陕西省生态环境厅 2021 年 8 月 2 日发布的《陕西省 2021 年重点排污单位名录》，公司不属于重点排污单位。

公司成立以来一直高度重视安全环保工作，公司对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。根据全国排污许可证管理信息平台，其《排污许可证》（编号：91610526776996968W001P），有效期至 2025 年 12 月 25 日，发证机关为渭南市生态环境局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：其他特征污染物（颗粒物、挥发性有机物）；废水主要污染物种类：COD、氨氮、其他特征污染物（悬浮物、五日生化需氧量、PH 值）。大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：连续排放，流量稳定。大气污染物排放执行标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,挥发性有机物排放控制标准 DB61/T 1061-2017、水污染物排放执行标准名称：污水综合排放标准 GB8978-1996,黄河流域（陕西段）污水综合排放标准 DB61/224-2011。大气一般排放口 3 个，废水一般排放口 1 个。有组织排放气体污染物排放浓度：VOC：浓度限值 80mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 120mg/Nm<sup>3</sup>；废水污染物排放浓度：COD500mg/L、氨氮 45mg/L、悬浮物 400mg/L、五日生化需氧量 300mg/L、PH 值 6-9。

报告期内，公司废气、废水均实现达标排放。

## ②防治污染设施的建设和运行情况

汤普森环保设施主要有：①针对废气处理的设施：uv 光解和活性炭吸附；粉剂车间产生粉尘的处理措施是布袋除尘等；②针对废水处理的设施：交由美邦药业污水处理站等；③针对危废处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

## ③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，汤普森无相关环境保护行政许可情况。

## ④突发环境事件应急预案

报告期内，汤普森根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，2022上半年度组织了一次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

## ⑤环境自行监测方案

汤普森严格按照规范要求编制了 2022 年度《环境自行监测方案》，监测内容有废水、废气、噪声，同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测，按照《企业事业单位环境信息公开办法》，在《陕西省污染源环境监测信息管理平台》公示了公司的环境监管信息及监测数据。按照排污许可证的管理要求，在全国排污许可证管理信息平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。废水自动在线监测设施已与渭南市、陕西省自行监测平台联网。

## ⑥其他应当公开的环境信息

报告期内，汤普森未发生重大违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未发生过环境污染事故，未因环保问题受到有关部门的重大行政处罚。

### （3）亿田丰环保情况说明

#### ①排污信息

亿田丰位于陕西省渭南市蒲城县高新技术产业开发区内，主要从事农药复配制剂的生产经营。根据陕西省生态环境厅 2021 年 8 月 2 日发布的《陕西省 2021 年重点排污单位名录》，公司不属于重点排污单位。

公司成立以来一直高度重视安全环保工作，公司对其厂区内废水、废气、废渣、噪声等均采取了有效的综合治理措施，并取得了方圆标志认证集团有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准，各项排污许可证照齐全。根据全国排污许可证管理信息平

台，其《排污许可证》（编号：91610592794103166K001P），有效期至 2025 年 12 月 25 日，发证机关为渭南市生态环境局。主要污染物类别：废气、废水，其中废气主要污染物种类：其他特征污染物（颗粒物、挥发性有机物）；废水主要污染物种类：COD、氨氮、其他特征污染物（悬浮物、五日生化需氧量、PH 值）。大气污染物排放形式：有组织、无组织；废水污染物排放规律：连续排放，流量稳定。大气污染物排放标准名称：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,挥发性有机物排放控制标准 DB61/T1061-2017、水污染物排放标准名称：污水综合排放标准 GB8978-1996,黄河流域（陕西段）污水综合排放标准 DB61/224-2011。大气一般排放口 2 个，废水一般排放口 1 个。有组织排放气体污染物排放浓度：VOC：浓度限值 80mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 120mg/Nm<sup>3</sup>；废水污染物排放浓度：COD500mg/L、氨氮 45mg/L、悬浮物 400mg/L、五日生化需氧量 300mg/L、PH 值 6-9。

报告期内，公司废气、废水均实现达标排放。

#### ②防治污染设施的建设和运行情况

亿田丰环保设施主要有：①针对废气处理的设施：uv 光解和活性炭吸附；粉剂车间产生粉尘的处理措施是布袋除尘等；②针对废水处理的设施：交由美邦污水处理站等；③针对危废处理的措施：委托有资质的第三方机构予以处理。报告期内，各项环保设施运行基本正常。

#### ③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，亿田丰无相关环境保护行政许可情况。

#### ④突发环境事件应急预案

报告期内，亿田丰根据《突发环境事件应急预案备案管理办法》要求，2022 上半年度组织了一次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，修订了相应的应急措施。

#### ⑤环境自行监测方案

亿田丰严格按照规范要求编制了 2022 年度《环境自行监测方案》，监测内容有废水、废气、噪声，同时委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测，按照《企业事业单位环境信息公开办法》，在《陕西省污染源环境监测信息管理平台》公示了公司的环境监管信息及监测数据。按照排污许可证的管理要求，在全国排污许可证管理信息平台上公示了重要的生产设施、治理设施等相关信息。废水自动在线监测设施已与渭南市、陕西省自行监测平台联网。

### ⑥其他应当公开的环境信息

报告期内，亿田丰未发生重大违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未发生过环境污染事故，未因环保问题受到有关部门的重大行政处罚。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司一直致力于环境保护工作，在日常生产中加强生产污染物的排放管理，严格控制光氧催化+活性炭吸附有机废气处理装置、水幕+脉冲布袋除尘颗粒物废气处理装置的正常运行，减少非甲烷总烃、颗粒物等污染物对大气环境的污染；通过及时更换活性炭、定期检修维护等措施减少三废排放，确保排放达标。公司目前运行在用的环保装置共有 16 套，总体运行情况良好，环保设施与生产装置同步运转率达 100%。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司上线 SAP 项目，极大的提高了办公效率，将线下业务转化为线上无纸化办公，在日常办公中，打印文件采取双面打印，单面废纸重复利用；公司办公照明设备全部为节能灯具；号召员工绿色出行、低碳出行，节约能源、减少污染等等。从点滴小事做起，为环境改善和可持续、绝色发展做出贡献。

### 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。公司股票此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，上述发行价格将进行除权除息相应调整。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市后锁定 36 个月	是	是		

			者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。3、在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间和任期届满后 6 个月内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份转让的其他规定。					
股份限售	持有公司股份的通美实业、美富咨询、美平咨询	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司/本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司/本企业直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。公司股票此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，上述发行价格将进行除权除息相应调整。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本公司/本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司/本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市后锁定 36 个月	是	是			

			发行的股份。3、在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。					
股份限售	持有公司股份的其他自然人股东张伟、郝新新	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、本人在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市后锁定 36 个月	是	是			
股份限售	其他持有公司股份的董事、高级管理人员韩丽娟、樊小龙、于忠刚、乔明玉、赵爱香、何梅喜	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。公司股票此期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，上述发行价格将进行除权除息相应调整。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。3、在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间和任期届满后 6	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市后锁定 12 个月	是	是			

			个月内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。					
股份限售	持有公司股份的监事崔欣、冯塔、司向阳	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间和任期届满后 6 个月内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市后锁定 12 个月	是	是			
其他	公司控股股东、实际控制人张少武及实际控制	如本人所持股票在上述锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整），股份锁定期满后，本人届时将	承诺时间：2020 年 11 月 8 日；期限：上市	是	是			

	人张秋芳、张通	综合考虑资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。如本人确定依法减持公司股份的，将严格按照证券监管机构、证券交易所等有权部门颁布的届时有效的减持规则进行减持，并履行相应的信息披露义务；本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。如法律法规或证监会对股份锁定、持股、减持有其他规定或要求的，本人将严格按照法律法规的规定或证监会的要求执行。	后锁定 24 个月				
其他	其他持有公司 5%以上股份的股东通美实业	如本公司所持股票在上述锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整），股份锁定期满后，本公司届时将综合考虑资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。如本公司确定依法减持公司股份的，将严格按照证券监管机构、证券交易所等有权部门颁布的届时有效的减持规则进行减持，并履行相应的信息披露义务；本公司减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地	承诺时间：2020年11月8日；期限：上市后锁定 24 个月	是	是		

			履行信息披露义务。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。如法律法规或证监会对股份锁定、持股、减持有其他规定或要求的，本人将严格按照法律法规的规定或证监会的要求执行。					
其他	其他视同持有公司5%以上股份的股东张伟、郝新新		如本人所持股票在上述锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行价（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整），股份锁定期满后，本人届时将综合考虑资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。如本人确定依法减持公司股份的，将严格按照证券监管机构、证券交易所等有权部门颁布的届时有效的减持规则进行减持，并履行相应的信息披露义务；本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。本公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。如法律法规或证监会对股份锁定、持股、减持有其他规定	承诺时间：2020年11月8日；期限：上市后锁定24个月	是	是		

			或要求的，本公司将严格按照法律法规的规定或证监会的要求执行。					
其他	公司		（1）本公司将严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担本公司在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。（2）本公司将极力敦促其他相关方严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。（3）若公司未履行股份回购承诺，则公司将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取股份回购措施稳定股价的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。	承诺时间：2020年11月8日；期限：上市后锁定36个月	是	是		
其他	控股股东、实际控制人		（1）本人将严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担本公司在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。（2）本人将极力敦促公司及其他相关方严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。（3）若本人未在增持义务触发之日起5个交易日内提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施增持，本人所持限售股锁定期自期满后延长六个月，本人所持流通股自未能履行本预案约定义务之日起增加六个月锁定期，并将本人最近一个会计年度从公司分得的现金股利返还公司。如未	承诺时间：2020年11月8日；期限：上市后锁定36个月	是	是		

			按期返还，公司可以采取从之后发放现金股利中扣发，直至增持义务履行完毕为止。					
其他	董事、高级管理人员		(1) 本人将严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担本人在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。(2) 本人将极力敦促公司及其他相关方严格按照《稳定公司股价的预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定公司股价的预案》项下的各项义务和责任。(3) 若本人未在增持义务触发之日起5个交易日内提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施增持，本人所持限售股锁定期自期满后延长六个月，本人所持流通股自未能履行本预案约定义务之日起增加六个月锁定期，公司应当从未能履行预案约定义务当月起，扣减本人每月薪酬的50%，直至增持义务履行完毕为止。(4) 触发股价稳定措施启动条件时，本人不得因为在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价措施。	承诺时间：2020年11月8日；期限：上市后锁定36个月	是	是		
其他	公司董事、高级管理人员		1、本人承诺在任何情况下，将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，不无偿或以不公开条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、约束本人的职务消费行为，在职务消费过程中本着节约原则行事，不奢侈、不铺张浪费。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		

			<p>无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺若公司未来实施股权激励计划，股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、本承诺出具日后，如中国证监会、证券交易所做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、证券交易所该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会、证券交易所的最新规定出具补充承诺。7、如本人未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>					
其他	公司	<p>本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实做出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等</p>	<p>承诺时间：2020年11月8日；期限：长期</p>	否	是			

			除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。					
其他	控股股东、实际控制人	控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法督促公司回购首次公开发行的全部新股，且购回已转让的原限售股份。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是			

			券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人未履行上述承诺，自上述赔偿责任成立之日起至依法赔偿损失的相关承诺履行完毕，本人将停止在公司处领取薪酬、津贴及股东分红。					
其他	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若董事、监事、高级管理人员未依法予以赔偿，自上述赔偿责任成立之日起至依法赔偿损失的相关承诺履行完毕，其将停止在公司处领取薪酬、津贴及股东分红（如有）。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是			

其他	光大证券股份有限公司	因光大证券股份有限公司为陕西美邦药业集团股份有限公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。光大证券股份有限公司保证遵守上述承诺，勤勉尽责地开展业务，维护投资者合法权益，并对此承担相应的法律责任。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		
其他	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	本所为陕西美邦药业集团股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。若因本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		
其他	国浩律师（上海）事务所	本所为陕西美邦药业集团股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。若本所未能依照法律法规及行业准则的要求勤勉尽责、存在过错致使本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成直接经济损失的，本所将依生效的仲裁裁决书或司法判决书赔偿投资者损失。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		
其他	中水致远资产评估有限公司	若因本公司为公司首次公开发行股票并上市出具的文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重	承诺时间：2020年11月8	否	是		

			大遗漏，并因此给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任投资者的责任。	日；期限：长期				
其他	控股股东、实际控制人		<p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分。（4）可以职务变更但不得主动要求离职。（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴。（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。（7）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		

	其他	公司董事、监事及高级管理人员	1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分。（4）可以职务变更但不得主动要求离职。（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴。（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。（7）本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		
	其他	公司	公司就股权情况出具承诺如下：1、公司自然人股东均为具有完全民事行为能力及民事行为	承诺时间：2020	否	是		

			能力的中国籍公民，非自然人股东均为依法设立且有效存续的有限公司和合伙企业。公司股东具有相关法律、行政法规和规范性文件规定的担任股东的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形。2、公司本次发行所聘用的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有公司股份的情形。3、公司及股东不存在以公司股权进行不当利益输送的情形。	年11月8日；期限：长期				
其他	公司控股股东、实际控制人		如果发生公司员工向公司追索社会保险费和住房公积金，或者公司因此引起诉讼、仲裁，或者公司因此受到有关主管部门的行政处罚的，本人将承担全部赔偿责任；如果有关主管部门要求公司对员工的社会保险费、住房公积金进行补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果因未按照规定缴纳社会保险费和住房公积金而给公司带来任何其他费用支出和经济损失，本人将无偿代公司承担。	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		
解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通		公司控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：1、在本承诺函签署之日，本人及本人控制的企业均未以任何方式直接或间接经营与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自本承诺函签署之日起，本人作为公司股东期	承诺时间：2020年11月8日；期限：长期	否	是		

			<p>间，本人及本人控制的企业将不以任何方式直接或间接经营与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺函签署之日起，本人作为公司股东期间，若本人及本人控制的企业进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业将不与公司及其下属子公司拓展后的业务相竞争；若与公司及其下属子公司拓展后的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成公司经济损失的，本人将赔偿公司因此受到的全部损失。</p>					
解决关联交易	公司控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通	<p>控股股东、实际控制人张少武及实际控制人张秋芳、张通签署了《规范和减少关联交易的承诺函》，就规范和减少关联交易承诺如下：</p> <p>（1）本人以及本人直接、间接控制的其他经济实体与美邦药业之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。（2）在本人作为股东期间，本人及本人直接、间接控制的其他经济实体将尽量避免、减少与美邦药业发生关联交易。（3）对于无法避免或者有合理原因而发</p>	<p>承诺时间：2020年11月8日；期限：长期</p>	否	是			

			<p>生的关联交易，本人及本人直接、间接控制的其他经济实体将根据有关法律、法规和规范性文件、《公司章程》以及有关关联交易决策制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与美邦药业签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护美邦药业及其他股东的利益。</p> <p>(4) 本人保证不利用在美邦药业的地位和影响，通过关联交易损害美邦药业及其他股东的合法权益。(5) 本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 2-4 项承诺。如本人或本人直接、间接控制的其他经济实体违反上述承诺而导致美邦药业或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
与股权激励相关的承诺	其他	公司	<p>公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。</p>	<p>承诺时间：2022 年 4 月 18 日；期限：长期</p>	否	是		
	其他	激励对象	<p>若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。</p>	<p>承诺时间：2022 年 4 月 18 日；期限：长期</p>	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
0															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											30,000,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											30,000,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											30,000,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）											2.83				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											0				
担保情况说明											无				

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

√适用 □不适用

公司于2022年7月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了2022年限制性股票激励计划的首次授予登记工作并取得了《证券变更登记证明》，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由135,200,000股增加至137,793,000股，新增股份对基本每股收益以及每股净资产等财务指标不构成重大影响。

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,291
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标 记或冻结 情况	股东性质

					股份状态	数量	
张少武	0	59,100,000	43.71	59,100,000	无	0	境内自然人
张通	0	9,000,000	6.66	9,000,000	无	0	境内自然人
陕西通美实业有限公司	0	9,000,000	6.66	9,000,000	无	0	境内非国有法人
张秋芳	0	7,900,000	5.84	7,900,000	无	0	境内自然人
张伟	0	5,000,000	3.70	5,000,000	无	0	境内自然人
陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	4,890,000	3.62	4,890,000	无	0	境内非国有法人
陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	3,510,000	2.60	3,510,000	无	0	境内非国有法人
郝新新	0	3,000,000	2.22	3,000,000	无	0	境内自然人
周信钢	2,152,167	2,152,167	1.59	0	未知	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—交银施罗德启诚混合型证券投资基金	1,697,061	1,697,061	1.26	0	未知	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
周信钢	2,152,167	人民币普通股	2,152,167
招商银行股份有限公司—交银施罗德启诚混合型证券投资基金	1,697,061	人民币普通股	1,697,061
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	1,452,865	人民币普通股	1,452,865
冯新彪	485,000	人民币普通股	485,000
蔡幼敬	460,300	人民币普通股	460,300
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	439,800	人民币普通股	439,800
陈建纲	414,400	人民币普通股	414,400

招商银行股份有限公司—交银施罗德产业机遇混合型证券投资基金	413,946	人民币普通股	413,946
杨菁菁	393,400	人民币普通股	393,400
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德数据产业灵活配置混合型证券投资基金	393,000	人民币普通股	393,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张少武为公司控股股东，张少武、张通、张秋芳为公司的实际控制人。张少武与张秋芳为夫妻关系，张通为张少武与张秋芳之子。陕西通美实业有限公司、陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为实际控制人控制的企业。张伟为张少武和张秋芳之女，郝新新系股东张伟的配偶。张少武、张通、张秋芳、陕西通美实业有限公司、陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张少武	59,100,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
2	张通	9,000,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
3	陕西通美实业有限公司	9,000,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
4	张秋芳	7,900,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
5	张伟	5,000,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
6	陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,890,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让

7	陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,510,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
8	郝新新	3,000,000	2024.09.15	0	公司股票上市之日起36个月内不得转让
9	/				
10	/				
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，张少武为公司控股股东，张少武、张通、张秋芳为公司的实际控制人。张少武与张秋芳为夫妻关系，张通为张少武与张秋芳之子。陕西通美实业有限公司、陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为实际控制人控制的企业。张伟为张少武和张秋芳之女，郝新新系股东张伟的配偶。张少武、张通、张秋芳、陕西通美实业有限公司、陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张少武	董事	59,100,000	59,100,000	0	无
张秋芳	董事	7,900,000	7,900,000	0	无
张通	董事	9,000,000	9,000,000	0	无
韩丽娟	董事	0	0	0	无
樊小龙	董事	0	0	0	无
于忠刚	董事	0	0	0	无
段又生	独立董事	0	0	0	无
蒋德权	独立董事	0	0	0	无
韩佳益	独立董事	0	0	0	无
崔欣	监事	0	0	0	无
冯塔	监事	0	0	0	无
司向阳	监事	0	0	0	无
乔明玉	高管	0	0	0	无
何梅喜	高管	0	0	0	无
赵爱香	高管	0	0	0	无

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、 审计报告

□适用 √不适用

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位： 陕西美邦药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	242,586,895.69	254,387,561.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	49,000,000.00	148,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4		200,000.00
应收账款	七、5	402,815,374.47	90,143,475.22
应收款项融资	七、6	850,000.00	2,147,934.00
预付款项	七、7	64,540,761.65	82,017,489.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,863,205.64	2,043,245.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	358,338,970.87	559,557,476.70
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	七、13	50,227,652.05	54,280,503.72
流动资产合计		1,170,222,860.37	1,192,777,686.41
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、21	99,666,870.95	103,792,306.91
在建工程	七、22	14,120,653.90	11,928,957.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	7,609,084.47	7,704,641.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,555,303.07	971,313.92
递延所得税资产	七、30	8,603,724.79	4,263,601.38
其他非流动资产	七、31	145,770,601.36	141,942,605.16
非流动资产合计		281,326,238.54	270,603,426.90
资产总计		1,451,549,098.91	1,463,381,113.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	26,036,116.88	27,050,906.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	40,300,000.00	107,800,000.00
应付账款	七、36	19,372,832.27	22,720,458.50
预收款项			
合同负债	七、38	22,540,048.73	219,244,014.73
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	七、39	34,904,512.52	33,250,477.38
应交税费	七、40	15,140,755.07	6,400,317.75
其他应付款	七、41	60,282,584.59	20,146,850.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	65,033.03	453,090.87
流动负债合计		218,641,883.09	437,066,115.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	169,000,297.30	53,078,610.71
递延收益	七、51	821,500.00	868,000.00
递延所得税负债	七、30	4,845,897.85	5,416,003.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,667,695.15	59,362,614.18
负债合计		393,309,578.24	496,428,730.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	135,200,000.00	135,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	459,369,311.08	459,369,311.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	12,677,229.84	12,677,229.84
一般风险准备			
未分配利润	七、60	450,992,979.75	359,705,842.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,058,239,520.67	966,952,383.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,058,239,520.67	966,952,383.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,451,549,098.91	1,463,381,113.31

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：陕西美邦药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,366,603.42	97,907,185.55

交易性金融资产		38,000,000.00	118,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		14,700,000.00	2,400,000.00
应收账款	十七、1	42,666,068.94	12,102,073.02
应收款项融资		750,000.00	548,841.50
预付款项		60,299,703.31	80,984,012.77
其他应收款	十七、2	27,249,361.19	23,398,748.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		309,874,861.78	446,230,643.43
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		23,504,812.20	32,862,919.05
流动资产合计		617,411,410.84	814,434,423.44
<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	十七、3	177,115,582.21	161,115,582.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,536,774.17	75,901,971.42
在建工程		3,699,193.21	4,068,714.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,476,553.47	2,510,970.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,555,303.07	971,313.92
递延所得税资产		2,891,846.35	2,129,602.86
其他非流动资产		29,098,411.17	27,662,987.49
非流动资产合计		294,373,663.65	274,361,143.41
资产总计		911,785,074.49	1,088,795,566.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,036,116.88	16,050,906.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,412,160.54	12,577,227.01

预收款项			
合同负债		100,711,288.82	315,480,742.30
应付职工薪酬		8,104,622.83	7,331,988.63
应交税费		3,142,990.22	429,685.99
其他应付款		38,221,150.16	9,327,323.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		191,628,329.45	361,197,873.09
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		821,500.00	868,000.00
递延所得税负债		4,213,577.63	4,783,683.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,035,077.63	5,651,683.25
负债合计		196,663,407.08	366,849,556.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		135,200,000.00	135,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,369,311.08	459,369,311.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,677,229.84	12,677,229.84
未分配利润		107,875,126.49	114,699,469.59
所有者权益（或股东权益）合计		715,121,667.41	721,946,010.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		911,785,074.49	1,088,795,566.85

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 合并利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入		617,645,692.70	476,180,685.58
其中：营业收入	七、61	617,645,692.70	476,180,685.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		469,686,156.92	380,038,437.20
其中：营业成本	七、61	352,897,681.15	308,659,349.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,752,424.08	1,503,120.48
销售费用	七、63	63,594,609.10	32,207,899.08
管理费用	七、64	14,783,125.96	8,927,732.96
研发费用	七、65	37,842,804.61	28,426,392.55
财务费用	七、66	-1,184,487.98	313,942.34
其中：利息费用		281,781.01	484,568.80
利息收入		1,495,949.69	237,647.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,773,438.05	825,231.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-16,446,976.71	-13,079,397.39

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,111,593.83	-3,789,334.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,174,403.29	80,098,747.65
加：营业外收入	七、74	10,515,414.75	631,045.04
减：营业外支出	七、75	720,363.54	199,333.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,969,454.50	80,530,458.89
减：所得税费用	七、76	18,994,317.06	11,090,015.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,975,137.45	69,440,443.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,975,137.45	69,440,443.35
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）		116,975,137.45	69,440,443.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,975,137.45	69,440,443.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,975,137.45	69,440,443.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.87	0.68
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.87	0.68

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十七、4	304,315,593.09	302,768,710.64
减：营业成本	十七、4	253,720,478.29	240,468,844.39
税金及附加		738,375.34	772,843.73
销售费用		539,348.44	512,770.44
管理费用		12,277,016.28	7,933,353.66
研发费用		20,828,648.78	14,091,816.71
财务费用		-232,456.14	182,617.47
其中：利息费用		294,975.45	178,844.92
利息收入		539,133.96	6,522.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,983,234.15	14,129.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,313,980.37	-375,232.26
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,357,860.25	-3,566,639.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,755,575.63	34,878,722.49
加：营业外收入		10,704,692.52	378,417.68
减：营业外支出		718,779.14	175,054.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,741,489.01	35,082,085.37
减：所得税费用		1,877,832.11	5,268,892.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,863,656.90	29,813,192.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,863,656.90	29,813,192.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		18,863,656.90	29,813,192.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		207,022,856.49	97,221,803.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,506,156.68	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	11,017,861.52	1,688,952.41
经营活动现金流入小计		225,546,874.69	98,910,756.10
购买商品、接受劳务支付的现金		186,743,790.71	175,535,855.82
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			
支付给职工及为职工支付的现金		61,759,425.88	39,630,515.42
支付的各项税费		24,854,480.67	11,421,515.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (2)	63,938,305.28	45,703,477.94
经营活动现金流出小计		337,296,002.54	272,291,365.03
经营活动产生的现金流量净额		-111,749,127.85	-173,380,608.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		597,000,000.00	305,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,773,438.05	825,231.05
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	七、78 (3)	1,495,949.69	36,237,647.20
投资活动现金流入小计		601,269,387.74	342,062,878.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,053,124.84	57,454,437.74
投资支付的现金		498,000,000.00	305,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		511,053,124.84	362,454,437.74
投资活动产生的现金流量净额		90,216,262.90	-20,391,559.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,566,980.00	
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		10,000,000.00	52,717,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78 (5)	95,135,000.00	
筹资活动现金流入小计		130,701,980.00	52,717,080.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,969,781.01	435,769.02
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	七、78 (6)	42,500,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		68,469,781.01	10,435,769.02
筹资活动产生的现金流量净额		62,232,198.99	42,281,310.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	<b>-37,749.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,699,334.04	-151,528,607.31
加：期初现金及现金等价物余额		159,387,561.65	169,412,368.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		200,086,895.69	17,883,761.67

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		120,698,062.29	129,360,695.52
收到的税费返还		2,269,507.63	
收到其他与经营活动有关的现金		27,682,866.35	3,893,214.43
经营活动现金流入小计		150,650,436.27	133,253,909.95
购买商品、接受劳务支付的现金		173,048,623.88	103,361,951.67
支付给职工及为职工支付的现金		21,434,019.29	13,955,139.75
支付的各项税费		2,840,808.54	4,714,579.18
支付其他与经营活动有关的现金		19,975,822.58	19,963,642.40
经营活动现金流出小计		217,299,274.29	141,995,313.00
经营活动产生的现金流量净额		-66,648,838.02	-8,741,403.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		394,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,983,234.15	14,129.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,494.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,266.41	15,006,522.89
投资活动现金流入小计		395,991,500.56	38,025,147.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,762,224.67	9,793,356.02
投资支付的现金		330,000,000.00	65,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		336,762,224.67	74,793,356.02
投资活动产生的现金流量净额		59,229,275.89	-36,768,208.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,566,980.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	19,237,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,566,980.00	19,237,080.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,688,000.00	162,013.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,688,000.00	162,013.47
筹资活动产生的现金流量净额		9,878,980.00	19,075,066.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			7,010.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,459,417.87	-26,427,534.37
加：期初现金及现金等价物余额		97,907,185.55	31,995,314.34

六、期末现金及现金等价物余额		100,366,603.42	5,567,779.97
----------------	--	----------------	--------------

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

合并所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	135,200,000.00				459,369,311.08				12,677,229.84		359,705,842.30		966,952,383.22		966,952,383.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	135,200,000.00				459,369,311.08				12,677,229.84		359,705,842.30		966,952,383.22		966,952,383.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											91,287,137.45		91,287,137.45		91,287,137.45
(一)综合收益总额											116,975,137.45		116,975,137.45		116,975,137.45
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															



1. 本期提取							80,230.63					80,230.63		80,230.63
2. 本期使用							80,230.63					80,230.63		80,230.63
(六) 其他														
四、本期末余额	135,200,000.00				459,369,311.08			12,677,229.84		450,992,979.75		1,058,239,520.67		1,058,239,520.67

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	101,400,000.00				101,325,919.15				8,864,975.41		237,775,215.49		449,366,110.05		449,366,110.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	101,400,000.00				101,325,919.15				8,864,975.41		237,775,215.49		449,366,110.05		449,366,110.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											69,440,443.35		69,440,443.35		69,440,443.35
(一) 综合收益总额											69,440,443.35		69,440,443.35		69,440,443.35
(二) 所有者投入															



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							188,065.36					188,065.36		188,065.36
2. 本期使用							188,065.36					188,065.36		188,065.36
(六) 其他														
四、本期期末余额	101,400,000.00				101,325,919.15			8,864,975.41		307,215,658.84		518,806,553.40		518,806,553.40

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	135,200,000.00				459,369,311.08				12,677,229.84	114,699,469.59	721,946,010.51

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	135,200,000.00			459,369,311.08			12,677,229.84	114,699,469.59	721,946,010.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								<b>-6,824,343.10</b>	<b>-6,824,343.10</b>	
（一）综合收益总额								18,863,656.90	<b>18,863,656.90</b>	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-25,688,000.00	<b>-25,688,000.00</b>	
1. 提取盈余公积								-25,688,000.00	<b>-25,688,000.00</b>	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							51,367.91		51,367.91	
2. 本期使用							51,367.91		51,367.91	
（六）其他										
四、本期末余额	135,200,000.00			459,369,311.08			12,677,229.84	107,875,126.49	<b>715,121,667.41</b>	

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,400,000.00				101,325,919.15				8,864,975.41	80,389,179.74	291,980,074.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,400,000.00				101,325,919.15				8,864,975.41	80,389,179.74	291,980,074.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,813,192.41	29,813,192.41
（一）综合收益总额										29,813,192.41	29,813,192.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取								131,290.81			131,290.81
2. 本期使用								131,290.81			131,290.81
(六) 其他											
四、本期期末余额	101,400,000.00				101,325,919.15				8,864,975.41	110,202,372.15	321,793,266.71

公司负责人：张少武 主管会计工作负责人：何梅喜 会计机构负责人：何梅喜

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

陕西美邦药业集团股份有限公司系由陕西美邦农药有限公司（以下简称美邦有限）整体变更设立的股份有限公司，于2018年9月取得陕西省渭南市工商行政管理局核发的营业执照，股份有限公司设立时注册资本为9,840.00万元。

2018年9月9日，美邦有限通过股东会决议，同意张少武、张秋芳、张通、陕西通美实业有限公司、陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为发起人，以美邦有限截至2018年7月31日经审计的净资产18,472.59万元为基础，按1:0.5327的比例折为9,840.00万股整体变更为股份有限公司。

2019年9月，公司股东张少武、张秋芳分别与张伟签订股权转让协议，约定将其持有的美邦股份300.00万股、200.00万股股权转让给张伟。

2019年9月19日，公司召开临时股东大会，同意注册资本由9,840.00万元增加至10,140.00万元，增资部分全部由郝新新货币出资。

2021年9月8日，根据公司2020年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程、中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2738号核准文件规定，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票3,380.00万股，并于2021年9月16日在上海证券交易所主板上市交易，股票简称“美邦股份”，证券代码为“605033”，本公司注册资本变更为13,520.00万元。

本公司注册地址：陕西省渭南市蒲城县高新技术产业开发区。

法定代表人：张少武。

公司主要的经营范围为：杀虫剂、杀菌剂、除草剂、植物生长调节剂、肥料、微生物肥料的制造、销售，新型农药产品的研发、农业科技推广咨询服务。自营代理各类商品及技术的进出口（国家限制和禁止的商品及技术除外）；从事货物、技术进出口的对外贸易经营（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）。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

公司合并报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围，具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

###### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所

支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

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

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的

净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费

用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本

公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

### 应收账款组合 1 应收客户款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ② 具有较低的信用风险

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

#### ③ 信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其

他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计

量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具。

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具。

#### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见金融工具。

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

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

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16. 合同资产**

### **(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

### **(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	2-5	5%	19.00%-47.50%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目预计使用寿命依据

项 目	预计使用寿 命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3 年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

##### 以现金结算的股份支付

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

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

##### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的

条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) **一般原则** 收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条

件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

(2) **具体方法** 收入确认具体原则：获取客户验收单时确认收入。销售返利及退回：对于附有销售返利、退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，同时按照预期销售返利、退回金额确认为预计负债。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照附注三、30 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、9%
	技术服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
陕西美邦药业集团股份有限公司	15%
陕西汤普森生物科技有限公司	15%
陕西亿田丰作物科技有限公司	15%
陕西美邦农资贸易有限公司	15%
陕西农盛和作物科学有限公司	15%
陕西亿田丰农资贸易有限公司	15%
陕西诺正生物科技有限公司	20%
陕西诺正农化科技有限公司	20%
陕西联邦检测技术有限公司	20%
陕西亚太检测评价有限公司	20%
陕西出发点作物技术有限公司	20%
陕西傲谷作物科技有限公司	20%
陕西伴遍天作物科技有限公司	20%
陕西领旗生物科技有限公司	20%
陕西闲之路作物科技有限公司	20%
美邦诺正（上海）国际贸易有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司、汤普森、亿田丰 2019 年 11 月 7 日通过高新技术企业复审，获得由陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201961000505、GR201961000518、GR201961000374，有效期为 3 年。公司 2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。本期正在申请重新认定，已通过审核进入公示期，公示文件编号为陕高企办发〔2022〕15 号。

美邦农资、亿田丰农资、农盛和根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），符合设在西部地区的鼓励类产业企业条件，享受减按 15% 税率优惠征收企业所得税的政策。

诺正生物、联邦检测、亚太检测、诺正农化、出发点、美邦诺正、伴遍天、闲之路、傲谷、领旗生物根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），2021 年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

美邦农资、农盛和、亿田丰农资、出发点、诺正农化根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113 号），符合农药销售免征增值税政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,983.82	14,885.82
银行存款	200,071,911.87	159,372,675.83
其他货币资金	42,500,000.00	95,000,000.00
合计	242,586,895.69	254,387,561.65
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：

期末其他货币资金系票据保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,000,000.00	148,000,000.00
其中：		
理财产品	49,000,000.00	148,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：		
合计	49,000,000.00	148,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产减少主要系本期利用暂时闲置募集资金购买的理财产品到期所致。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	200,000.00
商业承兑票据	—	—
合计		200,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	424,016,183.66
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	424,016,183.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	424,016,183.66	100.00	21,200,809.19	5.00	402,815,374.47	94,919,944.65	100.00	4,776,469.43	5.03	90,143,475.22
其中：										
应收客户款项	424,016,183.66	100.00	21,200,809.19	5.00	402,815,374.47	94,919,944.65	100.00	4,776,469.43	5.03	90,143,475.22
合计	424,016,183.66	100.00	21,200,809.19	5.00	402,815,374.47	94,919,944.65	100.00	4,776,469.43	5.03	90,143,475.22

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	424,016,183.66	21,200,809.19	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	424,016,183.66	21,200,809.19	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收客户款项	4,776,469.43	16,467,509.32		43,169.56		21,200,809.19
合计	4,776,469.43	16,467,509.32		43,169.56		21,200,809.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	12,950,248.00	3.05	647,512.40
B	10,514,948.00	2.48	525,747.40
C	5,443,994.00	1.28	272,199.70
D	5,220,262.00	1.23	261,013.10
E	4,979,030.00	1.17	248,951.50
合计	39,108,482.00	9.22	1,955,424.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	850,000.00	2,147,934.00
合计	850,000.00	2,147,934.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,729,383.46	98.74	81,959,259.19	99.93
1至2年	811,378.19	1.26	58,230.18	0.07
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	64,540,761.65	100.00	82,017,489.37	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	2022年06月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
A	4,442,293.55	6.88
B	5,560,000.00	8.61
C	5,000,000.00	7.75
D	3,759,082.57	5.82
E	3,070,000.00	4.76
合计	21,831,376.12	33.82

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,863,205.64	2,043,245.75
合计	1,863,205.64	2,043,245.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
1年以内小计	1,068,412.04
1至2年	601,571.72
2至3年	613,599.28
3年以上	392,006.62
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,675,589.66

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,733,931.62	1,709,951.62
单位往来及备用金	50,000.00	30,000.00
其他	891,658.04	1,136,210.76
合计	2,675,589.66	2,876,162.38

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2022年1月1日余额	832,916.63			832,916.63
2022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	-20,532.61			-20,532.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	812,384.02			812,384.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变 动	
其他应 收款	832,916.63	-20,532.61	—			812,384.02
合计	832,916.63	-20,532.61	—			812,384.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛凯源祥化 工有限公司	押金及其他 保证金	1,000,000.00	2-3年	37.37	100,000.00
蒲城县安全生 产监督管理局	押金及其他 保证金	450,000.00	5年以上	16.82	450,000.00
保险扣缴差异	其他	233,693.32	1年以内	8.73	11,684.67

住房公积金扣缴差异	其他	87,811.76	1年以上	3.28	4,390.59
国网陕西省电力供电公司	押金及其他保证金	125,086.62	5年以内	4.68	125,086.62
合计	/	1,896,591.70		70.88	691,161.88

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	184,130,420.76	3,563,267.03	180,567,153.73	273,656,761.48	1,965,979.68	271,690,781.80
半成品	68,117,804.85	7,995,976.48	60121828.37	72,136,183.06	5,882,596.70	66,253,586.36
库存商品	109,472,187.16	6,744,207.37	102,727,979.79	202,265,641.89	6,985,711.32	195,279,930.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	255,320.48	—	255,320.48	8,195,367.31	—	8,195,367.31
包装物及低值易耗品	16,896,143.34	2,229,454.84	14,666,688.50	19,748,641.52	1,610,830.86	18,137,810.66
合计	378,871,876.59	20,532,905.72	358,338,970.87	576,002,595.26	16,445,118.56	559,557,476.70

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,965,979.68	2,125,361.85	—	528,074.50	—	3,563,267.03
半成品	5,882,596.70	3,283,538.80	—	1,170,159.02	—	7,995,976.48
库存商品	6,985,711.32	1,968,721.10	—	2,210,225.05	—	6,744,207.37
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物及低值易耗品	1,610,830.86	733,972.08	—	115,348.10	—	2,229,454.84
合计	16,445,118.56	8,111,593.83	—	4,023,806.67	—	20,532,905.72

存货期末余额较上期期末下降 35.96%，主要系本期销售季节性备货所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税负数重分类	19,607,735.47	31,732,265.15
待摊费用	7,718,372.14	10,261,382.89
预交所得税		4,493,878.07
应收退货成本	22,901,540.72	7,792,973.89
其他	3.72	3.72
合计	50,227,652.05	54,280,503.72

其他说明：

无

## 14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,666,870.95	103,792,306.91
固定资产清理	—	—
合计	99,666,870.95	103,792,306.91

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	63,861,816.16	67,101,408.93	7,576,132.50	29,381,802.29	167,921,159.88
2. 本期增加金额	—	1,647,328.76	12,566.37	1,398,705.62	3,058,600.75
(1) 购置	—	503523	12566.37	1309667.68	1,825,757.05
(2) 在建工程转入	—	1143805.76	—	89037.94	1,232,843.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	—	1,355,749.42	—	180,652.87	1,536,402.29
(1) 处置或报废	—	1,355,749.42	—	180,652.87	1,536,402.29
	—	—	—	—	—
4. 期末余额	63,861,816.16	67,392,988.27	7,588,698.87	30,599,855.04	169,443,358.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,044,944.96	25,753,733.72	3,773,095.70	14,872,190.10	60,443,964.48
2. 本期增加金额	1,524,888.34	2,693,601.02	714,126.41	2,161,070.05	7,093,685.82
(1) 计提	1524888.34	2693601.02	714126.41	2161070.05	7,093,685.82
3. 本期减少金额	—	1,280,446.10	—	165,605.30	1,446,051.40
(1) 处置或报废	—	1,280,446.1	—	165,605.3	1,446,051.40
	—	—	—	—	—
4. 期末余额	17,569,833.30	27,166,888.64	4,487,222.11	16,867,654.85	66,091,598.90
三、减值准备					
1. 期初余额	1,286,704.40	2,363,236.26	—	34,947.83	3,684,888.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,286,704.40	2,363,236.26	—	34,947.83	3,684,888.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,005,278.46	37,862,863.37	3,101,476.76	13,697,252.36	99,666,870.95
2. 期初账面价值	46,530,166.80	38,984,438.95	3,803,036.80	14,474,664.36	103,792,306.91

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,120,653.90	11,905,825.53
工程物资	—	23,132.38
合计	14,120,653.90	11,928,957.91

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
多功能车间	206,080.04	—	206,080.04	206,080.04	—	206,080.04
6号多功能车间甲类库房	110,750.71	—	110,750.71	110,750.71	—	110,750.71
7号多功能车间丙类库房	39,894.28	—	39,894.28	39,894.28	—	39,894.28
20000吨农药原药及中间体生产线	5,813,781.24	—	5,813,781.24	5,602,626.09	—	5,602,626.09
其他工程	7,950,147.63	—	7,950,147.63	5,946,474.41	—	5,946,474.41
合计	14,120,653.90	—	14,120,653.90	11,905,825.53	—	11,905,825.53

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
多功能车间		206,080.04	—	—	—	206,080.04						自筹
6号多功能车间甲类库房		110,750.71	—	—	—	110,750.71						自筹
7号多功能车间丙类库房		39,894.28	—	—	—	39,894.28						自筹

20000吨农药原药及中间体生产线		5,602,626.09	211,155.15	—	—	5,813,781.24							自筹
其他工程		5,946,474.41	3,236,516.92	1,232,843.70	—	7,950,147.63							募集资金/自筹
合计		11,905,825.53	3,447,672.07	1,232,843.70	—	14,120,653.90	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	—	—	—	23,132.38	—	23,132.38
合计	—	—	—	23,132.38	—	23,132.38

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,165,314.50			2,876,450.15	13,041,764.65
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,165,314.50			2,876,450.15	13,041,764.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,460,672.88			2,876,450.15	5,337,123.03
2. 本期增加金额	95,557.15				95,557.15
(1) 计提	95,557.15				95,557.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,556,230.03			2,876,450.15	5,432,680.18
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	7,609,084.47				7,609,084.47
2. 期初账面价值	7,704,641.62				7,704,641.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
待摊费用	971,313.92	4,678,328.77	94,339.62	—	5,555,303.07
合计	971,313.92	4,678,328.77	94,339.62	—	5,555,303.07

其他说明：  
无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	19,875,580.27	2,981,337.05	3,820,937.45	573,140.62
其他应收款坏账准备	802,376.47	120,356.47	671,203.31	100,680.50
存货跌价准备	20,532,905.72	3,079,935.85	16,067,368.51	2,410,105.27
未实现内部收益	3,094,850.20	464,227.53	4,155,741.66	623,361.25
递延收益	821,500.00	123,225.00	868,000.00	130,200.00
未实现退货收益	12,230,952.59	1,834,642.89	2,840,758.28	426,113.74
合计	57,358,165.25	8,603,724.79	28,424,009.21	4,263,601.38

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除形成	32,305,985.67	4,845,897.85	36,106,689.80	5,416,003.47
合计	32,305,985.67	4,845,897.85	36,106,689.80	5,416,003.47

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,378,406.01	1,494,995.35
可抵扣亏损	33,619,212.34	33,619,212.34
未实现退货收益	100,624.80	504,979.47
合计	35,098,243.15	35,619,187.16

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	90,296,000.00		90,296,000.00	90,296,000.00		90,296,000.00
预付房屋款	48,511,451.10		48,511,451.10	46,304,139.10		46,304,139.10
预付工程设备款	6,963,150.26		6,963,150.26	2,090,590.09		2,090,590.09
企信息化建设款	—		—	3,251,875.97		3,251,875.97
合计	145,770,601.36		145,770,601.36	141,942,605.16		141,942,605.16

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	26,036,116.88	16,036,116.88
保证借款		
信用借款		
票据贴现借款	—	11,000,000.00
短期借款应计利息	—	14,789.23
合计	26,036,116.88	27,050,906.11

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	40,300,000.00	107,800,000.00
合计	40,300,000.00	107,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,336,728.43	20,257,495.52
应付运费	3,361,961.41	1,299,962.91
应付工程设备款	367,849.43	807,181.72
其他	306,293.00	355,818.35
合计	19,372,832.27	22,720,458.50

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,540,048.73	219,244,014.73
合计	22,540,048.73	219,244,014.73

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,234,804.22	60,851,650.56	59,182,125.88	34,904,328.90
二、离职后福利-设定提存计划	15,673.16	2,538,120.44	2,553,609.98	183.62
三、辞退福利	—	23,690.02	23,690.02	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	33,250,477.38	63,413,461.02	61,759,425.88	34,904,512.52

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	32,715,198.48	56,155,249.08	54,395,670.99	34,474,776.57
二、职工福利费	—	1,624,953.15	1,624,953.15	0.00
三、社会保险费	145,015.52	1,501,973.97	1,464,780.51	182,208.98
其中：医疗保险费	141,758.46	1,410,042.66	1,369,685.76	182,115.36
工伤保险费	3,257.06	91,931.31	95,094.75	93.62
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	679,651.00	679,339.00	312.00
五、工会经费和职工教育经费	374,590.22	889,823.36	1,017,382.23	247,031.35
六、短期带薪缺勤	—	—	—	0.00
七、短期利润分享计划	—	—	—	0.00
合计	33,234,804.22	60,851,650.56	59,182,125.88	34,904,328.90

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	—	2,410,887.60	2,410,887.60	—
2、失业保险费	15,673.16	127,232.84	142,722.38	183.62
3、企业年金缴费				
合计	15,673.16	2,538,120.44	2,553,609.98	183.62

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,480,890.52	32,703.58
消费税		
营业税		
企业所得税	10,179,552.58	5,546,038.51
个人所得税		
城市维护建设税		
房产税	157,031.72	174,394.79
土地使用税	129,694.70	138,811.01
其他税种	2,193,585.55	508,369.86
合计	15,140,755.07	6,400,317.75

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	60,282,584.59	20,146,850.57
合计	60,282,584.59	20,146,850.57

其他说明：

无

## 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

□适用 √不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提研发费	5,555,338.50	3,763,819.02
押金保证金	5,986,540.31	5,818,461.68
往来款		217,975.20
其他	48,740,705.78	10,346,594.67
合计	60,282,584.59	20,146,850.57

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	65,033.03	453,090.87
合计	65,033.03	453,090.87

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	11,989,190.59	35,233,118.11	
其他	41,089,420.12	133,767,179.19	
合计	53,078,610.71	169,000,297.30	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额较期初增长 218.40%，主要系公司本期业务规模增长，尚未结算的销售返利相应增长所致。

#### 51、递延收益

##### 递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	868,000.00	—	46,500.00	821,500.00	
合计	868,000.00	—	46,500.00	821,500.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造项目	868,000.00	—	46,500.00	—	—	821,500.00	与资产相关
合计	868,000.00	—	46,500.00	—	—	821,500.00	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,200,000.00	—	—	—	—	—	135,200,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	459,369,311.08	—	—	459,369,311.08
其他资本公积				
合计	459,369,311.08	—	—	459,369,311.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

**58、专项储备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	—	80,230.63	80,230.63	—
合计	—	80,230.63	80,230.63	—

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系公司根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）文件要求计提的安全生产费。

**59、盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,677,229.84	—	—	12,677,229.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,677,229.84	—	—	12,677,229.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	359,705,842.30	237,775,215.49
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	359,705,842.30	237,775,215.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,975,137.45	125,742,881.24
减：提取法定盈余公积	—	3,812,254.43
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		
对股东的分配	25,688,000.00	
期末未分配利润	450,992,979.75	359,705,842.30

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	617,074,027.18	352,414,287.34	475,601,435.59	308,140,120.35
其他业务	571,665.52	483,393.81	579,249.99	519,229.44
合计	617,645,692.70	352,897,681.15	476,180,685.58	308,659,349.79

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	244,384.38	115,280.75
教育费附加	143,821.53	68,525.34
资源税		
房产税	314,021.94	333,107.91
土地使用税	259,389.39	277,622.02
车船使用税	100,599.70	2,760.00
印花税	442,024.60	400,999.60
水利基金	152,181.56	258,943.64
地方教育费附加	95,881.00	45,683.52
其他	119.98	197.70
合计	1,752,424.08	1,503,120.48

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	33,695,972.73	18,715,222.72
差旅费	13,188,073.06	9,384,257.48
推广费	15,513,948.88	3,417,281.88
业务招待费	170,568.28	143,591.90
办公费用	153,765.27	179,020.23
折旧与摊销	88,464.15	74,081.69
其他	783,816.73	294,443.18
合计	63,594,609.10	32,207,899.08

其他说明：

本期销售费用较上期增加 97.45%，主要系本期公司业务规模增长，销售人员增长，人员薪酬、差旅费、推广费增加所致。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	9,541,342.75	4,216,953.87
折旧与摊销	1,579,019.01	1,133,188.46
中介费	226,180.31	1,208,261.62
办公费用	1,167,476.96	1,218,363.99
劳务费	1,588,171.67	648,260.61
差旅费	145,321.05	146,003.14
低值易耗品	49,002.03	63,001.35
业务招待费	14,447.20	39,204.73
其他	472,164.98	254,495.19
合计	14,783,125.96	8,927,732.96

其他说明：

本期管理费用较上期增加 65.59%，主要系员工人数增加薪酬增加所致。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,643,708.39	6,905,132.47
试验费	23,655,232.09	18,148,187.67
折旧与摊销	1,037,559.86	954,785.19
其他	2,506,304.27	2,418,287.22

合计	37,842,804.61	28,426,392.55
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	281,781.01	484,568.80
减：利息收入	-1,495,949.69	-237,647.20
利息净支出		
汇兑损失	—	6,361.62
减：汇兑收益	—	-7,010.76
汇兑净损失	—	
银行手续费	28,837.19	67,669.88
其他	843.51	—
合计	-1,184,487.98	313,942.34

其他说明：

本期财务费用较上期减少 477.29%，主要系银行利息收入增加及贷款利息支出减少所致。

## 67、其他收益

适用 不适用

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,773,438.05	825,231.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,773,438.05	825,231.05

其他说明：

本期投资收益较上期增加 236.08%，主要系本期购买理财产品所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-16,467,509.32	-12,911,353.32
其他应收款坏账损失	20,532.61	-168,044.07
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-16,446,976.71	-13,079,397.39

其他说明：

本期信用减值损失较上期增加 25.75%，主要系应收账款余额增加，坏账准备计提增加所致。

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,111,593.83	-3,789,334.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	—	—
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,111,593.83	-3,789,334.39

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加 114.06%，主要系存货期末余额增加，存货跌价损失计提增加所致。

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,767,392.23	552,943.00	10,767,392.23
其他	-251,977.48	78,102.04	-251,977.48
合计	10,515,414.75	631,045.04	10,515,414.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造项目	46,500.00	15,500.00	与资产相关
蒲城县人力资源保障局以工代训补贴款	97,020.00		与收益相关
蒲城县工业和信息化局研发经费投入奖补	161,300.00		与收益相关
蒲城县工业和信息化局工业稳增长补助	50,000.00		与收益相关
蒲城高新技术产业开发区绿色农药工作站补助	100,000.00		与收益相关
促销费稳增长项目	100,000.00		与收益相关
蒲城县工业和信息化局针对中小企业技术改造项目奖补	181,000.00		与收益相关
蒲城县财政局 2021 年度主板上市企业奖励	10,000,000.00		与收益相关
蒲城县科技资源中心高企补助款		300,000.00	与收益相关
蒲城县财政局 2019 年度重点上市后备企业补助款		200,000.00	与收益相关
收创新券补贴款		19,050.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定发展补贴	31,572.23	11,393.00	与收益相关
西安市高校毕业生就业见习基地一次性留用补贴		7,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	90,350.89	8,942.58	90,350.89
其中：固定资产处置损失			

无形资产 处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	630,000.00		630,000.00
废品损失		166,112.22	
其他	12.65	24,279.00	12.65
合计	720,363.54	199,333.80	720,363.54

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,904,546.08	11,051,630.16
递延所得税费用	-4,910,229.02	38,385.38
合计	18,994,317.06	11,090,015.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	135,969,454.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,395,418.18
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	
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	-1,401,101.12
研发费用加计扣除	—
所得税费用	18,994,317.06

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,767,392.23	1,467,443.00
往来款	200,572.72	143,407.37
其他	49,896.57	78,102.04
合计	11,017,861.52	1,688,952.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	26,161,536.36	23,687,617.30
差旅费	13,333,394.11	9,530,260.62
运输费	5,087,649.23	5,219,801.03
推广费	15,513,948.88	3,417,281.88
办公费用	1,321,242.23	1,397,384.22
中介费	226,180.31	1,208,261.62
劳务费	1,588,171.67	648,260.61
业务招待费	185,015.48	182,796.63
低值易耗品	49,002.03	63,001.35
其他	472,164.98	348,812.68
合计	63,938,305.28	45,703,477.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地款		36,000,000.00

利息收入	1,495,949.69	237,647.20
合计	1,495,949.69	36,237,647.20

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	95,000,000.00	-
其他	135,000.00	-
合计	95,135,000.00	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	42,500,000.00	10,000,000.00
合计	42,500,000.00	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	116,975,137.45	69,440,443.35
加：资产减值准备	8,111,593.83	3,789,334.39
信用减值损失	16,446,976.71	13,079,397.39

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,093,685.82	5,636,747.38
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	95,557.15	130,173.36
长期待摊费用摊销	94,339.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	90,350.89	8,942.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,214,168.68	284,671.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,773,438.05	-825,231.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,340,123.41	-995,821.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-570,105.62	1,034,207.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	193,106,912.00	66,477,699.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-293,517,197.42	-152,577,416.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,776,985.50	-178,863,756.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-111,749,127.85	-173,380,608.93
<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	200,086,895.69	17,883,761.67
减: 现金的期初余额	159,387,561.65	169,412,368.98
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	40,699,334.04	-151,528,607.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,086,895.69	159,387,561.65
其中：库存现金	14,983.82	14,885.82
可随时用于支付的银行存款	200,071,911.87	159,372,675.83
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	200,086,895.69	159,387,561.65
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	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,500,000.00	承兑汇票保证金
应收票据		

存货		
固定资产	44,610,300.78	抵押给银行
无形资产	7,428,458.97	抵押给银行
合计	94,538,759.75	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	0.26	6.7114	1.69
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金
----	----	------	----------

			额
中小企业技术改造项目	930,000.00	递延收益	46,500.00
蒲城县人力资源保障局以工代训补贴款	97,020.00	不适用	97,020.00
蒲城县工业和信息化局研发经费投入奖补	161,300.00	不适用	161,300.00
蒲城县工业和信息化局工业稳增长补助	50,000.00	不适用	50,000.00
蒲城高新技术产业开发区绿色农药工作站补助	100,000.00	不适用	100,000.00
促销费稳增长项目	100,000.00	不适用	100,000.00
蒲城县工业和信息化局针对中小企业技术改造项目奖补	181,000.00	不适用	181,000.00
蒲城县财政局2021年度主板上市企业奖励	10,000,000.00	不适用	10,000,000.00
失业保险支持企业稳定发展补贴	42,965.23	不适用	31,572.23

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汤普森	渭南	渭南	杀虫剂、杀菌剂、除草剂、植物生长调节剂、肥料、微生物肥料的制造、销售，新型农药产品的研发，农业科技推广咨询服务。从事货物、技术进出口的对外贸易经营。（凭证经营）（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）	100.00	-	同一控制企业合并
亿田丰	渭南	渭南	一般项目：杀虫剂、杀菌剂、除草剂、植物生长调节剂、肥料、微生物肥料的制造、销售，新型农药产品的研发，农业科技推广咨询服务；自营代理各类商品及技术的进出口（国家限制和禁止的商品及技术除外）；从事货物、技术进出口的对外贸易经营（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）。	100.00	-	同一控制企业合并
美邦农资	西安	西安	农药、肥料、种苗、农用机械、农副产品的销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）	100.00	-	同一控制企业合并
农盛和	西安	西安	农业机械销售；肥料销售；农副产品销售。（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） 许可项目：农药批发；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以审批结果为准）	100.00	-	同一控制企业合并
诺正生物	渭南	渭南	农药原药及制剂、化工中间体、肥料的研究、技术咨询、技术转让、检测	100.00	-	同一控制

			服务；农药、化工中间体、肥料的生产、销售及进出口业务；农业科技推广服务；从事货物、技术进出口的对外贸易经营。（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）			企业合并
联邦检测	渭南	渭南	产品理化性质检测；农药残留实验与评价；环境行为研究、检测与评价；环境毒理研究、检测与评价；非临床药物药效研究及安全性评价研究；生物活性测定与评价；田间药效实验与评价；化工分析；食品安全与检测；农药、肥料检验检测；计量仪器的校准；农药和肥料的技术咨询服务、技术开发、技术转让。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）（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）	100.00	-	投资设立
亚太检测	西安	西安	产品理化性质检测；农药、肥料产品研发；农药残留实验与评价；环境行为研究、检测与评价；环境毒理研究、检测与评价；非临床药物药效研究及安全性评价研究；生物活性测定与评价；田间药效实验与评价；化工分析；食品安全与检测；农药、肥料检验检测；计量仪器的校准；风险评估；农药和肥料的技术咨询服务、技术开发、技术转让。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）	100.00	-	投资设立
亿田丰农资	西安	西安	肥料销售；农业机械销售；农副产品销售。（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） 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）	100.00	-	投资设立
诺正农化	渭南	渭南	肥料销售；农业机械销售；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（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：农药批发；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相	100.00	-	投资设立

			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)			
出发点	西安	西安	肥料销售；农业机械销售；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；会议及展览服务。(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：农药批发；货物进出口；技术进出口。(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，具体经营项目以审批结果为准)	100.00	-	投资设立
美邦诺正	上海	上海	农药批发；农药零售；货物进出口；技术进出口。(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：从事生物科技、化工科技、农业科技领域的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；化工产品销售(不含许可类化工产品)；国际货物运输代理。(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)	100.00	-	投资设立
傲谷	西安	西安	一般项目：农业机械销售；肥料销售；农副产品销售；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)	100.00	-	投资设立
领旗生物	西安	西安	一般项目：肥料销售；农业机械销售；农副产品销售；技术进出口；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)	100	-	投资设立

伴遍天	西安	西安	一般项目：肥料销售；农业机械销售；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；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）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）	100	-	投资设立
闲之路	西安	西安	一般项目：肥料销售；农业机械销售；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；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）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）	100	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	—	49,000,000.00	—	49,000,000.00

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		— 49,000,000.00		— 49,000,000.00
(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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(1) 理财产品		— 49,000,000.00		— 49,000,000.00
(二) 应收款项融资		—	850,000.00	850,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		— 49,000,000.00	850,000.00	49,850,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西通美实业有限公司	股东的子公司
陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
陕西汇合生物科技有限公司	股东的子公司
陕西聚盈丰生物科技有限公司	其他

#### 其他说明

- （1）陕西通美实业有限公司张秋芳持股 66.67%并担任执行董事、总经理，张通持股 33.33%并担任监事；
- （2）陕西美富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）张秋芳持有 0.43%的合伙份额并担任执行事务合伙人，张通持有 50.43%的合伙份额；
- （3）陕西美平企业管理咨询合伙企业（有限合伙）张通持有 0.37%的合伙份额并担任执行事务合伙人，张秋芳持有 55.75%的合伙份额；
- （4）陕西汇合生物科技有限公司张秋芳持股 60.00%并担任执行董事、经理，张通持股 40.00%并担任监事；
- （5）陕西聚盈丰生物科技有限公司张生昌持股 95%并担任执行董事兼总经理、张亚茹持股 5%并担任监事，张生昌是实际控制人张秋芳之兄，张亚茹是张生昌之妻。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西聚盈丰生物科技有限公司	货物销售	516,731.39	622,249.22

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张少武	1,000	2022.06.29	2023.06.28	否
张通、张少武	3,000	2021.03.31	2023.03.30	否
张少武、张秋芳	3,000	2021.05.18	2022.11.17	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,780,000.00	1,943,500.00

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西聚盈丰生物科技有限公司	528,840.00	26,442.00	—	—

## (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、其他

适用 不适用

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

##### (2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	44,911,651.52
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	44,911,651.52

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	44,911,651.52	100.00	2,245,582.58	5.00	42,666,068.94	12,739,024.23	100.00	636,951.21	5.00	12,102,073.02
其中：										
应收客户款项	44,911,651.52	100.00	2,245,582.58	5.00	42,666,068.94	12,739,024.23	100.00	636,951.21	5.00	12,102,073.02
合计	44,911,651.52	100.00	2,245,582.58	5.00	42,666,068.94	12,739,024.23	100.00	636,951.21	5.00	12,102,073.02

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,911,651.52	2,245,582.58	5.00
合计	44,911,651.52	2,245,582.58	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收客户款项	636,951.21	1,608,631.37				2,245,582.58
合计	636,951.21	1,608,631.37				2,245,582.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	31,442,302.23	70.01	1,572,115.11
B	11,871,889.79	26.43	593,594.49
C	1,347,959.50	3.00	67,397.98
D	249,500.00	0.56	12,475.00
合计	44,911,651.52	100.00	2,245,582.58

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	27,249,361.19	23,398,748.12
合计	27,249,361.19	23,398,748.12

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	28,138,474.36
1至2年	514,011.72
2至3年	110,400.00
3年以上	181,846.62
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	28,944,732.70

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来及备用金	27,807,317.93	23,864,311.72
押金及其他保证金	868,571.62	846,991.62
其他	268,843.15	234,545.52
合计	28,944,732.70	24,945,848.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	1,547,100.74			1,547,100.74
2022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	148,270.77			148,270.77
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	1,695,371.51			1,695,371.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变 动	
其他应 收款	1,547,100.74	148,270.77				1,695,371.51
合计	1,547,100.74	148,270.77				1,695,371.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陕西诺正生物 科技有限公司	单位往来及 备用金	20,338,232.80	1年以内	70.27	1,016,911.64
陕西亚太检测 评价有限公司	单位往来及 备用金	7,440,639.21	1年以内	25.71	372,031.96
青岛凯源祥化 工有限公司	押金及其他 保证金	500,000.00	1-2年	1.73	50,000.00
蒲城县安全生 产监督管理局	押金及其他 保证金	150,000.00	5年以上	0.52	150,000.00

国网陕西省电力公司渭南供电公司	押金及其他保证金	125,086.62	2-3年以上	0.43	75,086.62
合计	/	28,553,958.63		98.66	1,664,030.22

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,115,582.21	—	177,115,582.21	161,115,582.21	—	161,115,582.21
对联营、合营企业投资						
合计	177,115,582.21	—	177,115,582.21	161,115,582.21	—	161,115,582.21

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西汤普森生物科技有限公司	20,867,746.94	—	—	20,867,746.94	—	—
陕西亿田丰作物科技有限公司	20,628,778.91	—	—	20,628,778.91	—	—
陕西美邦农资贸易有限公司	15,500,850.17	—	—	15,500,850.17	—	—
陕西农盛和作物科学有限公司	18,118,206.19	—	—	18,118,206.19	—	—
陕西诺正生物科技有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—

陕西联邦检测科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
陕西亚太检测评价有限公司	26,000,000.00	15,000,000.00	—	41,000,000.00	—	—
陕西亿田丰农资贸易有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
陕西诺正农化科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
陕西出发点作物技术有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
美邦诺正（上海）国际贸易有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
陕西傲谷作物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
陕西伴遍天作物科技有限公司		0				
陕西领旗生物科技有限公司		0				
陕西闲之路作物科技有限公司		0				
合计	161,115,582.21	16,000,000.00	—	177,115,582.21	—	—

说明：陕西伴遍天作物科技有限公司、陕西领旗生物科技有限公司、陕西闲之路作物科技有限公司为新成立子公司，截止本期末尚未实缴注册资本。

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,356,812.91	161,229,589.47	220,370,880.05	166,249,353.45
其他业务	97,958,780.18	92,490,888.82	82,397,830.59	74,219,490.94
合计	304,315,593.09	253,720,478.29	302,768,710.64	240,468,844.39

### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,983,234.15	14,129.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,983,234.15	14,129.70

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,767,392.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,773,438.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-972,341.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,863,755.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,704,733.32	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	11.41	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.79	0.79

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张少武

董事会批准报送日期：2022年8月25日

## 修订信息

适用 不适用