

安徽久易农业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 32-00057 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022913018127
报告名称：	安徽久易农业股份有限公司-IPO审 计-2019-01-01至2021-12-31
报告文号：	大信审字[2022]第32-00057号
被审（验）单位名称：	安徽久易农业股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年05月19日
报备日期：	2022年05月20日
签字注册会计师：	朱伟光(340100470018), 杨玉香(110101301331)
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 32-00057 号

安徽久易农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽久易农业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、事项描述

如贵公司财务报表附注三、（二十二），附注三、（二十三），附注五、（三十七）所述，公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度的营业收入分别为 928,437,228.84 元、665,544,261.00 元、528,510,411.18 元，2021 年、2020 年收入增长率分别为 39.50%、25.93%。收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们对贵公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）执行分析性程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变换及销售价格、毛利率的变动等，检查是否存在异常波动。

（3）对于国内客户的销售抽样检查销售合同（订单）、发货单以及客户确认的单据、回款等外部证据，检查内销收入的真实性。

（4）对于出口销售抽样检查销售合同、报关单、货运提单，同时亲自登录海关报关系统并获取公司的进出口报关数据并与账面信息核对，检查外销收入的真实性。

（5）检查收款记录，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性。

（6）对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货的存在和存货的可变现净值

1、事项描述

如贵公司财务报表附注三、（十），附注五、（八）所述，公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度的存货分别为 201,476,757.52 元、104,486,165.37 元、108,971,730.73 元，2021 年、2020 年存货增长率分别为 92.83%、-4.12%，2021 年存货占资产总额的比例为 29.98%。由



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

于存货期末金额重大，且存货的存在和计价对贵公司业绩变动存在重大影响，我们将其确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价并测试了采购与付款、生产与仓储以及存货跌价准备计提相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 了解并评价了贵公司存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对报告期内发生的大额采购追查至购货合同和发票，并检查采购申请单、入库单等原始单据；

(4) 了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；

(5) 与管理层讨论存货盘点情况，对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(6) 取得存货的年末库龄清单，结合产品状况，对库龄进行了分析性程序，以判断计提的存货跌价准备是否充分、合理；

(7) 复核并评价了管理层确定可变现净值时作出的重大估计的合理性；

(8) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按照相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备金额的准确性，检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况等。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年五月十九日





合并资产负债表

编制单位: 安徽久易农业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、(一)	181,341,408.81	55,031,086.80	35,116,522.56
交易性金融资产	五、(二)	20,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	五、(三)	35,047,460.54	35,343,208.65	18,684,554.17
应收账款	五、(四)	61,728,074.67	62,669,202.92	64,731,668.64
应收款项融资	五、(五)		750,073.60	3,834,773.80
预付款项	五、(六)	19,480,933.05	34,790,308.40	14,139,386.57
其他应收款	五、(七)	3,103,245.89	7,288,006.88	3,473,777.78
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	五、(八)	201,476,757.52	104,486,165.37	108,971,730.73
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	五、(九)	6,298,828.11	3,898,335.48	3,468,307.70
流动资产合计		528,476,708.59	304,256,388.10	252,420,721.95
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	五、(十)	126,496,747.91	110,332,856.38	103,984,236.76
在建工程	五、(十一)	6,105,322.84	2,274,036.70	5,916,630.80
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、(十二)	1,616,569.38		
无形资产	五、(十三)	6,666,988.52	6,765,205.43	6,968,567.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十四)	175,511.21	611,281.18	849,452.28
递延所得税资产	五、(十五)	2,174,780.57	2,283,489.99	2,066,623.19
其他非流动资产	五、(十六)	271,746.00	4,938,780.00	4,001,725.21
非流动资产合计		143,507,666.43	127,205,649.68	123,787,236.23
资产总计		671,984,375.02	431,462,037.78	376,207,958.18

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并资产负债表（续）

编制单位：安徽久易农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十七）	45,000,000.00	47,000,000.00	40,750,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十八）	88,168,000.00	8,640,000.00	19,360,000.00
应付账款	五、（十九）	25,126,854.01	24,319,708.69	18,541,053.39
预收款项	五、（二十）			88,742,087.86
合同负债	五、（二十一）	137,213,929.30	65,698,209.55	
应付职工薪酬	五、（二十二）	12,565,839.50	10,793,038.45	9,984,710.77
应交税费	五、（二十三）	7,734,651.46	7,275,092.85	1,028,093.70
其他应付款	五、（二十四）	8,147,313.00	10,974,012.62	685,450.35
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	五、（二十五）	621,134.72		
其他流动负债	五、（二十六）	46,328,687.21	37,820,619.11	16,368,054.17
流动负债合计		370,906,409.20	212,520,681.27	195,459,450.24
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十七）	1,012,790.69		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十八）	2,392,782.55	1,639,044.52	261,204.72
递延收益	五、（二十九）	3,459,242.76	3,944,627.16	3,528,035.63
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、（三十）	4,480,000.00	400,000.00	
非流动负债合计		11,344,816.00	5,983,671.68	3,789,240.35
负债合计		382,251,225.20	218,504,352.95	199,248,690.59
股东权益：				
股本	五、（三十一）	53,765,000.00	53,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十二）	78,726,461.97	75,975,828.64	65,829,722.76
减：库存股	五、（三十三）	7,228,550.00	10,500,000.00	
其他综合收益				
专项储备	五、（三十四）			
盈余公积	五、（三十五）	20,026,489.76	12,854,792.24	8,998,731.44
未分配利润	五、（三十六）	144,443,748.09	80,827,063.95	51,330,813.39
归属于母公司股东权益合计		289,733,149.82	212,957,684.83	176,959,267.59
少数股东权益				
股东权益合计		289,733,149.82	212,957,684.83	176,959,267.59
负债和股东权益总计		671,984,375.02	431,462,037.78	376,207,958.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽久易农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		160,577,111.65	38,302,463.89	32,675,277.55
交易性金融资产		20,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据		34,747,460.54	35,343,208.65	18,684,554.17
应收账款	十五、（一）	68,274,895.03	68,880,559.76	70,575,013.21
应收款项融资			100,000.00	3,834,773.80
预付款项		10,507,077.87	30,656,078.41	13,711,383.83
其他应收款	十五、（二）	550,468.95	5,185,536.64	331,970.94
其中：应收利息				
应收股利				
存货		194,576,593.74	100,872,253.87	106,444,344.79
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,522,391.89	3,648,333.53	3,443,066.11
流动资产合计		493,755,999.67	282,988,434.75	249,700,384.40
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（三）	5,666,358.59	2,666,358.59	666,358.59
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		126,491,353.03	110,323,176.04	103,968,201.94
在建工程		6,105,322.84	2,274,036.70	5,916,630.80
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,616,569.38		
无形资产		6,666,988.52	6,765,205.43	6,968,567.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		175,511.21	611,281.18	849,452.28
递延所得税资产		1,788,997.77	1,859,570.34	1,689,951.93
其他非流动资产		271,746.00	4,938,780.00	4,001,725.21
非流动资产合计		148,782,847.34	129,438,408.28	124,060,888.74
资产总计		642,538,847.01	412,426,843.03	373,761,273.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽安农农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		40,000,000.00	42,000,000.00	40,750,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		88,168,000.00	8,640,000.00	19,360,000.00
应付账款		25,542,108.11	27,694,301.39	18,391,855.96
预收款项				87,734,244.86
合同负债		120,468,718.52	55,057,102.56	
应付职工薪酬		11,188,304.18	9,629,121.98	9,721,507.26
应交税费		7,224,208.63	3,286,407.66	920,214.49
其他应付款		8,135,976.00	10,974,012.62	620,992.85
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		621,134.72		
其他流动负债		45,589,645.27	37,230,348.04	16,368,054.17
流动负债合计		346,938,095.43	194,511,294.25	193,866,869.59
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,012,790.69		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,392,782.55	1,639,044.52	261,204.72
递延收益		3,459,242.76	3,944,627.16	3,528,035.63
递延所得税负债				
其他非流动负债		4,480,000.00	400,000.00	
非流动负债合计		11,344,816.00	5,983,671.68	3,789,240.35
负债合计		358,282,911.43	200,494,965.93	197,656,109.94
股东权益：				
股本		53,765,000.00	53,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		78,834,810.33	76,084,177.00	65,938,071.12
减：库存股		7,228,550.00	10,500,000.00	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,026,489.76	12,854,792.24	8,998,731.44
未分配利润		138,858,185.49	79,692,907.86	50,368,360.64
股东权益合计		284,255,935.58	211,931,877.10	176,105,163.20
负债和股东权益总计		642,538,847.01	412,426,843.03	373,761,273.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽人易农业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、（三十七）	928,437,228.84	665,544,261.00	528,510,411.18
减：营业成本	五、（三十七）	753,277,171.42	534,583,381.71	417,169,781.28
税金及附加	五、（三十八）	1,893,981.12	1,800,116.60	1,244,823.88
销售费用	五、（三十九）	23,042,466.74	20,497,146.62	36,781,714.05
管理费用	五、（四十）	36,939,256.50	30,531,493.67	23,540,912.75
研发费用	五、（四十一）	28,797,315.38	27,481,153.73	16,146,671.61
财务费用	五、（四十二）	1,285,674.50	2,384,499.44	5,119,045.47
其中：利息费用	五、（四十二）	1,613,165.52	2,460,970.75	5,427,227.43
利息收入	五、（四十二）	112,618.38	281,511.79	360,448.50
加：其他收益	五、（四十三）	3,208,744.56	3,210,782.47	4,120,723.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	633,313.86	498,373.12	80,027.99
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				
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）	五、（四十五）	147,194.23	-5,120,527.17	-2,559,902.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-206,861.87	-134,385.14	-411,029.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-1,254,159.56		-62,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,729,594.40	46,720,709.48	29,674,781.07
加：营业外收入				
减：营业外支出	五、（四十八）	1,773,591.86	4,126,603.56	112,968.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,956,002.54	42,594,105.92	29,561,812.31
减：所得税费用	五、（四十九）	7,787,620.88	3,861,794.56	2,831,193.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
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）		76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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				
六、综合收益总额		76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十六、（一）	1.48	0.76	0.53
（二）稀释每股收益	十六、（一）	1.46	0.74	0.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽久易农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	854,500,897.91	640,392,206.56	511,085,901.81
减：营业成本	十五、（四）	688,963,231.10	515,105,732.35	404,840,784.15
税金及附加		1,488,925.70	1,317,458.69	1,202,159.09
销售费用		17,828,613.42	16,316,840.25	33,033,455.68
管理费用		36,125,846.46	29,812,620.04	22,953,134.38
研发费用		28,797,315.38	27,481,153.73	16,146,671.61
财务费用		1,468,884.95	1,965,486.65	4,906,020.29
其中：利息费用		1,350,082.17	2,218,140.65	5,245,601.56
利息收入		78,249.99	275,345.61	360,448.50
加：其他收益		1,912,267.82	2,613,072.47	3,511,648.36
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	633,313.86	498,373.12	80,027.99
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				
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）		-5,353.17	-4,931,533.62	-1,665,737.35
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-206,861.87	-134,385.14	-411,029.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,254,159.56		-62,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		80,907,287.98	46,438,441.68	29,456,085.73
加：营业外收入				
减：营业外支出		1,770,404.00	4,092,538.13	112,968.76
三、利润总额		79,136,883.98	42,345,903.55	29,343,116.97
减：所得税费用		7,419,908.83	3,785,295.53	2,952,373.32
四、净利润		71,716,975.15	38,560,608.02	26,390,743.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		71,716,975.15	38,560,608.02	26,390,743.65
（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		71,716,975.15	38,560,608.02	26,390,743.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明远
印
3401220176620

印
3401220176620

印
3401220176620

合并现金流量表

编制单位：安徽久易农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		899,154,199.90	602,346,929.81	571,240,334.80
收到的税费返还		35,593,834.09	19,128,330.50	6,558,937.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	11,505,084.28	5,126,888.79	7,257,875.08
经营活动现金流入小计		946,253,118.27	626,602,149.10	585,057,147.54
购买商品、接受劳务支付的现金		652,552,162.19	499,619,662.66	453,534,036.79
支付给职工以及为职工支付的现金		50,795,977.58	44,074,264.22	36,052,394.84
支付的各项税费		9,207,922.08	3,035,625.92	2,673,997.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	55,032,192.82	53,136,249.06	46,122,139.24
经营活动现金流出小计		767,588,254.67	599,865,801.86	538,382,568.50
经营活动产生的现金流量净额		178,664,863.60	26,736,347.24	46,674,579.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		71,000,000.00	53,000,000.00	45,310,000.00
取得投资收益收到的现金		633,313.86	498,373.12	80,027.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		890,786.05		9,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		72,524,099.91	53,498,373.12	45,399,327.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,276,566.28	15,164,419.88	16,890,942.80
投资支付的现金		91,000,000.00	53,000,000.00	45,310,000.00
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		116,276,566.28	68,164,419.88	62,200,942.80
投资活动产生的现金流量净额		-43,752,466.37	-14,666,046.76	-16,801,614.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,500,000.00	
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		52,800,000.00	47,000,000.00	60,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	14,904,210.93	43,306,869.38	14,270,000.00
筹资活动现金流入小计		67,704,210.93	100,806,869.38	74,500,000.00
偿还债务支付的现金		54,800,000.00	40,750,000.00	78,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,760,465.52	8,658,970.75	6,427,227.43
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	五、（五十）	96,835,023.61	32,272,895.06	22,880,000.00
筹资活动现金流出小计		159,395,489.13	81,681,865.81	107,787,227.43
筹资活动产生的现金流量净额		-91,691,278.20	19,125,003.57	-33,287,227.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,279,840.30	-1,482.48	
五、现金及现金等价物净增加额		44,500,959.33	31,193,821.57	-3,414,263.20
加：期初现金及现金等价物余额		45,200,344.13	14,006,522.56	17,420,785.76
六、期末现金及现金等价物余额		89,701,303.46	45,200,344.13	14,006,522.56

公司负责人：


3401220175620

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印

母公司现金流量表

编制单位：安徽兴农农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		832,979,705.32	553,703,677.16	566,740,334.80
收到的税费返还		3,757,938.17		
收到其他与经营活动有关的现金		6,352,433.41	4,523,009.61	6,636,880.14
经营活动现金流入小计		843,090,076.90	558,226,686.77	573,377,214.94
购买商品、接受劳务支付的现金		558,494,388.77	442,073,325.44	442,860,092.13
支付给职工以及为职工支付的现金		48,502,205.44	42,582,372.02	35,376,602.53
支付的各项税费		5,335,346.50	2,909,078.70	2,633,162.25
支付其他与经营活动有关的现金		52,105,876.42	51,450,899.37	44,613,130.60
经营活动现金流出小计		664,437,817.13	539,015,675.53	525,482,987.51
经营活动产生的现金流量净额		178,652,259.77	19,211,011.24	47,894,227.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		71,000,000.00	53,000,000.00	45,310,000.00
取得投资收益收到的现金		633,313.86	498,373.12	80,027.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		890,786.05		9,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		72,524,099.91	53,498,373.12	45,399,327.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,280,851.74	15,170,774.36	16,890,942.80
投资支付的现金		91,000,000.00	53,000,000.00	45,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		119,280,851.74	70,170,774.36	62,200,942.80
投资活动产生的现金流量净额		-46,756,751.83	-16,672,401.24	-16,801,614.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,500,000.00	
取得借款收到的现金		47,800,000.00	42,000,000.00	56,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,904,210.93	43,306,869.38	14,270,000.00
筹资活动现金流入小计		62,704,210.93	95,806,869.38	71,020,000.00
偿还债务支付的现金		49,800,000.00	40,750,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,497,382.17	8,416,140.65	6,245,601.56
支付其他与筹资活动有关的现金		94,553,660.93	31,082,152.39	22,880,000.00
筹资活动现金流出小计		151,851,043.10	80,248,293.04	104,125,601.56
筹资活动产生的现金流量净额		-89,146,832.17	15,558,576.34	-33,105,601.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,028.01		
五、现金及现金等价物净增加额		42,746,647.76	18,097,186.34	-2,012,988.94
加：期初现金及现金等价物余额		29,662,463.89	11,565,277.55	13,578,266.49
六、期末现金及现金等价物余额		72,409,111.65	29,662,463.89	11,565,277.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽交易农业股份有限公司

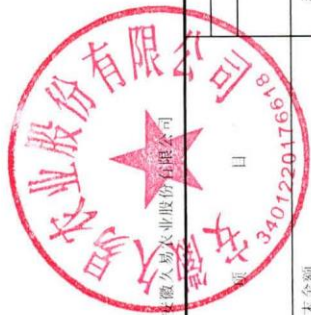
2021年度												
归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	53,800,000.00			73,132,439.75				13,619,171.12	87,816,453.61	228,368,066.48		228,368,066.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,800,000.00			75,975,828.64	10,500,000.00			12,854,792.24	80,827,063.95	212,957,684.83		212,957,684.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,000.00			2,750,633.33	-3,271,450.00			7,171,697.52	63,616,684.11	76,775,161.99		76,775,161.99
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-35,000.00			2,750,633.33	-3,271,450.00				76,168,381.66	76,168,381.66		76,168,381.66
1. 股东投入的普通股	-35,000.00			-86,450.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				2,837,083.33	-3,271,450.00					6,108,533.33		6,108,533.33
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								7,171,697.52	-12,551,697.52	-5,380,000.00		-5,380,000.00
2. 对股东的分配								7,171,697.52	-7,171,697.52			
3. 其他									-5,380,000.00	-5,380,000.00		-5,380,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,765,000.00			78,726,461.97	7,228,550.00			20,026,489.76	141,443,748.09	289,733,149.82		289,733,149.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3401220175620



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度													单位：人民币	
归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
		优先股	永续债										其他	
一、上年期末余额	50,800,000.00			65,829,722.76				9,844,867.58	58,946,038.62	185,420,628.96		185,420,628.96		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他								-846,136.14	-7,615,225.23	-8,461,361.37		-8,461,361.37		
二、本年期初余额	50,800,000.00			65,829,722.76				8,998,731.44	51,330,813.39	176,959,267.59		176,959,267.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			10,146,105.88	10,500,000.00			3,856,060.80	29,496,250.56	35,998,417.24		35,998,417.24		
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00			10,146,105.88	10,500,000.00				38,732,311.36	2,646,105.88		38,732,311.36		
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00			7,254,716.99						10,254,716.99		10,254,716.99		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,891,388.89	10,500,000.00					-7,608,611.11		-7,608,611.11		
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								3,856,060.80	-9,236,060.80	-5,380,000.00		-5,380,000.00		
2. 对股东的分配								3,856,060.80	-3,856,060.80					
3. 其他									-5,380,000.00	-5,380,000.00		-5,380,000.00		
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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										8,058,675.65		8,058,675.65		
2. 本期使用										-8,058,675.65		-8,058,675.65		
（六）其他														
四、本期末余额	53,800,000.00			75,975,828.64	10,500,000.00			12,854,792.24	80,827,063.95	212,957,684.83		212,957,684.83		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：安徽久易农业股份有限公司 单位：人民币元

2019年度													
项	归属于上市公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年期末余额	50,800,000.00			65,829,722.76				7,618,151.13	38,835,718.15	163,113,592.31		163,113,592.31	
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	50,800,000.00			65,829,722.76				6,339,637.08	27,239,268.96	150,228,618.80		150,228,618.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,639,074.36	21,091,514.13	26,730,618.79		26,730,618.79	
（一）综合收益总额									26,730,618.79	26,730,618.79		26,730,618.79	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,639,074.36	-2,639,074.36				
1. 提取盈余公积								2,639,074.36	-2,639,074.36				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取										4,303,186.21		4,303,186.21	
2. 本期使用										-4,303,186.21		-4,303,186.21	
（六）其他													
四、本期末余额	50,800,000.00			65,829,722.76				8,998,731.44	51,330,813.39	176,939,267.39		176,939,267.39	

公司负责人：  会计机构负责人： 

3401220176620 

3-2-1-18



母公司股东权益变动表

项 目		2021年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计
		一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年期初余额	三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							优先股	永续债		
（一）综合收益总额		53,800,000.00				53,800,000.00	-35,000.00									-35,000.00	53,450,000.00
（二）股东投入和减少资本																	
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额		53,800,000.00				53,800,000.00	-35,000.00						78,834,810.33			7,228,550.00	281,255,935.58

单位：人民币元

编制单位：安徽久易农业股份有限公司

34012201756203

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

34012201756203

3-2-1-19

- 12 -



单位: 人民币元

会计机构负责人:

李

100

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,800,000.00				65,938,071.12				7,618,151.43	38,213,140.54	162,559,363.09
加：会计政策变更											
前期差错更正									-1,288,494.35	-11,596,449.19	-12,884,943.54
其他											
二、本年期初余额	50,800,000.00				65,938,071.12				6,359,657.08	26,616,691.35	149,714,419.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,639,074.36	23,751,669.29	26,390,743.65
（一）综合收益总额										26,390,743.65	26,390,743.65
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,639,074.36	-2,639,074.36	
1. 提取盈余公积									2,639,074.36	-2,639,074.36	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,303,186.24			4,303,186.24
2. 本期使用								-4,303,186.24			-4,303,186.24
（六）其他											
四、本期期末余额	50,800,000.00				65,938,071.12				8,998,731.44	50,368,360.64	176,105,163.20

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽久易农业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

安徽久易农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由合肥久易农业开发有限公司变更设立的股份公司，成立于 2001 年 2 月 19 日，于 2014 年 3 月整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：913401007139773720，注册资本 53,765,000.00 元；法定代表人：沈运河，注册地址：安徽省合肥市循环经济示范园。

本公司所处行业为化学原料及化学制品制造业。

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，主要产品为杀菌剂、除草剂、杀虫剂等。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 5 月 19 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围变化详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年

度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①应收票据计量损失准备的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2	信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，不计提预期信用损失
组合 3	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率，计提预期信用损失

②应收款项计量损失准备的方法

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
-----	----------------

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形。

其他应收款组合 2：除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：以其他应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。
本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二）收入（2020年1月1日以前适用）

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，销售商品收入确认的具体方法

（1） 境内销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，公司产品发出并取得客户的签收单据后，认定为控制权转移，确认收入。

（2） 境外销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，将产品报关出口，取得报关单时确认收入的实现。

（二十三）收入（2020年1月1日起适用）

1、收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本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预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、具体收入确认原则

公司主要业务为农药原药、制剂的研发、生产及销售，销售商品收入确认的具体方法

（1）境内销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，公司产品发出并取得客户的签收单据后，认定为控制权转移，确认收入。

（2）境外销售

根据公司与客户签订的产品销售合同（订单）约定，将产品报关出口，取得报关单时确认收入的实现。

（二十四）合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十八）租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）安全生产费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专

项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）、三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（3）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公

司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			-
预收款项	88,742,087.86	-88,742,087.86	-
合同负债	-	81,497,975.90	81,497,975.90
其他流动负债	16,368,054.17	7,244,111.96	23,612,166.13

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			-
预收款项	87,734,244.86	-87,734,244.86	-
合同负债	-	80,490,132.90	80,490,132.90
其他流动负债	16,368,054.17	7,244,111.96	23,612,166.13

(2) 执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	-	2,252,915.70	2,252,915.70
负债：			
租赁负债	-	1,633,925.41	1,633,925.41
一年内到期的非流动负债	-	618,990.29	618,990.29

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	-	2,252,915.70	2,252,915.70
负债：			
租赁负债	-	1,633,925.41	1,633,925.41
一年内到期的非流动负债	-	618,990.29	618,990.29

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育附加税	应纳流转税额	3%
地方教育附加税	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	详见下表

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽久易农业股份有限公司	15%
安徽久凯农化有限公司	20%
安徽久久福蛙化工有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2018 年 7 月 24 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201834001192，有效期三年；2021 年 9 月 18 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202134001055，有效期三年。2019 年度、2020 年度、2021 年度公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据财政部发布的《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），子公司安徽久凯农化有限公司、安徽久久福蛙化工有限公司 2019 年度、2020 年度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。

根据财政部发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），子公司安徽久凯农化有限公司、安徽久久福蛙化工有限公司 2021 年度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。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	877.00	60,228.68	45,239.56
银行存款	89,700,426.46	45,140,115.45	13,961,283.00
其他货币资金	91,640,105.35	9,830,742.67	21,110,000.00
合 计	181,341,408.81	55,031,086.80	35,116,522.56

注：其他货币资金为票据保证金、结售汇业务保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 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			
其中：理财产品	20,000,000.00		
合 计	20,000,000.00		

(三) 应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,047,460.54	35,343,208.65	18,684,554.17
减：坏账准备			
合 计	35,047,460.54	35,343,208.65	18,684,554.17

注：截止 2021 年 12 月 31 日，期末未终止确认的已背书且在资产负债表日未到期的应收票据金额 35,047,460.54 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	61,752,930.59	62,649,398.03	63,655,834.82
1 至 2 年	1,750,815.34	2,906,323.08	3,357,974.99
2 至 3 年	1,936,165.00	766,548.60	661,819.81
3 至 4 年	263,482.60		84,000.00
4 至 5 年			3,655,871.00
5 年以上	3,417,808.00	3,531,710.00	154,500.00
减：坏账准备	7,393,126.86	7,184,776.79	6,838,331.98
合 计	61,728,074.67	62,669,202.92	64,731,668.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	69,121,201.53	100.00	7,393,126.86	10.70
其中：组合 1：账龄分析	69,121,201.53	100.00	7,393,126.86	10.70
合 计	69,121,201.53	100.00	7,393,126.86	10.70

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	69,853,979.71	100.00	7,184,776.79	10.29
其中：组合 1：账龄分析	69,853,979.71	100.00	7,184,776.79	10.29
合 计	69,853,979.71	100.00	7,184,776.79	10.29

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,570,000.62	100.00	6,838,331.98	9.55
其中：组合 1：账龄分析	71,570,000.62	100.00	6,838,331.98	9.55
合 计	71,570,000.62	100.00	6,838,331.98	9.55

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	61,752,930.59	5.00	3,087,646.53	62,649,398.03	5.00	3,132,469.90	63,655,834.82	5.00	3,182,791.74
1 至 2 年	1,750,815.34	10.00	175,081.53	2,906,323.08	10.00	290,632.31	3,357,974.99	10.00	335,797.50
2 至 3 年	1,936,165.00	30.00	580,849.50	766,548.60	30.00	229,964.58	661,819.81	30.00	198,545.94
3 至 4 年	263,482.60	50.00	131,741.30				84,000.00	50.00	42,000.00
4 至 5 年							3,655,871.00	80.00	2,924,696.80
5 年以上	3,417,808.00	100.00	3,417,808.00	3,531,710.00	100.00	3,531,710.00	154,500.00	100.00	154,500.00
合 计	69,121,201.53	10.70	7,393,126.86	69,853,979.71	10.29	7,184,776.79	71,570,000.62	9.55	6,838,331.98

3. 坏账准备情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	4,334,948.49	2,503,383.49				6,838,331.98
合 计	4,334,948.49	2,503,383.49				6,838,331.98

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	6,838,331.98	4,984,466.22		4,638,021.41		7,184,776.79
合 计	6,838,331.98	4,984,466.22		4,638,021.41		7,184,776.79

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	7,184,776.79	177,760.07	30,590.00			7,393,126.86
合 计	7,184,776.79	177,760.07	30,590.00			7,393,126.86

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销应收账款		4,638,021.41	

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林省万丰新农业科技发展有限公司	货款	2,527,441.00	已起诉，无可执行的财产，预计收回可能性较小	已审批	否
合 计		2,527,441.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
GLOBALCHEM NV	17,460,000.00	25.27	873,000.00
FINCHIMICA S. P. A.	5,493,360.00	7.95	274,668.00
JSC Schelkovo Agrohim	3,869,947.88	5.60	193,497.39
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,417,808.00	4.94	3,417,808.00
NOVASTAR LINK LTD	2,795,425.67	4.04	139,771.28
合 计	33,036,541.55	47.80	4,898,744.67

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
上海联睿化工有限公司	10,731,403.10	15.36	536,570.16
颍上县农业农村局	6,205,500.00	8.88	310,275.00
GLOBALCHEM NV	4,410,000.00	6.31	220,500.00
FINCHIMICA S. P. A.	4,308,293.59	6.17	215,414.68
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,531,710.00	5.06	3,531,710.00

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
合 计	29,186,906.69	41.78	4,814,469.84

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
GLOBALCHEM NV	10,956,122.10	15.31	547,806.11
上海联睿化工有限公司	8,488,147.04	11.86	424,407.35
HELM AG.	6,348,342.00	8.87	317,417.10
FINCHIMICAS, P. A.	4,426,398.90	6.18	221,319.95
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,531,710.00	4.93	2,825,368.00
合 计	33,750,720.04	47.15	4,336,318.51

(五) 应收款项融资

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		750,073.60	3,834,773.80
合 计		750,073.60	3,834,773.80

注：截止 2021 年 12 月 31 日，期末已终止确认的已背书且在资产负债表日未到期的应收票据金额 61,924,213.84 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,829,347.25	96.66	34,710,382.32	99.77	13,135,139.68	92.90
1 至 2 年	623,805.99	3.20	27,779.81	0.08	609,611.62	4.31
2 至 3 年	27,779.81	0.14	52,146.27	0.15	394,635.27	2.79
合 计	19,480,933.05	100.00	34,790,308.40	100.00	14,139,386.57	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏健神植保有限公司	3,006,125.00	15.44
淄博新农基作物科学有限公司	2,579,900.00	13.24
山东澳德龙农业科技有限公司	2,119,680.00	10.88
江苏长青农化股份有限公司	2,160,000.00	11.09
阜新乾屹精细化工有限公司	1,565,000.00	8.03
合 计	11,430,705.00	58.68

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽华星化工有限公司	5,922,000.00	17.02
辽宁晟钰科技有限公司	5,680,000.00	16.33
石家庄康维化工有限公司	5,656,400.00	16.26
鹤壁市宝瑞德化工有限公司	2,073,200.00	5.96
瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	1,988,400.02	5.72
合 计	21,320,000.02	61.29

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北临港化工有限公司	3,900,000.00	27.58
淄博新农基作物科学有限公司	1,500,000.00	10.61
石家庄市博生环境科技有限公司	878,000.00	6.21
瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	875,000.00	6.19
利民化工股份有限公司	800,000.00	5.66
合 计	7,953,000.00	56.25

(七) 其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,269,732.51	7,779,447.80	3,829,157.75
减：坏账准备	166,486.62	491,440.92	355,379.97
合 计	3,103,245.89	7,288,006.88	3,473,777.78

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收出口退税款	2,572,260.96	2,143,880.06	3,280,643.03
备用金	75,130.88	31,027.00	162,467.31
垫付款	330,945.38	5,180,000.00	
押金	206,177.00	231,400.00	25,000.00
预付账款长账龄转入		131,905.04	349,946.40
其他	85,218.29	61,235.7	11,101.01
减：坏账准备	166,486.62	491,440.92	355,379.97
合 计	3,103,245.89	7,288,006.88	3,473,777.78

(2) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,209,732.51	7,576,747.76	3,450,287.35
1 至 2 年	60,000.00	70,795.00	3,924.00
2 至 3 年			25,000.00
3 至 4 年			349,946.40
4 至 5 年		131,905.04	
减：坏账准备	166,486.62	491,440.92	355,379.97
合 计	3,103,245.89	7,288,006.88	3,473,777.78

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年期初余额	298,860.95			298,860.95
本期计提	56,519.02			56,519.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	355,379.97			355,379.97

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）	
2020 年期初余额	355,379.97			355,379.97
本期计提	136,060.95			136,060.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	491,440.92			491,440.92

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）	
2021 年期初余额	491,440.92			491,440.92
本期计提				
本期转回	324,954.30			324,954.30
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	166,486.62			166,486.62

(4) 坏账准备情况

类 别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	298,860.95	56,519.02				355,379.97
合 计	298,860.95	56,519.02				355,379.97

类 别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	355,379.97	136,060.95				491,440.92
合 计	355,379.97	136,060.95				491,440.92

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	491,440.92		324,954.30			166,486.62
合 计	491,440.92		324,954.30			166,486.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市税务局	应收出口退税	2,572,260.96	1 年以内	78.67	128,613.05
肥东县工伤保险管理中心	垫付款	330,945.38	1 年以内	10.12	16,547.27
安徽皖欣环境科技有限公司	押金	140,000.00	1 年以内	4.28	7,000.00
杭州聚友塑料五金有限公司	押金	60,000.00	1-2 年	1.84	6,000.00
北京飞鹰超华会展服务有限公司	其他	26,000.00	1 年以内	0.80	1,300.00
合 计		3,129,206.34		95.71	159,460.32

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肥东县工伤保险管理中心	垫付款	5,180,000.00	1 年以内	66.59	259,000.00
合肥市税务局	应收出口退税	2,143,880.06	1 年以内	27.56	107,194.00
浙江埃克摩包装科技股份有限公司	预付账款长期龄转入	131,905.04	4 至 5 年	1.7	105,524.03
张亚	押金	60,000.00	2 年以内	0.77	4,500.00
杭州聚友塑料五金有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	0.77	3,000.00
合 计		7,575,785.10		97.39	479,218.03

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市税务局	应收出口退税	3,280,643.03	1 年以内	85.68	164,032.15
合肥东方节电技术研究所许业清	预付账款长账龄转入	90,000.00	3 至 4 年	2.35	45,000.00
浙江埃克摩包装科技股份有限公司	预付账款长账龄转入	86,625.04	3 至 4 年	2.26	43,312.52
合肥子臣电气有限公司	预付账款长账龄转入	42,711.79	3 至 4 年	1.12	21,355.90
杭州聚友塑料五金有限公司	押金	25,000.00	2 至 3 年	0.65	7,500.00
合 计		3,524,979.86		92.06	281,200.57

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	130,012,868.83	540,354.16	129,472,514.67
周转材料	6,981,482.22		6,981,482.22
委托加工材料	6,051,246.72		6,051,246.72
在产品	3,621,800.66		3,621,800.66
库存商品	41,083,688.91	1,590,971.79	39,492,717.12
发出商品	15,856,996.13		15,856,996.13
合 计	203,608,083.47	2,131,325.95	201,476,757.52

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,054,255.25	490,985.75	52,563,269.50
周转材料	6,129,685.21		6,129,685.21
委托加工材料	4,446,038.94		4,446,038.94
在产品	695,917.64		695,917.64
库存商品	38,244,858.64	1,433,478.33	36,811,380.31
发出商品	3,839,873.77		3,839,873.77
合 计	106,410,629.45	1,924,464.08	104,486,165.37

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,332,308.71	102,285.03	46,230,023.68
周转材料	6,789,758.87		6,789,758.87
委托加工材料	1,444,888.15		1,444,888.15
在产品	2,486,335.64		2,486,335.64

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,710,416.89	1,687,793.91	48,022,622.98
发出商品	3,998,101.41		3,998,101.41
合 计	110,761,809.67	1,790,078.94	108,971,730.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	1,379,049.03	788,996.46		377,966.55		1,790,078.94
合 计	1,379,049.03	788,996.46		377,966.55		1,790,078.94

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	1,790,078.94	541,381.27		406,996.13		1,924,464.08
合 计	1,790,078.94	541,381.27		406,996.13		1,924,464.08

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及库存商品	1,924,464.08	854,584.77		647,722.90		2,131,325.95
合 计	1,924,464.08	854,584.77		647,722.90		2,131,325.95

(九) 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	4,726,529.75	2,569,818.20	2,887,185.11
应收退货成本	1,093,446.50	1,091,539.30	
待摊费用	195,833.00	236,977.98	393,089.75
其他	283,018.86		188,032.84
合 计	6,298,828.11	3,898,335.48	3,468,307.70

(十) 固定资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	126,496,747.91	110,332,856.38	103,984,236.76
合 计	126,496,747.91	110,332,856.38	103,984,236.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
-----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1. 2019年1月1日	62,966,182.95	70,099,527.40	1,700,444.20	2,746,989.37	137,513,143.92
2. 本期增加金额	1,241,510.47	10,840,833.88	349,289.04	15,571.50	12,447,204.89
(1) 购置	108,510.35	10,092,551.93	349,289.04	15,571.50	10,565,922.82
(2) 在建工程转入	1,133,000.12	748,281.95			1,881,282.07
3. 本期减少金额	62,500.00	362,700.00			425,200.00
(1) 处置或报废	62,500.00	362,700.00			425,200.00
4. 2019年12月31日	64,145,193.42	80,577,661.28	2,049,733.24	2,762,560.87	149,535,148.81
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	12,159,899.23	20,581,293.68	1,259,076.71	907,255.42	34,907,525.04
2. 本期增加金额	2,687,879.87	7,320,709.12	264,169.39	545,782.51	10,818,540.89
(1) 计提	2,687,879.87	7,320,709.12	264,169.39	545,782.51	10,818,540.89
3. 本期减少金额	34,635.42	140,518.46			175,153.88
(1) 处置或报废	34,635.42	140,518.46			175,153.88
4. 2019年12月31日	14,813,143.68	27,761,484.34	1,523,246.10	1,453,037.93	45,550,912.05
三、减值准备					
四、2019年12月31日账面价值	49,332,049.74	52,816,176.94	526,487.14	1,309,522.94	103,984,236.76

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	64,145,193.42	80,577,661.28	2,049,733.24	2,762,560.87	149,535,148.81
2. 本期增加金额		19,585,901.02		93,140.72	19,679,041.74
(1) 购置		10,665,276.72		93,140.72	10,758,417.44
(2) 在建工程转入		8,920,624.30			8,920,624.30
3. 本期减少金额		811,736.73			811,736.73
(1) 处置或报废		811,736.73			811,736.73
4. 2020年12月31日	64,145,193.42	99,351,825.57	2,049,733.24	2,855,701.59	168,402,453.82
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	14,813,143.68	27,761,484.34	1,523,246.10	1,453,037.93	45,550,912.05
2. 本期增加金额	3,269,275.07	8,961,213.24	261,165.48	429,947.92	12,921,601.71
(1) 计提	3,269,275.07	8,961,213.24	261,165.48	429,947.92	12,921,601.71
3. 本期减少金额		402,916.32			402,916.32
(1) 处置或报废		402,916.32			402,916.32
4. 2020年12月31日	18,082,418.75	36,319,781.26	1,784,411.58	1,882,985.85	58,069,597.44
三、减值准备					
四、2020年12月31日账面价值	46,062,774.67	63,032,044.31	265,321.66	972,715.74	110,332,856.38

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
-----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	64,145,193.42	99,351,825.57	2,049,733.24	2,855,701.59	168,402,453.82
2. 本期增加金额	1,972,477.06	28,291,385.28	340,313.40	138,859.74	30,743,035.48
(1) 购置		16,538,164.44	340,313.40	138,859.74	17,017,337.58
(2) 在建工程转入	1,972,477.06	11,753,220.84			13,725,697.90
3. 本期减少金额	2,603,527.41	6,587,890.08	326,606.83	507,931.81	10,025,956.13
(1) 处置或报废	2,603,527.41	6,587,890.08	326,606.83	507,931.81	10,025,956.13
4. 2021 年 12 月 31 日	63,514,143.07	121,055,320.77	2,063,439.81	2,486,629.52	189,119,533.17
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	18,082,418.75	36,319,781.26	1,784,411.58	1,882,985.85	58,069,597.44
2. 本期增加金额	2,747,695.71	8,881,060.20	174,575.08	630,867.35	12,434,198.34
(1) 计提	2,747,695.71	8,881,060.20	174,575.08	630,867.35	12,434,198.34
3. 本期减少金额	2,023,974.69	5,143,168.24	285,379.97	428,487.62	7,881,010.52
(1) 处置或报废	2,023,974.69	5,143,168.24	285,379.97	428,487.62	7,881,010.52
4. 2021 年 12 月 31 日	18,806,139.77	40,057,673.22	1,673,606.69	2,085,365.58	62,622,785.26
三、减值准备					
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	44,708,003.30	80,997,647.55	389,833.12	401,263.94	126,496,747.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2019 账面价值	2020 账面价值	2021 账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房办公楼	3,877,690.87	3,682,034.95	3,486,379.03	一期证件在办理中
合 计	3,877,690.87	3,682,034.95	3,486,379.03	

注：2022 年 4 月 1 日已办妥产权证。

(十一) 在建工程

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目	6,105,322.84	2,274,036.70	5,916,630.80
合 计	6,105,322.84	2,274,036.70	5,916,630.80

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化改造项目	5,328,440.36		5,328,440.36	2,274,036.70		2,274,036.70	5,916,630.80		5,916,630.80
5000 吨/年丙硫菌唑原药项目	593,396.22		593,396.22						
二号车间改造工程	183,486.26		183,486.26						
合 计	6,105,322.84		6,105,322.84	2,274,036.70		2,274,036.70	5,916,630.80		5,916,630.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日	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
一期自动化改造工程	6,000,000.00		2,765,509.09			2,765,509.09	50.24	50.24				自筹

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	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
一期自动化改造工程	6,000,000.00	2,765,509.09	2,528,068.90	5,293,577.99			100.00	100.00				自筹
二期自动化改造工程	4,500,000.00		2,274,036.70			2,274,036.70	55.08	55.08				自筹

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	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
二期自动化改造工程	4,500,000.00	2,274,036.70	1,606,697.25	3,880,733.95			100.00	100.00				自筹
三期自动化改造工程	6,300,000.00		4,165,137.61			4,165,137.61	72.06	72.06				自筹
二号车间更新改造工程	7,300,000.00		6,227,566.99	6,044,080.73		183,486.26	92.99	92.99				自筹

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	2,252,915.72	2,252,915.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	2,252,915.72	2,252,915.72
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	636,346.34	636,346.34
(1) 计提	636,346.34	636,346.34
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	636,346.34	636,346.34
三、减值准备		
四、2021年12月31日账面价值	1,616,569.38	1,616,569.38

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	1,379,236.31	8,059.53	1,387,295.84
2. 本期增加金额	171,124.44	32,238.12	203,362.56
(1) 计提	171,124.44	32,238.12	203,362.56
3. 本期减少金额			-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,550,360.75	40,297.65	1,590,658.40
三、减值准备			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	6,847,675.01	120,892.98	6,968,567.99

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	1,550,360.75	40,297.65	1,590,658.40
2. 本期增加金额	171,124.44	32,238.12	203,362.56
(1) 计提	171,124.44	32,238.12	203,362.56
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	1,721,485.19	72,535.77	1,794,020.96
三、减值准备			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	6,676,550.57	88,654.86	6,765,205.43

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	8,398,035.76	161,190.63	8,559,226.39
2. 本期增加金额		110,679.63	110,679.63
(1) 购置		110,679.63	110,679.63
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	8,398,035.76	271,870.26	8,669,906.02
二、累计摊销			

1. 2021年1月1日	1,721,485.19	72,535.77	1,794,020.96
2. 本期增加金额	171,124.44	37,772.10	208,896.54
(1) 计提	171,124.44	37,772.10	208,896.54
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	1,892,609.63	110,307.87	2,002,917.50
三、减值准备			
四、2021年12月31日账面价值	6,505,426.13	161,562.39	6,666,988.52

(十四) 长期待摊费用

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
办公区域装修等	883,522.14	198,000.00	232,069.86		849,452.28
合 计	883,522.14	198,000.00	232,069.86		849,452.28

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
办公区域装修等	849,452.28		238,171.10		611,281.18
合 计	849,452.28		238,171.10		611,281.18

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
办公区域装修等	611,281.18		435,769.97		175,511.21
合 计	611,281.18		435,769.97		175,511.21

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,607,954.04	9,690,939.43	1,609,670.14	9,600,681.79	1,498,237.14	8,983,790.89
预计销售退货	46,098.00	307,320.05	82,125.78	547,505.22	39,180.71	261,204.72
递延收益	518,886.42	3,459,242.76	591,694.07	3,944,627.16	529,205.34	3,528,035.63
租赁资产折旧及利息	1,842.11	12,280.73				
小 计	2,174,780.57	13,469,782.97	2,283,489.99	14,092,814.17	2,066,623.19	12,773,031.24

(十六) 其他非流动资产

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
预付工程设备款	271,746.00		271,746.00	1,938,780.00		1,938,780.00	1,001,725.21		1,001,725.21
合 计	271,746.00		271,746.00	4,938,780.00		4,938,780.00	4,001,725.21		4,001,725.21

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	10,000,000.00		
保证借款	35,000,000.00	47,000,000.00	40,750,000.00
合 计	45,000,000.00	47,000,000.00	40,750,000.00

(十八) 应付票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	88,168,000.00	8,640,000.00	19,360,000.00
合 计	88,168,000.00	8,640,000.00	19,360,000.00

(十九) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	21,435,556.21	21,393,890.76	14,262,335.56
1 年以上	3,691,297.80	2,925,817.93	4,278,717.83
合 计	25,126,854.01	24,319,708.69	18,541,053.39

(二十) 预收款项

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			88,154,534.12
1 年以上			587,553.74
合 计			88,742,087.86

(二十一) 合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收客户货款	137,213,929.30	65,698,209.55
合 计	137,213,929.30	65,698,209.55

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,718,477.40	36,254,694.48	32,988,461.11	9,984,710.77
离职后福利-设定提存计划		3,063,933.73	3,063,933.73	
合 计	6,718,477.40	39,318,628.21	36,052,394.84	9,984,710.77

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,984,710.77	43,763,247.60	42,954,919.92	10,793,038.45
离职后福利-设定提存计划		1,098,416.25	1,098,416.25	
合 计	9,984,710.77	44,861,663.85	44,053,336.17	10,793,038.45

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,793,038.45	48,946,093.78	47,173,292.73	12,565,839.50
离职后福利-设定提存计划		3,607,323.48	3,607,323.48	
合 计	10,793,038.45	52,553,417.26	50,780,616.21	12,565,839.50

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,718,477.40	31,417,867.47	28,158,634.10	9,977,710.77
职工福利费		2,529,339.13	2,529,339.13	
社会保险费		1,221,415.77	1,221,415.77	
其中：生育和医疗保险费		1,218,924.86	1,218,924.86	
工伤保险费		2,490.91	2,490.91	
住房公积金		952,220.00	952,220.00	
工会经费和职工教育经费		133,852.11	126,852.11	7,000.00
合 计	6,718,477.40	36,254,694.48	32,988,461.11	9,984,710.77

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,977,710.77	38,327,373.19	37,549,366.51	10,755,717.45
职工福利费		3,127,949.90	3,111,628.90	16,321.00
社会保险费		969,622.13	969,622.13	
其中：生育和医疗保险费		964,472.12	964,472.12	
工伤保险费		5,150.01	5,150.01	
住房公积金		1,105,124.00	1,105,124.00	
工会经费和职工教育经费	7,000.00	233,178.38	219,178.38	21,000.00
合 计	9,984,710.77	43,763,247.60	42,954,919.92	10,793,038.45

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,755,717.45	43,320,355.78	41,533,904.73	12,542,168.50
职工福利费	16,321.00	2,648,496.95	2,648,496.95	16,321.00
社会保险费		1,345,868.69	1,345,868.69	
其中：生育和医疗保险费		1,272,767.67	1,272,767.67	
工伤保险费		73,101.02	73,101.02	
住房公积金		1,061,392.00	1,061,392.00	

工会经费和职工教育经费	21,000.00	569,980.36	583,630.36	7,350.00
合 计	10,793,038.45	48,946,093.78	47,173,292.73	12,565,839.50

3. 设定提存计划情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,947,102.00	2,947,102.00	
失业保险费		116,831.73	116,831.73	
合 计		3,063,933.73	3,063,933.73	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,046,219.17	1,046,219.17	
失业保险费		52,197.08	52,197.08	
合 计		1,098,416.25	1,098,416.25	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,464,761.24	3,464,761.24	
失业保险费		142,562.24	142,562.24	
合 计		3,607,323.48	3,607,323.48	

(二十三) 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税		3,456,045.69	
企业所得税	6,962,306.88	2,743,034.39	345,933.74
房产税	115,211.49	230,422.97	180,170.28
土地使用税	73,195.00	146,390.00	146,390.00
个人所得税	209,477.11	224,838.48	245,766.53
城市维护建设税		153,080.65	
教育费附加		153,080.65	
印花税	153,103.08	41,502.52	29,094.29
水利基金	220,645.13	126,619.23	78,600.58
其他	712.77	78.27	2,138.28
合 计	7,734,651.46	7,275,092.85	1,028,093.70

(二十四) 其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	8,147,313.00	10,974,012.62	685,450.35

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
合 计	8,147,313.00	10,974,012.62	685,450.35

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付保证金及押金	191,000.00	137,820.00	150,500.00
限制性股票	7,228,550.00	10,500,000.00	
房租费	433,080.00		
其他	294,683.00	336,192.62	534,950.35
合 计	8,147,313.00	10,974,012.62	685,450.35

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
限制性股票	7,228,550.00	未到解锁期
合 计	7,228,550.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁付款额	621,134.72		
合 计	621,134.72		

(二十六) 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票	35,047,460.54	32,275,208.65	16,368,054.17
待转销项税额	11,281,226.67	5,545,410.46	
合 计	46,328,687.21	37,820,619.11	16,368,054.17

(二十七) 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	1,761,313.50	2,446,574.70
减：未确认融资费用	127,388.09	193,659.00
减：一年内到期的租赁负债	621,134.72	618,990.29
合 计	1,012,790.69	1,633,925.41

(二十八) 预计负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
-----	------------------	------------------	------------------	------

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
预计退货收入	1,400,766.55	1,639,044.52	261,204.72	预计退货款
诉讼赔偿款	992,016.00			赔偿款
合 计	2,392,782.55	1,639,044.52	261,204.72	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,751,332.41	1,956,000.00	179,296.78	3,528,035.63	与资产相关
合 计	1,751,332.41	1,956,000.00	179,296.78	3,528,035.63	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,528,035.63	818,600.00	402,008.47	3,944,627.16	与资产相关
合 计	3,528,035.63	818,600.00	402,008.47	3,944,627.16	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,944,627.16		485,384.40	3,459,242.76	与资产相关
合 计	3,944,627.16		485,384.40	3,459,242.76	

2. 政府补助项目情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	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	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型技术改造项目补助	1,751,332.41			176,770.00		1,574,562.41	与资产相关
肥东县经信局技改奖补		1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
研发设备购置补助		56,000.00		2,526.78		53,473.22	与资产相关
合 计	1,751,332.41	1,956,000.00		179,296.78		3,528,035.63	

项 目	2020 年 1 月 1 日	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	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型技术改造项目补助	1,574,562.41			176,770.00		1,397,792.41	与资产相关
肥东县经信局技改奖补	1,900,000.00			211,111.10		1,688,888.90	与资产相关
2020 年推动企业技术改造奖补		818,600.00		7,579.63		811,020.37	与资产相关
研发设备购置补助	53,473.22			6,547.74		46,925.48	与资产相关
合 计	3,528,035.63	818,600.00		402,008.47		3,944,627.16	

项 目	2021 年 1 月 1 日	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	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型技术改造项目补助	1,397,792.41			176,770.00		1,221,022.41	与资产相关

肥东县经信局技改奖补	1,688,888.90			211,111.10		1,477,777.80	与资产相关
2020 年推动企业技术改造奖补	811,020.37			90,955.56		720,064.81	与资产相关
研发设备购置补助	46,925.48			6,547.74		40,377.74	与资产相关
合 计	3,944,627.16			485,384.40		3,459,242.76	

(三十) 其他非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合肥市自主创新政策“借转补”资金	480,000.00	400,000.00	
上市辅导奖励款	4,000,000.00		
合 计	4,480,000.00	400,000.00	

(三十一) 股本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股本总额	53,765,000.00	53,800,000.00	50,800,000.00
合 计	53,765,000.00	53,800,000.00	50,800,000.00

(三十二) 资本公积

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	65,829,722.76			65,829,722.76
合 计	65,829,722.76			65,829,722.76

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	65,829,722.76	7,500,000.00	245,283.01	73,084,439.75
其他资本公积		2,891,388.89		2,891,388.89
合 计	65,829,722.76	10,391,388.89	245,283.01	75,975,828.64

注 1: 2020 年股权激励事项增加资本公积 7,500,000.00 元, 同时股票发行费用冲减资本公积 245,283.01 元;

2020 年股权激励确认资本公积 2,891,388.89 元。

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	73,084,439.75		86,450.00	72,997,989.75
其他资本公积	2,891,388.89	2,837,083.33		5,728,472.22
合 计	75,975,828.64	2,837,083.33	86,450.00	78,726,461.97

注 2: 2021 年公司回购股份减少资本公积 86,450.00 元; 2021 年股权激励确认资本公积 2,837,083.33 元。

(三十三) 库存股

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
库存股		10,500,000.00		10,500,000.00
合 计		10,500,000.00		10,500,000.00

注 1：2020 年股权激励事项存在限售期及股份回购义务，2020 年确认库存股 10,500,000.00 元。

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
库存股	10,500,000.00		3,271,450.00	7,228,550.00
合 计	10,500,000.00		3,271,450.00	7,228,550.00

注 2：2021 年第一期解锁冲减库存股 3,271,450.00 元。

(三十四) 专项储备

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		4,303,186.24	4,303,186.24		
合 计		4,303,186.24	4,303,186.24		

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		8,058,675.65	8,058,675.65		
合 计		8,058,675.65	8,058,675.65		

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		13,072,049.17	13,072,049.17		
合 计		13,072,049.17	13,072,049.17		

(三十五) 盈余公积

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,359,657.08	2,639,074.36		8,998,731.44
合 计	6,359,657.08	2,639,074.36		8,998,731.44

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,998,731.44	3,856,060.80		12,854,792.24
合 计	8,998,731.44	3,856,060.80		12,854,792.24

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,854,792.24	7,171,697.52		20,026,489.76
合 计	12,854,792.24	7,171,697.52		20,026,489.76

(三十六) 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	87,816,455.61	58,946,038.62	38,835,718.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,989,391.66	-7,615,225.23	-11,596,449.19
调整后期初未分配利润	80,827,063.95	51,330,813.39	27,239,268.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
减：提取法定盈余公积	7,171,697.52	3,856,060.80	2,639,074.36
应付普通股股利	5,380,000.00	5,380,000.00	
期末未分配利润	144,443,748.09	80,827,063.95	51,330,813.39

注：报告期期初未分配利润调整系会计差错更正影响。

（三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
营业收入	928,437,228.84	753,277,171.42	665,544,261.00	534,583,384.74	528,510,411.18	417,169,781.28
合 计	928,437,228.84	753,277,171.42	665,544,261.00	534,583,384.74	528,510,411.18	417,169,781.28

2. 按收入确认时间分类

2021 年度

收入确认时间	销售商品款
在某一时点确认	928,437,228.84
合 计	928,437,228.84

2020 年度

收入确认时间	销售商品款
在某一时点确认	665,544,261.00
合 计	665,544,261.00

（三十八）税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	460,845.96	460,845.96	422,087.88
土地使用税	292,780.00	292,780.00	292,780.00
城市维护建设税	1,335.55	154,127.57	
教育费附加	1,335.56	154,127.58	
印花税	401,233.21	211,579.61	196,163.80
环境保护税	27,875.78	25,254.10	15,243.26
水利基金	708,575.06	501,401.78	318,548.94

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	1,893,981.12	1,800,116.60	1,244,823.88

(三十九) 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,775,687.40	10,461,556.26	10,158,222.31
宣传及会务费	3,998,212.11	4,057,423.50	7,540,363.37
差旅费	3,411,316.28	3,680,240.95	4,905,265.96
保险费	1,347,649.14	831,962.68	479,030.41
业务招待费	690,494.59	350,652.63	470,853.13
国际快件费	209,074.65	167,333.24	50,963.15
咨询服务费	564,724.44	289,155.56	105,305.58
运输费			12,377,136.74
包装费	539,474.86	383,955.77	199,656.37
其他	505,833.27	274,866.03	494,917.03
合 计	23,042,466.74	20,497,146.62	36,781,714.05

注：根据新收入准则，2020 年、2021 年将符合合同履约成本的运杂费等计入成本。

(四十) 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,284,765.00	7,198,764.96	6,987,276.72
安全环保费	14,714,159.25	8,937,742.28	6,630,842.95
检测维修费	3,858,701.61	4,037,548.63	2,145,781.36
折旧及摊销费	3,002,536.26	1,516,345.94	1,241,765.24
办公及通讯费	2,653,263.24	3,537,346.67	2,801,119.28
股份激励费用	1,697,953.91	1,773,302.60	
咨询服务费	991,592.91	1,047,701.27	760,276.82
业务招待费	783,419.93	479,482.48	425,571.93
租赁资产折旧	636,346.34		
车辆费用	562,869.33	755,849.58	525,301.18
差旅费	300,685.56	295,322.92	228,088.10
其他	452,963.16	952,086.34	1,794,889.17
合 计	36,939,256.50	30,531,493.67	23,540,912.75

(四十一) 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发试验费	15,713,205.87	15,111,220.82	7,123,393.92
职工薪酬	6,653,676.06	5,962,140.64	4,742,893.52

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	3,143,860.11	3,243,855.52	1,647,735.29
折旧与摊销	1,164,263.51	1,151,436.14	1,321,868.32
其他	2,122,309.83	2,012,500.61	1,310,780.56
合 计	28,797,315.38	27,481,153.73	16,146,671.61

(四十二) 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,613,165.52	2,460,970.75	5,427,227.43
减：利息收入	112,618.38	281,514.79	360,448.50
手续费支出	998,696.75	203,561.00	196,761.48
汇兑损益	-1,279,840.30	1,482.48	-144,494.94
其他	66,270.91		
合 计	1,285,674.50	2,384,499.44	5,119,045.47

注：2019 年收到财政抵扣贴息 1,000,000.00 元，2020 年收到财政抵扣贴息 818,000.00 元，2021 年收到财政抵扣贴息 767,300.00 元，冲减利息费用。

(四十三) 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
促进政策奖补资金	1,715,600.00	1,219,064.00	2,283,800.00	与收益相关
出口专项补助	592,097.00	597,710.00	809,075.00	与收益相关
技改项目专项资金	478,836.66	395,460.73	176,770.00	与资产相关
其他政府补贴	415,663.16	992,000.00	848,551.58	与收益相关
研发设备购置补助	6,547.74	6,547.74	2,526.78	与资产相关
合 计	3,208,744.56	3,210,782.47	4,120,723.36	

(四十四) 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	633,313.86	498,373.12	80,027.99
合 计	633,313.86	498,373.12	80,027.99

(四十五) 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-177,760.07	-4,984,466.22	-2,503,383.49
其他应收款信用减值损失	324,954.30	-136,060.95	-56,519.02
合 计	147,194.23	-5,120,527.17	-2,559,902.51

(四十六) 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-206,861.87	-134,385.14	-411,029.91

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	-206,861.87	-134,385.14	-411,029.91

(四十七) 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产的利得	-1,254,159.56		-62,500.00
合 计	-1,254,159.56		-62,500.00

(四十八) 营业外支出

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			408,820.41	408,820.41		
对外捐赠			10,000.00	10,000.00	8,008.85	8,008.85
罚款及滞纳金	363,187.86	363,187.86	49,065.43	49,065.43	104,959.91	104,959.91
赔偿款	1,410,404.00	1,410,404.00	1,924,222.00	1,924,222.00		
停工损失			1,734,495.72	1,734,495.72		
合 计	1,773,591.86	1,773,591.86	4,126,603.56	4,126,603.56	112,968.76	112,968.76

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,678,911.46	4,078,661.36	3,624,513.05
递延所得税费用	108,709.42	-216,866.80	-793,319.53
合 计	7,787,620.88	3,861,794.56	2,831,193.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	83,956,002.54	42,594,105.92	29,561,812.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,593,400.38	6,389,115.89	4,434,271.84
子公司适用不同税率的影响	-473,295.85	-199,981.17	-349,722.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,551.76	720,214.97	556,351.36
额外可扣除费用的影响	-4,357,035.41	-3,047,555.13	-1,809,707.64
所得税费用	7,787,620.88	3,861,794.56	2,831,193.52

(五十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,570,660.16	4,845,374.00	6,897,426.58
财务费用中的利息收入	112,618.38	281,514.79	360,448.50
往来款项净流入	3,821,805.74		
合 计	11,505,084.28	5,126,888.79	7,257,875.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	54,250,616.96	45,976,071.33	39,391,021.05
营业外支出中有关现金支出	781,575.86	3,342,594.56	112,968.76
往来款项净流出		3,817,583.17	6,618,149.43
合 计	55,032,192.82	53,136,249.06	46,122,139.24

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保函、票据、结售汇业务保证金	14,904,210.93	43,306,869.38	14,270,000.00
合 计	14,904,210.93	43,306,869.38	14,270,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
库存股回购	121,450.00		
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用		245,283.01	
保函、票据、结售汇业务保证金	96,713,573.61	32,027,612.05	22,880,000.00
合 计	96,835,023.61	32,272,895.06	22,880,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	76,168,381.66	38,732,311.36	26,730,618.79
加：信用减值损失	-147,194.23	5,120,527.17	2,559,902.51
资产减值准备	206,861.87	134,385.14	411,029.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,434,198.34	12,921,601.71	10,818,540.89
使用权资产折旧	636,346.34		
无形资产摊销	208,896.54	203,362.56	203,362.56
长期待摊费用摊销	435,769.97	238,171.10	232,069.86
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）	1,254,159.56		62,500.00

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		408,820.41	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,100,625.22	3,280,453.23	6,282,732.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-633,313.86	-498,373.12	-80,027.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	108,709.42	-216,866.80	-793,319.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,197,454.02	4,351,180.22	16,856,387.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,910,645.92	-23,046,017.98	-23,492,393.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	157,178,230.87	-14,893,207.76	6,883,175.74
其他			
经营活动产生的现金流量净额	178,664,863.60	26,736,347.24	46,674,579.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	89,701,303.46	45,200,344.13	14,006,522.56
减：现金的期初余额	45,200,344.13	14,006,522.56	17,420,785.76
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	44,500,959.33	31,193,821.57	-3,414,263.20

2. 现金及现金等价物

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	89,701,303.46	45,200,344.13	14,006,522.56
其中：库存现金	877.00	60,228.68	45,239.56
可随时用于支付的银行存款	89,700,426.46	45,140,115.45	13,961,283.00
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	89,701,303.46	45,200,344.13	14,006,522.56

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	91,640,105.35	保证金
固定资产	36,501,985.00	借款抵押
无形资产	6,505,426.13	借款抵押
合 计	134,647,516.48	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			6,610,177.74
其中：美元	1,036,776.74	6.3757	6,610,177.46
澳元	0.06	4.6220	0.28
应收账款			16,578,629.42
其中：美元	2,600,283.80	6.3757	16,578,629.42
预收账款			11,866,967.10
其中：欧元	396,555.01	7.2197	2,863,008.21
美元	1,412,230.64	6.3757	9,003,958.89

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			5,860,423.53
其中：美元	897,199.89	6.5249	5,854,139.57
欧元	783.01	8.0250	6,283.66
澳元	0.06	5.0163	0.30
应收账款			8,238,690.30
其中：美元	1,262,653.88	6.5249	8,238,690.30
预收账款			4,359,195.26
其中：欧元	159,355.49	8.0250	1,278,827.81
美元	472,094.20	6.5249	3,080,367.45

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			16.63
其中：美元	2.35	6.9762	16.39
欧元	0.03	7.8155	0.23
应收账款			24,881,995.80
其中：美元	3,566,697.60	6.9762	24,881,995.80
预收账款			761,931.95
其中：欧元	56,673.26	7.8155	442,929.86
美元	45,727.20	6.9762	319,002.09

六、合并范围的变更

序号	子公司名称	持股比例	是否纳入合并范围		
			2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1	安徽久凯农化有限公司	100.00%	是	是	是
2	安徽久久福蛙化工有限公司	100.00%	是	是	-

新增子公司情况详见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽久凯农化有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	化工原料及产品	100.00		同一控制企业合并
安徽久久福蛙化工有限公司	合肥市肥东县	合肥市肥东县	化工原料及产品	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	2021 年 12 月 31 日余额
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			20,000,000.00	20,000,000.00

项 目	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	2020 年 12 月 31 日余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			750,073.60	750,073.60
持续以公允价值计量的资产总额			750,073.60	750,073.60

项 目	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	2019 年 12 月 31 日余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,834,773.80	3,834,773.80
持续以公允价值计量的资产总额			3,834,773.80	3,834,773.80

(二) 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

交易性金融资产为公司持有的理财产品，由于账面价值与公允价值相近，所以以购买金额确认其公允价值；应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

沈运河及其配偶孙玉文合计持股比例为 66.52%，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
余正莲	副总兼董事
熊国银	副总兼董事
李敏	财务负责人
杨欢欢	董事会秘书
安徽嘉越印务有限责任公司	公司实际控制人孙玉文之妹妹控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
安徽嘉越印务有限责任公司	采购商品	购买包装物	2,839,146.37

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度
采购商品、接受劳务：			
安徽嘉越印务有限责任公司	采购商品	购买包装物	2,991,542.81

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度
采购商品、接受劳务：			
安徽嘉越印务有限责任公司	采购商品	购买包装物	6,565,642.53

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2021/9/24	2022/9/24	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2021/8/12	2021/12/6	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2021/7/29	2022/7/13	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2021/5/26	2022/5/18	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2021/4/30	2022/4/26	否
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2021/3/22	2022/3/4	否
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2020/8/12	2021/7/12	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2020/7/20	2021/7/12	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2020/4/30	2021/4/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	7,000,000.00	2020/4/21	2021/4/19	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2020/3/6	2021/3/8	是
沈运河、孙玉文	安徽久凯农化有限公司	5,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	6,000,000.00	2019/12/17	2020/11/5	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	5,000,000.00	2019/7/19	2020/7/7	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	8,750,000.00	2019/6/21	2020/5/25	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	4,000,000.00	2019/6/20	2020/4/14	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	8,000,000.00	2019/4/1	2019/12/2	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	7,000,000.00	2019/3/28	2020/3/13	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	10,000,000.00	2019/2/28	2020/2/26	是
沈运河、孙玉文	安徽久易农业股份有限公司	8,000,000.00	2019/1/2	2019/12/20	是

3. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	2,960,798.00	2,410,425.00	1,681,680.00

注：以上薪酬不含股份支付。

4. 其他比照关联交易事项

2019 年 4 月，公司向部分员工借款 1,464 万元，借款期限 9 个月，年利率 8.4%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已全部归还员工借款并支付利息，合计 1,556.23 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	安徽嘉越印务有限责任公司			6,795.52			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	安徽嘉越印务有限责任公司	662,874.02		194,261.11

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

公司本期授予的各项权益工具总额		300 万份
公司本期失效的各项权益工具总额	3.5 万份	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格 3.50 元/股，合同剩余年限不到 2 年	限制性股票授予价格 3.50 元/股，合同剩余年限不到 3 年

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计未来可解锁的权益工具数据	预计未来可解锁的权益工具数据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,728,472.22	2,891,388.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,837,083.33	2,891,388.89

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司于 2022 年 4 月 28 日董事会决议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 5,376,500.00 元。

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 会计差错更正

根据签收单对收入跨期事项予以调整，相应调整了应收账款、营业收入等科目；账龄调整导致应收账款坏账补提事项，相应调整了应收账款、信用减值损失等科目；因 2020 年股权激励按照 6 元/股公允价值重新计算，相应调整了其他应付款、库存股、资本公积、营业成本、管理费用、研发费用等科目；其他调整事项详见大信备字[2022]第 32-00003 号会计差错更正专项说明。

(二) 分部报告

本公司从事农化产品的生产与销售，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(三)其他

除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	66,901,684.33	67,275,732.60	68,164,431.54
1 至 2 年	1,743,265.34	2,906,323.08	3,357,974.99
2 至 3 年	1,936,165.00	766,548.60	661,819.81
3 至 4 年	263,482.60		84,000.00
4 至 5 年			3,655,871.00
5 年以上	3,417,808.00	3,531,710.00	154,500.00
减：坏账准备	5,987,510.24	5,599,754.52	5,503,584.13
合 计	68,274,895.03	68,880,559.76	70,575,013.21

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,262,405.27	100.00	5,987,510.24	8.06
其中：组合 1：账龄分析组合	41,016,419.18	55.23	5,987,510.24	14.60
组合 2：合并范围内关联方组合	33,245,986.09	44.77		
合 计	74,262,405.27	100.00	5,987,510.24	8.06

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,480,314.28	100.00	5,599,754.52	7.52
其中：组合 1：账龄分析组合	38,153,534.47	51.23	5,599,754.52	14.68
组合 2：合并范围内关联方组合	36,326,779.81	48.77		
合 计	74,480,314.28	100.00	5,599,754.52	7.52

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,078,597.34	100.00	5,503,584.13	7.23
其中：组合1：账龄分析组合	44,875,043.77	58.99	5,503,584.13	12.26
组合2：合并范围内关联方组合	31,203,553.57	41.01		
合 计	76,078,597.34	100.00	5,503,584.13	7.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收销售客户款

账 龄	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,655,698.24	5.00	1,682,784.91	30,948,952.79	5.00	1,547,447.63	36,960,877.97	5.00	1,848,043.90
1至2年	1,743,265.34	10.00	174,326.53	2,906,323.08	10.00	290,632.31	3,357,974.99	10.00	335,797.50
2至3年	1,936,165.00	30.00	580,849.50	766,548.60	30.00	229,964.58	661,819.81	30.00	198,545.93
3至4年	263,482.60	50.00	131,741.30				84,000.00	50.00	42,000.00
4至5年							3,655,871.00	80.00	2,924,696.80
5年以上	3,417,808.00	100	3,417,808.00	3,531,710.00	100.00	3,531,710.00	154,500.00	100.00	154,500.00
合 计	41,016,419.18	14.60	5,987,510.24	38,153,534.47	14.68	5,599,754.52	44,875,043.77	12.26	5,503,584.13

3. 坏账准备情况

类 别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	3,760,064.07	1,743,520.06				5,503,584.13
合 计	3,760,064.07	1,743,520.06				5,503,584.13

类 别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	5,503,584.13	4,734,191.80		4,638,021.41		5,599,754.52
合 计	5,503,584.13	4,734,191.80		4,638,021.41		5,599,754.52

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	5,599,754.52	357,165.72	30,590.00			5,987,510.24
合 计	5,599,754.52	357,165.72	30,590.00			5,987,510.24

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销应收账款		4,638,021.41	

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林省万丰新农业科技发展有限公司	货款	2,527,441.00	已起诉，无可执行的财产，预计收回可能性较小	已审批	否
合 计		2,527,441.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
安徽久凯农化有限公司	33,245,986.09	44.76	
GlobaChem nv	17,460,000.00	23.51	873,000.00
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,417,808.00	4.60	3,417,808.00
隆尧县丰田农化有限公司	1,542,544.00	2.08	391,389.04
安徽澍森作物保护有限公司	1,266,443.00	1.71	63,322.15
合 计	56,932,781.09	76.66	4,745,519.19

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
安徽久凯农化有限公司	26,960,853.08	36.20	
安徽久久福蛙化工有限公司	9,365,926.73	12.58	
颍上县农业农村局	6,205,500.00	8.33	310,275.00
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,531,710.00	4.74	3,531,710.00
隆尧县丰田农化有限公司	1,827,644.00	2.45	317,874.50
合 计	47,891,633.81	64.30	4,159,859.50

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
安徽久凯农化有限公司	31,203,553.57	41.01	
上海联睿化工有限公司	8,488,147.04	11.16	424,407.35
内蒙古金田正茂农业发展有限公司	3,531,710.00	4.64	2,825,368.00
吉林省万丰新农业科技发展有限公司	2,491,427.00	3.27	124,571.35
隆尧县丰田农化有限公司	1,875,915.60	2.47	211,746.91

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
合 计	47,590,753.21	62.55	3,586,093.61

(二) 其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	579,440.99	5,566,321.23	515,413.71
减：坏账准备	28,972.04	380,784.59	183,442.77
合 计	550,468.95	5,185,536.64	331,970.94

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	25,130.88	31,027.00	162,467.31
垫付款	330,945.38	5,180,000.00	
押金	146,177.00	171,400.00	
预付账款长账龄转入		131,905.04	349,946.40
其他	77,187.73	51,989.19	3,000.00
减：坏账准备	28,972.04	380,784.59	183,442.77
合 计	550,468.95	5,185,536.64	331,970.94

(2) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	579,440.99	5,363,621.19	161,543.31
1 至 2 年		70,795.00	3,924.00
3 至 4 年			349,946.40
4 至 5 年		131,905.04	
减：坏账准备	28,972.04	380,784.59	183,442.77
合 计	550,468.95	5,185,536.64	331,970.94

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年期初余额	261,225.48			261,225.48
本期计提				
本期转回	77,782.71			77,782.71
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
2019 年 12 月 31 日余额	183,442.77			183,442.77

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）	
2020 年期初余额	183,442.77			183,442.77
本期计提	197,341.82			197,341.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	380,784.59			380,784.59

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）	
2021 年期初余额	380,784.59			380,784.59
本期计提				
本期转回	351,812.55			351,812.55
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	28,972.04			28,972.04

（4）坏账准备情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法	261,225.48		77,782.71			183,442.77
合 计	261,225.48		77,782.71			183,442.77

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法	183,442.77	197,341.82				380,784.59
合计	183,442.77	197,341.82				380,784.59

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法	380,784.59		351,812.55			28,972.04
合 计	380,784.59		351,812.55			28,972.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
肥东县工伤保险管理中心	垫付款	330,945.38	1 年以内	57.11	16,547.27
安徽皖欣环境科技有限公司	押金	140,000.00	1 年以内	24.16	7,000.00
北京飞鹰超华会展服务有限公司	其他	26,000.00	1 年以内	4.49	1,300.00
中国电信股份有限公司合肥分公司	其他	25,587.73	1 年以内	4.42	1,279.39
合肥正成门业销售有限公司	其他	12,600.00	1 年以内	2.17	630.00
合 计		535,133.11		92.35	26,756.66

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
肥东县工伤保险管理中心	其他	5,180,000.00	1 年以内	93.06	259,000.00
浙江埃克摩包装科技股份有限公司	预付账款长账龄转入	131,905.04	4 至 5 年	2.37	105,524.03
张亚	押金	60,000.00	2 年以内	1.08	4,500.00
中国电信股份有限公司合肥分公司	其他	51,809.19	1 年以内	0.93	2,590.46
合肥佰家绿居环保科技有限公司	押金	35,000.00	1 至 2 年	0.63	3,500.00
合 计		5,458,714.23		98.07	375,114.49

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
合肥东方节电技术研究所许业清	预付账款长账龄转入	90,000.00	3 至 4 年	17.46	45,000.00
浙江埃克摩包装科技股份有限公司	预付账款长账龄转入	86,625.04	3 至 4 年	16.81	43,312.52
合肥子臣电气有限公司	预付账款长账龄转入	42,711.79	3 至 4 年	8.29	21,355.90
浙江欧可美科技股份有限公司	预付账款长账龄转入	24,000.00	3 至 4 年	4.66	12,000.00
安丘市盛润玻璃钢厂	预付账款长账龄转入	23,300.00	3 至 4 年	4.52	11,650.00
合 计		266,636.83		51.74	133,318.42

(三) 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,666,358.59		5,666,358.59	2,666,358.59		2,666,358.59	666,358.59		666,358.59
合 计	5,666,358.59		5,666,358.59	2,666,358.59		2,666,358.59	666,358.59		666,358.59

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司						
合 计	666,358.59			666,358.59		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	666,358.59	2,000,000.00		2,666,358.59		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽久凯农化有限公司	666,358.59			666,358.59		
安徽久久福蛙化工有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	2,666,358.59	3,000,000.00		5,666,358.59		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
营业收入	854,500,897.91	688,963,231.10	640,392,206.56	515,105,732.35	511,085,901.84	404,840,784.15
合 计	854,500,897.91	688,963,231.10	640,392,206.56	515,105,732.35	511,085,901.84	404,840,784.15

2. 按收入确认时间分类

2021 年度

收入确认时间	销售商品款
在某一时点确认	854,500,897.91
合 计	854,500,897.91

2020 年度

收入确认时间	销售商品款
在某一时点确认	640,392,206.56
合 计	640,392,206.56

(五) 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	633,313.86	498,373.12	80,027.99
合 计	633,313.86	498,373.12	80,027.99

十六、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益			每股收益					
	率 (%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.50	19.88	16.34	1.48	0.76	0.53	1.46	0.74	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.00	19.73	13.76	1.46	0.75	0.44	1.44	0.74	0.44



第 15 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



仅作为安徽久易农业股份有限公司在拟首次公开发
行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市使用

营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
91110108590611484

名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年03月06日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月06日至2112年03月05日
经营范围	主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206		

出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业登记,并出具验资证明;清算企业财产;评估、验资、审计、税务、法律、会计、咨询、其他经济活动;法律、法规规定的其他经营活动。(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)

登记机关



2022年05月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017201

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制



以华特农业股份有限公司在拟首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市使用

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅作为安徽久易农业股份有限公司在拟首次公开发
行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市使用



姓名 朱德光
性别 男
出生日期 1984-10-20
工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
Working unit
身份证号码 342224198410201752
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate
340100470018

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2009-06-25



仅作为安徽久易农业股份有限公司在拟
首次公开发行人民币普通股(A股)股
票并在创业板上市使用



姓名: 梅玉香
性别: 女
出生日期: 1989-08-08
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号: 34060419890808042X

证书编号: 110101301331
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017-12-16
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

