

浙江新安化工集团股份有限公司

2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—159 页

审计报告

天健审〔2022〕988号

浙江新安化工集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称新安股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新安股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于新安股份公司，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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1。

新安股份公司主要从事草甘膦和有机硅等化工产品的生产和销售。2021 年度，新安股份公司营业收入金额为人民币 1,897,666.36 万元，其中主营业务的营业收入为人民币 1,852,034.47 万元，占营业收入的 97.60%。

由于营业收入是新安股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货验收单或对账单等；对于出口收入，获取海关部门出具的公司出口销售数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，新安股份公司应收账款账面余额为 145,992.91 万元，坏账准备为 3,976.88 万元，账面价值为 142,016.03 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新安股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新安股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督新安股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对新安股份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新安股份公司不能持续经营。

（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）就新安股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


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

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


措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

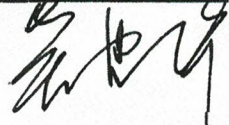
编制单位：浙江新嘉华集团股份有限公司

项目	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：							
货币资金	1	174,865,127.28	1,319,813,693.50	流动负债：			
结算备付金				短期借款	25	438,959,748.42	1,018,504,061.35
拆出资金				向中央银行借款			
交易性金融资产		189,817,181.18	279,372,691.03	拆入资金			
衍生金融资产				交易性金融负债	26	27,803.09	
应收票据	3	52,797,018.84	51,947,471.94	衍生金融负债			
应收账款	4	1,420,160,350.35	1,013,801,256.57	应付票据	27	1,233,283,335.15	837,785,749.20
应收款项融资	5	1,424,554,275.79	1,092,959,705.72	应付账款	28	2,188,340,221.39	1,619,322,995.92
预付款项	6	305,748,859.14	216,140,214.37	预收款项	29	2,064,574.60	1,475,317.20
应收保费				合同负债	30	714,678,419.52	303,474,440.77
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				吸收存款及同业存放			
其他应收款	7	225,154,635.67	198,034,922.60	代理买卖证券款			
买入返售金融资产				代理承销证券款			
存货	8	2,940,407,249.91	1,474,718,538.57	应付职工薪酬	31	280,262,951.79	213,177,440.22
合同资产				应交税费	32	426,193,041.43	109,553,639.70
持有待售资产	9	75,258,968.73	29,073,894.34	其他应付款	33	217,946,675.19	162,541,378.87
一年内到期的非流动资产	10	488,725.36	2,443,104.57	应付手续费及佣金			
其他流动资产	11	148,772,211.08	184,822,395.14	应付分保账款			
流动资产合计		8,958,044,603.33	5,863,127,888.35	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	34	210,977,903.84	90,472,697.64
				其他流动负债	35	43,332,249.53	23,358,647.93
				流动负债合计		5,756,066,923.95	4,379,666,368.80
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	36	1,483,360,102.75	765,828,917.08
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	37	18,639,817.19	
				长期应付款	38	41,397,839.19	7,424,993.27
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	39	51,700,840.24	60,174,848.56
				递延所得税负债	23	13,043,358.45	10,589,532.09
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,608,141,957.82	844,018,291.00
				负债合计		7,364,208,881.77	5,223,684,659.80
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	40	818,390,386.00	818,432,386.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	41	977,219,362.52	989,645,656.01
				减：库存股	42		20,911,400.00
				其他综合收益	43	-18,530,464.60	-13,058,922.38
				专项储备	44	52,418,863.91	63,206,369.94
				盈余公积	45	559,446,528.86	559,446,528.86
				一般风险准备			
				未分配利润	46	6,554,505,897.08	4,105,124,777.01
				归属于母公司所有者权益合计		8,943,450,573.77	6,501,885,395.44
				少数股东权益		891,682,051.37	735,050,037.08
				所有者权益合计		9,835,132,625.14	7,236,935,432.52
资产总计		17,199,341,506.91	12,460,620,092.32	负债和所有者权益总计		17,199,341,506.91	12,460,620,092.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

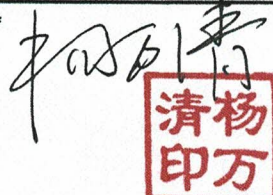
会计机构负责人：













母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

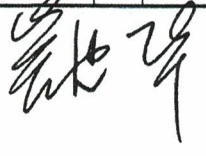
编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,252,519,571.30	670,782,348.83	短期借款		150,167,291.67	385,613,835.32
交易性金融资产		172,013,297.65	262,590,547.06	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		30,093,812.02	28,208,737.18	应付票据		762,597,158.31	753,590,829.54
应收账款	1	628,263,102.92	424,270,916.88	应付账款		1,116,290,061.36	598,967,286.04
应收款项融资		138,240,873.47	327,077,812.59	预收款项		1,592,752.84	1,475,317.20
预付款项		18,486,758.70	66,125,918.85	合同负债		243,459,242.73	179,700,649.77
其他应收款	2	301,229,512.24	285,539,123.04	应付职工薪酬		119,325,663.37	94,144,547.85
存货		512,934,575.80	280,752,621.14	应交税费		58,556,818.56	1,718,950.27
合同资产				其他应付款		38,624,819.16	42,780,121.08
持有待售资产		29,073,894.34	29,073,894.34	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		111,363,646.08	69,016,560.95
其他流动资产		620,642,712.17	560,063,934.88	其他流动负债		789,534,015.27	410,263,282.99
流动资产合计		3,702,498,100.61	2,934,485,854.79	流动负债合计		3,391,511,469.35	2,537,271,381.01
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		136,410,113.22	363,058,696.42	长期借款		1,051,945,112.86	565,220,388.74
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	4,220,164,398.29	3,008,828,007.10	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		7,814,758.30	
其他非流动金融资产		132,768,960.34	69,612,700.00	长期应付款			
投资性房地产		104,282,854.72	93,106,046.94	长期应付职工薪酬			
固定资产		1,124,508,939.62	1,168,985,163.28	预计负债			
在建工程		73,926,533.14	78,319,926.19	递延收益		21,008,393.16	19,554,295.20
生产性生物资产				递延所得税负债		4,748,530.95	10,211,092.89
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		8,167,382.72		非流动负债合计		1,085,516,795.27	594,985,776.83
无形资产		227,497,438.72	216,857,805.21	负债合计		4,477,028,264.62	3,132,257,157.84
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		818,390,386.00	818,432,386.00
长期待摊费用		6,099,797.39	6,779,701.03	其他权益工具			
递延所得税资产		15,058,672.15	8,724,271.64	其中：优先股			
其他非流动资产		147,047,350.00	792,840.00	永续债			
非流动资产合计		6,195,932,440.31	5,015,065,157.81	资本公积		1,144,492,724.41	1,143,816,924.08
资产总计		9,898,430,540.92	7,949,551,012.60	减：库存股			20,911,400.00
				其他综合收益		12,035,578.29	18,675,173.85
				专项储备		14,076,353.52	25,709,720.76
				盈余公积		559,446,528.86	559,446,528.86
				未分配利润		2,872,960,705.22	2,272,124,521.21
				所有者权益合计		5,421,402,276.30	4,817,293,854.76
				负债和所有者权益总计		9,898,430,540.92	7,949,551,012.60

法定代表人：



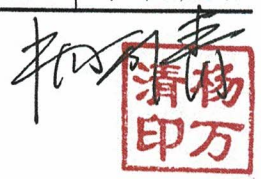
会计工作的负责人：



会计机构负责人：









合并利润表

2021年度

编制单位：浙江新化工集团股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		18,976,663,581.13	12,530,020,497.43
其中：营业收入	1	18,976,663,581.13	12,530,020,497.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,710,720,356.01	11,849,622,054.40
其中：营业成本	1	14,121,802,599.44	10,737,723,770.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	74,505,008.51	45,964,654.37
销售费用	3	244,664,124.03	183,462,530.21
管理费用	4	604,717,892.70	467,924,161.22
研发费用	5	571,786,539.51	353,134,724.47
财务费用	6	93,244,191.82	61,412,213.86
其中：利息费用		72,308,630.19	62,012,733.65
利息收入		24,266,887.09	24,877,553.32
加：其他收益	7	50,579,925.35	73,518,288.73
投资收益（损失以“-”号填列）	8	72,164,158.94	28,857,362.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,464,581.77	12,860,175.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-33,922,195.90	66,093,963.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-58,257,748.55	-27,860,519.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-78,853,658.45	-24,150,409.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-359,551.30	14,224,537.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,217,294,155.21	811,081,667.31
加：营业外收入	13	36,987,088.05	61,523,544.72
减：营业外支出	14	111,065,127.01	101,606,168.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,143,216,116.25	770,999,043.22
减：所得税费用	15	430,699,717.77	125,072,273.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,712,516,398.48	645,926,769.23
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,713,458,388.75	646,007,126.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-941,990.27	-80,357.30
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,654,485,451.06	583,973,555.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,030,947.42	61,953,213.83
六、其他综合收益的税后净额	16	-5,153,669.01	-10,714,197.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,471,542.22	-6,290,964.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,639,595.56	-116,019.46
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		-6,639,595.56	-116,019.46
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,168,053.34	-6,174,944.59
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		1,168,053.34	-6,174,944.59
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		317,873.21	-4,423,233.82
七、综合收益总额		2,707,362,729.47	635,212,571.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,649,013,908.84	577,682,591.35
归属于少数股东的综合收益总额		58,348,820.63	57,529,980.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.25	0.75
（二）稀释每股收益		3.24	0.75



本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-14,079,006.22元，上期被合并方实现的净利润为：-896,136.66元。

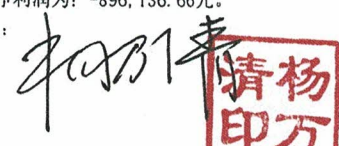

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2021年度

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 数
一、营业收入	1	6,114,309,293.11	4,183,334,629.62
减：营业成本	1	4,903,488,263.14	3,733,157,086.31
税金及附加		18,962,859.53	5,623,252.56
销售费用		71,299,006.38	68,606,424.88
管理费用		190,881,075.39	153,823,554.48
研发费用		229,220,303.18	166,180,124.44
财务费用	2	36,981,810.14	32,277,209.23
其中：利息费用		41,380,661.85	39,123,677.28
利息收入		16,013,514.59	18,056,452.21
加：其他收益		11,083,236.05	19,367,734.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3	313,912,054.97	261,082,062.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,571,146.13	10,718,360.52
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）		-31,596,290.51	63,253,163.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,214,893.77	-21,608,124.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,176,892.81	-3,432,720.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,721,885.98	12,639,365.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		852,205,075.26	354,968,459.51
加：营业外收入		31,128,614.11	57,691,991.16
减：营业外支出		43,633,538.41	80,221,821.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		839,700,150.96	332,438,628.89
减：所得税费用		34,266,370.45	8,890,561.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		805,433,780.51	323,548,067.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		805,433,780.51	323,548,067.29
（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		-6,639,595.56	-116,019.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,639,595.56	-116,019.46
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		-6,639,595.56	-116,019.46
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		798,794,184.95	323,432,047.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

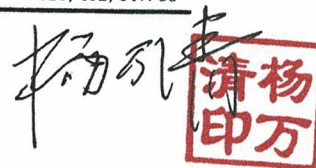
会计机构负责人：















合并现金流量表

2021年度

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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		14,494,929,101.85	7,665,767,491.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		218,852,433.30	161,893,171.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	226,105,598.10	243,076,909.74
经营活动现金流入小计		14,939,887,133.25	8,070,737,572.91
购买商品、接受劳务支付的现金		9,670,372,388.65	5,221,566,513.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,223,824,835.60	946,807,250.24
支付的各项税费		492,004,099.79	262,500,098.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	676,162,477.09	547,763,233.42
经营活动现金流出小计		12,062,363,801.12	6,978,637,095.90
经营活动产生的现金流量净额		2,877,523,332.13	1,092,100,477.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		459,956,691.59	717,954,206.69
取得投资收益收到的现金		60,168,155.02	49,621,463.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,411,157.98	22,773,502.40
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	3	45,795,246.00	4,621,250.09
投资活动现金流入小计		605,331,250.59	794,970,422.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		848,588,937.68	738,971,884.54
投资支付的现金		1,405,752,207.00	731,589,947.41
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,223,953.84	120,105,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	57,647,594.79	62,088,137.32
投资活动现金流出小计		2,384,212,693.31	1,652,754,969.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,778,881,442.72	-857,784,546.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,750,000.00	321,799,630.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,750,000.00	1,392,860.00
取得借款收到的现金		1,879,899,389.62	2,150,367,763.09
收到其他与筹资活动有关的现金	5		2,022,000.00
筹资活动现金流入小计		1,887,649,389.62	2,474,189,393.24
偿还债务支付的现金		1,683,553,466.84	2,215,474,596.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,837,022.25	211,255,313.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,417,231.67	5,143,026.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	48,472,414.76	115,192,816.39
筹资活动现金流出小计		2,013,862,903.85	2,541,922,726.57
筹资活动产生的现金流量净额		-126,213,514.23	-67,733,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,413,868.55	-47,794,211.17
五、现金及现金等价物净增加额		933,014,506.63	118,788,385.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,212,340,420.47	1,093,552,034.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,145,354,927.10	1,212,340,420.47

法定代表人：

华吴印建

主管会计工作的负责人：

明吴印严

会计机构负责人：

清杨印万

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

单位：人民币元

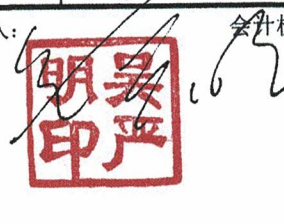
项 目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,954,869,748.32	3,121,372,097.31
收到的税费返还	75,707,468.98	80,432,857.10
收到其他与经营活动有关的现金	57,540,280.54	135,300,133.31
经营活动现金流入小计	5,088,117,497.84	3,337,105,087.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,222,302,771.25	2,760,565,952.18
支付给职工以及为职工支付的现金	407,340,424.68	303,351,718.21
支付的各项税费	14,407,941.21	7,606,009.75
支付其他与经营活动有关的现金	222,328,593.55	191,640,105.06
经营活动现金流出小计	3,866,379,730.69	3,263,163,785.20
经营活动产生的现金流量净额	1,221,737,767.15	73,941,302.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	683,045,500.00
取得投资收益收到的现金	302,643,565.91	272,583,227.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,699,296.03	16,154,280.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	640,797,110.00	197,985,343.06
投资活动现金流入小计	1,113,639,971.94	1,169,768,351.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,773,951.34	54,889,854.30
投资支付的现金	1,630,715,000.00	1,047,410,986.00
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	62,057,817.31	173,448,443.09
投资活动现金流出小计	1,790,546,768.65	1,275,749,283.39
投资活动产生的现金流量净额	-676,906,796.71	-105,980,931.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		319,999,994.15
取得借款收到的现金	1,103,361,000.00	987,944,553.34
收到其他与筹资活动有关的现金	112,597.36	
筹资活动现金流入小计	1,103,473,597.36	1,307,944,547.49
偿还债务支付的现金	804,323,370.00	1,005,985,370.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,829,699.97	178,639,284.60
支付其他与筹资活动有关的现金	5,793,243.84	21,594,549.74
筹资活动现金流出小计	1,050,946,313.81	1,206,219,205.31
筹资活动产生的现金流量净额	52,527,283.55	101,725,342.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,829,783.12	-28,747,305.11
五、现金及现金等价物净增加额	583,528,470.87	40,938,407.87
加：期初现金及现金等价物余额	665,817,224.95	624,878,817.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,249,345,695.82	665,817,224.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	818,432,386.00		999,339,069.44	20,911,400.00	13,058,922.38	63,206,369.94	559,446,528.86		4,105,200,690.79	735,050,037.08	7,236,704,119.73	705,294,633.00		936,381,979.62	45,409,280.00	-6,767,938.33	73,227,663.89	527,091,722.13		1,691,750,152.07	702,431,297.22	6,585,993,209.60
加：会计政策变更																						
前期差错更正									-75,273.78		211,312.79			306,586.57						736,002.87		1,042,589.44
同一控制下企业合并				306,586.57					506,731.49		506,731.49											
其他																						
二、本年年初余额	818,432,386.00		999,645,656.01	20,911,400.00	13,058,922.38	63,206,369.94	559,446,528.86		4,104,618,042.32	735,050,037.08	7,236,428,698.03	705,294,633.00		936,691,566.19	45,409,280.00	-6,767,938.33	73,227,663.89	527,091,722.13		1,691,466,154.94	702,431,297.22	6,587,035,799.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,000.00		12,426,293.49	20,911,400.00	5,471,342.22	10,787,306.03		2,449,887,854.56	156,632,014.29	2,598,703,927.11	113,147,753.00		52,934,089.82	-24,497,880.00	-6,290,964.05	-10,021,293.95	32,354,806.73		110,638,422.07	12,618,739.86	649,899,633.48	
(一)综合收益总额					5,471,342.22			2,654,485,451.06	58,509,793.86	2,707,323,702.70												
(二)所有者投入和减少资本	-42,000.00		12,858,888.43	20,911,400.00				104,151,249.15	112,361,760.72	112,361,760.72	113,147,753.00		308,766,132.32	-24,497,880.00						981,973,353.40	57,529,980.01	635,212,571.36
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本													8,474.58	-24,497,880.00								24,506,354.58
3.股份支付计入所有者权益的金额				22,027.43	-20,911,400.00				2,678,189.14	2,668,189.14			1,590,000.00									1,056,559.45
4.其他	42,000.00		168,000.00														32,354,806.73		171,334,911.33	5,143,026.00		-146,123,152.60
(三)利润分配									204,597,596.50	-5,417,231.67	210,014,828.17											
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配									204,597,596.50	-5,417,231.67	210,014,828.17											
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备									10,787,306.03		11,399,303.08											
1.本期提取									5,514,353.14		74,791,649.29											
2.本期使用									80,044,801.19		86,190,951.37											
(六)其他				432,594.94							432,594.94											
四、本年年末余额	818,390,386.00		977,219,362.52	20,911,400.00	18,530,264.60	52,418,863.91	559,446,528.86		6,554,505,897.08	891,682,051.37	9,835,132,025.14	818,432,386.00		989,645,656.01	20,911,400.00	-13,058,922.38	63,206,369.94	559,446,528.86		1,105,124,777.01	735,050,037.08	7,236,935,432.52

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：浙江新安化工集团股份有限公司

项 目	本期数									上年数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	818,432,386.00		1,143,816,924.08	20,911,400.00	18,675,173.85	25,709,720.76	559,446,528.86	2,272,124,521.21	4,817,293,854.76	705,284,633.00		831,585,521.05	45,409,280.00	18,791,193.31	37,519,173.10	527,091,722.13	2,121,911,387.25	4,196,774,349.84
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	818,432,386.00		1,143,816,924.08	20,911,400.00	18,675,173.85	25,709,720.76	559,446,528.86	2,272,124,521.21	4,817,293,854.76	705,284,633.00		831,585,521.05	45,409,280.00	18,791,193.31	37,519,173.10	527,091,722.13	2,121,911,387.25	4,196,774,349.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000.00		675,800.31	20,911,400.00	-6,639,595.56	-11,633,367.24	600,836,184.91	604,108,421.54	113,147,753.00			312,231,403.03	24,497,880.00	116,019.46	11,809,452.34	32,354,806.73	150,213,133.96	620,519,504.92
（一）综合收益总额					-6,639,595.56			805,433,780.31	798,794,184.95			311,433,332.14	24,497,880.00				323,548,067.29	323,432,047.83
（二）所有者投入和减少资本	-42,000.00		145,972.37	-20,911,400.00				20,723,427.63	113,147,753.00			311,424,857.56					424,572,610.56	424,572,610.56
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本								20,933,427.63			8,474.58	24,497,880.00						24,506,354.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额			22,027.63	-20,911,400.00														
4. 其他	-42,000.00		168,000.00														32,354,806.73	-173,334,933.33
（三）利润分配								-204,397,596.50	-204,397,596.50							32,354,806.73	-32,354,806.73	
1. 提取盈余公积																		140,980,126.60
2. 对所有者（或股东）的分配								-204,397,596.50	-204,397,596.50									-140,980,126.60
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		-11,809,452.34
（五）专项储备						-11,633,367.24			11,633,367.24								10,865,178.79	10,865,178.79
1. 本期提取						11,330,611.43			11,330,611.43								22,674,631.13	22,674,631.13
2. 本期使用						-22,963,978.67			-22,963,978.67									798,070.89
（六）其他			821,772.70						821,772.70		798,070.89							
四、本期末余额	818,390,386.00		1,144,492,724.41		12,035,578.29	14,076,353.52	559,446,528.86	2,872,960,705.22	5,421,402,276.30	818,432,386.00		1,143,816,924.08	20,911,400.00	18,675,173.85	25,709,720.76	559,446,528.86	2,272,124,521.21	4,817,293,854.76

法定代表人：

吴建印



主管会计工作的负责人：

吴明



会计机构负责人：

杨清



浙江新安化工集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新安化工集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）34 号文批准，于 1993 年 5 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省建德市。公司现持有统一社会信用代码 913300001429192743 的营业执照，注册资本 818,390,386 元，折 818,390,386 股（每股面值 1 元）。其中 735,190,386 股为无限售条件的流通股，83,200,000 股为有限售条件的流通股。公司股票已于 2001 年 9 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要产品或提供的劳务：草甘膦、毒死蜱等高效低毒类农药产品开发、生产与销售；有机硅单体及其下游产品的研制和生产经营；精细及生物化工产品开发、生产和经营，并提供运输服务。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 18 日第十届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江新安迈图有机硅有限责任公司、泰兴市兴安精细化工有限公司、新安(阿根廷)化工股份有限公司、绥化新安新材料有限公司、浙江新安创业投资有限公司、浙江新安进出口有限公司、新安国际控股有限公司、新安阳光（尼日利亚）农资有限公司、新安集团（香港）有限公司、浙江同创资产管理有限公司、浙江开化合成材料有限公司、浙江开化元通硅业有限公司、黑河市元泰硅业有限公司、阿坝州禧龙工业硅有限责任公司、浙江新安包装有限公司、浙江新安物流有限公司、浙江新安物流镇江有限公司、镇江江南化工有限公司、新安天玉有机硅有限公司、新安阳光（加纳）农资有限公司、新安阳光（马里）农资有限公司、宁夏新安科技有限公司、芒市永隆铁合金有限公司、山东鑫丰种业股份有限公司、加纳金阳光矿业有限公司、AKOKO Goldenfields Ltd.、浙江励德有机硅材料有限公司、泰州瑞世特新材料有限公司、南京新安中绿生物科技有限公司、四川轩禾农业技术有限公司、江苏金禾植保有限公司、新久融资租赁有限公司、崇耀（上海）科技发展有限公司、杭州崇耀科技发展有限公司、Cinmax International LLC、建德市新安植保有限责任公司、云南乡

乡丰农业科技有限公司、江苏丰裕生物科技有限公司、农飞客农业科技有限公司、安阳农飞客农业科技有限公司、信阳农飞客农业科技有限公司、夏邑县农飞客农业科技有限公司、濮阳农飞客农业科技有限公司、农飞客湖北农业科技有限公司、新疆农飞客农业科技有限公司、浙江农飞客农业科技有限公司、湖南农飞客农业科技有限公司、南县农飞客农业科技有限公司、绥宁农飞客农业科技有限公司、江苏农飞客农业科技有限公司、徐州安耕农业科技服务有限公司、海南霖田农业生物技术有限公司、湖北农家富农资股份有限公司、随州农家富农资有限公司、武汉农飞客植物保护有限公司、盐津县新安矿业有限公司、盐津柿子新生矿业开发有限责任公司、新安硅材料（盐津）有限公司、杭州智享农飞客农业科技有限公司、新安加纳物流有限公司、MARCH LIMITED COMPANY、浙江传化华洋化工有限公司、杭州传化迅安科技有限公司、福建新安科技有限责任公司、浙江创为供应链有限公司、昆明农飞客农业科技有限公司、南昌农飞客农业服务有限公司、TRANSFAR CHEMICAL BVBA、WYNCA DO BRASIL LTDA、合肥星宇化学有限责任公司、甘肃西部鑫宇化学有限公司、合肥科普农化有限公司、合肥星宇生物科技有限责任公司、黑龙江瑞赢植物保护有限公司、乐山矽材科技有限公司和杭州焱轩股权投资基金合伙企业(以下简称新安迈图公司、泰兴兴安公司、新安阿根廷公司、绥化新安公司、新安创投公司、新安进出口公司、新安国际公司、新安尼日利亚公司、新安香港公司、浙江同创公司、开化合成公司、开化元通公司、黑河元泰公司、阿坝州禧龙公司、新安包装公司、新安物流公司、镇江物流公司、江南化工公司、新安天玉公司、新安阳光公司、新安马里公司、宁夏新安公司、芒市永隆公司、山东鑫丰公司、加纳金阳光公司、AKOKO 公司、浙江励德公司、瑞世特公司、南京中绿公司、四川轩禾公司、江苏金禾公司、新久融资公司、上海崇耀公司、杭州崇耀公司、新安美国公司、新安植保公司、乡乡丰公司、江苏丰裕公司、农飞客公司、安阳农飞客公司、信阳农飞客公司、夏邑农飞客公司、濮阳农飞客公司、湖北农飞客公司、新疆农飞客公司、浙江农飞客公司、湖南农飞客公司、南县农飞客公司、绥宁农飞客公司、江苏农飞客公司、徐州安耕公司、海南霖田公司、湖北农家富公司、随州农家富公司、武汉农飞客公司、新安矿业公司、柿子矿业公司、新安硅材料公司、杭州智享公司、加纳物流公司、MARCH 公司、华洋化工公司、迅安科技公司、福建新安公司、创为供应链公司、昆明农飞客公司、南昌农飞客公司、BVBA 公司、新安巴西公司、合肥星宇公司、甘肃鑫宇公司、合肥科普公司、星宇生物科技公司、黑龙江瑞赢公司、乐山矽材公司和杭州焱轩公司)76 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，加纳金阳光公司、AKOKO 公司、新安国际公司、新安美国公司、新安阳光公司、新安尼日利亚公司、新安马里公司、MARCH 公司、加纳物流公司、新安阿根廷公司、BVBA 公司、新安巴西公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄项组合	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持

有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.38-4.80
通用设备	年限平均法	4-14	4-5	6.79-24.00
专用设备	年限平均法	8-14	4-5	6.79-12.00
运输工具	年限平均法	6-12	4-5	7.92-16.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
采矿权	采矿权特许年限
专有技术	5-17
软件	5-10
商标权	8
排污权	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售草甘膦和有机硅等产品。该业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且取得客户签收的出库单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关

利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	184,822,395.14	-1,920,487.66	182,901,907.48
长期待摊费用	18,567,041.29	-582,852.42	17,984,188.87
使用权资产		13,014,971.57	13,014,971.57
一年内到期的非流动负债	90,472,697.64	946,724.40	91,419,422.04
租赁负债		9,564,907.09	9,564,907.09

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于合同租赁期间等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第

14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江南化工公司	15%
宁夏新安公司	15%
开化合成公司	15%
浙江励德公司	15%
华洋化工公司	15%
杭州崇耀公司	15%
山东鑫丰公司	0%
新安香港公司	16.5%
新安天玉公司	15%
浙江同创公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
农飞客公司	20%
安阳农飞客公司	20%
信阳农飞客公司	20%
夏邑农飞客公司	20%
濮阳农飞客公司	20%
湖北农飞客公司	20%
浙江农飞客公司	20%
湖南农飞客公司	20%
南县农飞客公司	20%
江苏农飞客公司	20%
徐州安耕公司	20%
黑龙江瑞赢公司	20%
四川轩禾公司	20%
江苏金禾公司	20%
乡乡丰公司	20%
江苏丰裕公司	20%
海南霖田公司	20%
随州农家富公司	20%
武汉农飞客公司	20%
新安矿业公司	20%
柿子矿业公司	20%
乐山矽材公司	20%
新安植保公司	20%
合肥科普公司	20%
迅安科技公司	20%
合肥星宇公司	15%
芒市永隆公司	15%
南京中绿公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）文件，本公司获得高新技术企业资格（证书编号：GR202133005179），有效期3年（2021年至2023年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，子公司江南化工公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR202132004464的证书，有效期3年（2021年至2023年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

3. 经镇江市资源综合利用企业认定小组认定，子公司江南化工公司产品氯甲烷、甲缩醛、粗品焦磷酸钠符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》的规定。根据税法规定，在计算应纳税所得额时，减按90%计入各年收入总额。

4. 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），子公司宁夏新安公司自2021年1月1日至2030年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠，按15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司开化合成公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR202033006132的证书，有效期3年（2020年至2022年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司浙江励德公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202033005815的证书，有效期3年（2020年至2022年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司华洋化工公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR202033002179的证书，有效期3年（2020年至2022年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司杭州崇耀公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202033001285的证书，有效期3年（2020年至2022年），本

期按 15%的税率计缴企业所得税。

9. 子公司山东鑫丰公司生产经营范围符合企业所得税法关于从事农作物新品种选育可予以免征企业所得税的规定,经莘县国家税务局城区税务分局认定山东鑫丰公司符合企业所得税免税资格条件,长期享有企业所得税免税优惠。

10. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)文件,子公司新安天玉公司通过高新技术企业复审,取得编号为 GR202144004998 的证书,有效期 3 年(2021 年至 2023 年),本期按 15%的税率计缴企业所得税。

11. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),对小型微利企业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。本期浙江同创公司、农飞客公司、安阳农飞客公司、信阳农飞客公司、夏邑农飞客公司、濮阳农飞客公司、湖北农飞客公司、浙江农飞客公司、湖南农飞客公司、南县农飞客公司、江苏农飞客公司、徐州安耕公司、黑龙江瑞赢公司、四川轩禾公司、江苏金禾公司、乡乡丰公司、江苏丰裕公司、海南霖田公司、随州农家富公司、武汉农飞客公司、新安矿业公司、柿子矿业公司、乐山矽材公司、新安植保公司、合肥科普公司和迅安科技公司符合小型微利企业所得税优惠政策。

12. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司合肥星宇公司通过高新技术企业认定,取得编号为 GR202134000247 的证书,有效期 3 年(2021 年至 2023 年),本期按 15%的税率计缴企业所得税。

13. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司芒市永隆公司通过高新技术企业认定,取得编号为 GR202153000196 的证书,有效期 3 年,企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年。本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

14. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司南京中绿公司通过高新技术企业认定,取得编号为 GR202132001142 的证书,有效期 3 年,企业所得税优惠期为 2021

年至 2023 年。本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,696,270.43	1,522,758.93
银行存款	2,143,093,369.24	1,049,619,891.20
其他货币资金	30,095,487.61	268,671,043.37
合 计	2,174,885,127.28	1,319,813,693.50
其中：存放在境外的款项总额	132,236,359.18	46,023,352.56

（2）其他说明

1) 期初其他货币资金中含定期存款以及与其对应的应收利息 70,650,000.00 元和 1,528,767.12 元、结构性存款应收利息 4,618,150.68 元、银行承兑汇票保证金 19,282,064.80 元、信用证保证金 0.59 元、锁汇保证金 1,460,000.00 元、809,000.00 欧元和 527,527.60 美元,上述资金使用受限。

2) 期末其他货币资金中含定期存款 4,380,000.00 元、银行承兑汇票保证金 20,719,632.94 元、锁汇保证金 1,789,855.59 元、185,500.00 欧元和 204,127.75 美元,上述资金使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款	100,053,424.66	
理财产品	6,132,325.66	163,734,383.56
股票	74,181,228.00	97,049,310.00
远期结售汇合约	3,982,455.52	11,006,982.69

项 目	期末数	期初数
期货	609,719.00	
基金	4,858,028.34	7,582,014.78
合 计	189,817,181.18	279,372,691.03

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,874,509.02	100.00	1,077,490.18	2.00	52,797,018.84
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	53,874,509.02	100.00	1,077,490.18	2.00	52,797,018.84
合 计	53,874,509.02	100.00	1,077,490.18	2.00	52,797,018.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,007,624.42	100.00	1,060,152.48	2.00	51,947,471.94
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	53,007,624.42	100.00	1,060,152.48	2.00	51,947,471.94
合 计	53,007,624.42	100.00	1,060,152.48	2.00	51,947,471.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	53,874,509.02	1,077,490.18	2.00
小 计	53,874,509.02	1,077,490.18	2.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,060,152.48	17,337.70					1,077,490.18	
合 计	1,060,152.48	17,337.70					1,077,490.18	

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	30,336,991.45
小 计	30,336,991.45

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		17,257,285.66
小 计		17,257,285.66

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，确认短期借款或应付账款。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,387,463.74	0.37	5,387,463.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,454,541,654.34	99.63	34,381,303.99	2.36	1,420,160,350.35
合 计	1,459,929,118.08	100.00	39,768,767.73	2.72	1,420,160,350.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,707,982.09	0.64	6,707,982.09	100.00	
按组合计提坏账准备	1,038,743,390.68	99.36	24,942,134.11	2.40	1,013,801,256.57
合计	1,045,451,372.77	100.00	31,650,116.20	3.03	1,013,801,256.57

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴瑞泽精细化工有限公司	858,564.00	858,564.00	100.00	客户拖欠货款, 已法诉
贵州森瑞新材料科技有限公司	717,021.66	717,021.66	100.00	客户拖欠货款
宁夏紫荆花纸业有限公司	620,886.00	620,886.00	100.00	客户拖欠货款
新疆米东新区宏伟塑胶有限公司	494,505.07	494,505.07	100.00	客户拖欠货款
江阴市金罗化塑贸易有限公司	447,987.56	447,987.56	100.00	客户拖欠货款, 已法诉
杜尔伯特蒙古族自治县海达纸业有限公司	442,315.33	442,315.33	100.00	客户停产
慈溪市吉臻塑料薄膜厂(普通合伙)	328,097.00	328,097.00	100.00	客户拖欠货款
江阴东恒新材料科技有限公司	313,011.02	313,011.02	100.00	客户拖欠货款
江阴威威塑胶有限公司	299,618.11	299,618.11	100.00	客户拖欠货款
寿光美伦纸业有限责任公司	285,068.20	285,068.20	100.00	客户拖欠货款
日照北园工贸有限公司	221,900.00	221,900.00	100.00	客户拖欠货款, 已法诉
鹤壁瑞洲纸业有限公司	153,234.70	153,234.70	100.00	客户资金周转困难, 回款账期延长, 已法诉
临沂市利凯经贸有限公司	120,000.65	120,000.65	100.00	客户拖欠货款
常州金坛区金镇塑胶制品有限公司	38,478.00	38,478.00	100.00	无法联系到客户, 不再合作
泰兴市精合化工厂	22,100.00	22,100.00	100.00	无法联系到客户, 不再合作
新沂市东兴海水晶制品有限公司北京销售分公司	18,541.80	18,541.80	100.00	无法联系到客户, 不再合作
开化恒跃化工有限公司	3,236.24	3,236.24	100.00	无法联系到客户, 不再合作
山东青龙山有色金属有限公司	2,898.40	2,898.40	100.00	无法联系到客户, 不再合作
小计	5,387,463.74	5,387,463.74	100.00	

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,435,982,888.54	28,719,657.77	2.00
1-2 年	8,262,391.09	826,239.12	10.00
2-3 年	4,708,582.77	941,716.55	20.00
3-4 年	2,909,776.71	1,454,888.37	50.00
4-5 年	1,196,065.27	956,852.22	80.00
5 年以上	1,481,949.96	1,481,949.96	100.00
小 计	1,454,541,654.34	34,381,303.99	2.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,435,982,888.54
1-2 年	8,262,391.09
2-3 年	4,861,817.47
3-4 年	4,535,167.78
4-5 年	3,151,756.66
5 年以上	3,135,096.54
合 计	1,459,929,118.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	企业合并	转回	核销	企业合并	
单项计提坏账准备	6,707,982.09				774,686.15	545,832.20		5,387,463.74
按组合计提坏账准备	24,942,134.11	10,709,708.00	373,999.09	734,150.95		2,171,658.00	207,030.16	34,381,303.99
小 计	31,650,116.20	10,709,708.00	373,999.09	734,150.95	774,686.15	2,717,490.20	207,030.16	39,768,767.73

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
镇江市东兴化工有限公司	367,920.00	货币资金收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江富德漆业有限公司	3,603.16	货币资金收回
福建饶山纸业集团有限公司	2,475.93	货币资金收回
福建希源纸业有限公司	126,112.80	货币资金收回
寿光美伦纸业有限责任公司	50,000.00	货币资金收回
江阴东恒新材料科技有限公司	5,397.35	货币资金收回
贵州森瑞新材料科技有限公司	491,347.00	货币资金收回
泉州华祥纸业有限公司	51,432.00	货币资金收回
鹤壁瑞洲纸业有限公司	30,000.00	货币资金收回
福建省晋江优兰发纸业有限公司	20,397.00	货币资金收回
小 计	1,148,685.24	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,717,490.20 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门诺瑞特实业股份有限公司	货款	165,000.00	款项无法收回	管理层审批	否
东莞中硅新材料科技有限公司	货款	451,503.55	款项无法收回	管理层审批	否
建湖县诚辉科技有限公司	货款	150,000.00	款项无法收回	管理层审批	否
襄阳仁杰粮油集团有限责任公司	货款	214,312.20	款项无法收回	管理层审批	否
福建希源纸业有限公司	货款	295,231.20	款项无法收回	管理层审批	否
泉州华祥纸业有限公司	货款	120,008.00	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		1,396,054.95			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 589,044,034.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.35%，相应计提的坏账准备合计数为 11,780,880.69 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,424,554,275.79		1,092,959,705.72	
合 计	1,424,554,275.79		1,092,959,705.72	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	695,542,778.55
小 计	695,542,778.55

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,957,533,368.85
小 计	3,957,533,368.85

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司不终止确认已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，确认短期借款或应付账款。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	298,997,612.74	97.80		298,997,612.74	193,262,143.30	89.42		193,262,143.30
1-2 年	5,941,695.41	1.94		5,941,695.41	18,657,020.07	8.63		18,657,020.07
2-3 年	673,689.92	0.22		673,689.92	3,772,823.70	1.75		3,772,823.70
3 年以上	135,723.04	0.04		135,723.04	307,631.92	0.14		307,631.92
4-5 年	138.03			138.03	87,136.38	0.04		87,136.38
5 年以上					53,459.00	0.02		53,459.00
合 计	305,748,859.14	100.00		305,748,859.14	216,140,214.37	100.00		216,140,214.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 109,040,309.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 35.66%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,149,617.91	2.01	5,119,205.91	83.24	1,030,412.00
其中：其他应收款	6,149,617.91	2.01	5,119,205.91	83.24	1,030,412.00
按组合计提坏账准备	299,425,667.74	97.99	75,301,444.07	25.15	224,124,223.67
其中：其他应收款	299,425,667.74	97.99	75,301,444.07	25.15	224,124,223.67
小 计	305,575,285.65	100.00	80,420,649.98	26.32	225,154,635.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	230,863,530.52	100.00	32,828,607.92	14.22	198,034,922.60
其中：其他应收款	230,863,530.52	100.00	32,828,607.92	14.22	198,034,922.60
小 计	230,863,530.52	100.00	32,828,607.92	14.22	198,034,922.60

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏利洪硅材料有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	款项无法收回
河南穗美生物科技有限公司	2,640,198.74	1,609,786.74	60.97	预计对方无法全额收回
其他	209,419.17	209,419.17	100.00	款项无法收回
小 计	6,149,617.91	5,119,205.91	83.24	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	299,425,667.74	75,301,444.07	25.15
其中：1年以内	94,505,544.27	1,890,110.89	2.00
1-2年	65,751,987.48	6,575,198.75	10.00
2-3年	23,332,588.91	4,666,517.77	20.00
3-4年	102,512,048.89	51,256,024.45	50.00
4-5年	12,049,529.97	9,639,623.99	80.00
5年以上	1,273,968.22	1,273,968.22	100.00
小 计	299,425,667.74	75,301,444.07	25.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	100,453,693.01
1-2年	65,754,687.48
2-3年	23,343,088.91
3-4年	102,617,964.55
4-5年	12,062,478.41
5年以上	1,343,373.29
小 计	305,575,285.65

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	1,728,510.76	2,447,184.41	28,652,912.75	32,828,607.92
期初数在本期				
--转入第二阶段	- 1,315,579.75	1,315,579.75		
--转入第三阶段		-2,338,508.89	2,338,508.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,394,916.62	5,153,643.48	36,043,481.96	47,592,042.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,807,847.63	6,577,898.75	67,034,903.60	80,420,649.98

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
应收出口退税	20,251,857.90	6,038,600.53
应收押金保证金	13,108,734.39	19,202,044.11
应收暂借款	44,196,248.16	13,112,606.08
应收白南山搬迁补偿款	218,390,454.03	187,923,886.34
其他	9,627,991.17	4,586,393.46
小 计	305,575,285.65	230,863,530.52

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
建德市城市建设 发展投资有限公 司	应收白南山 搬迁补偿款	30,466,567.69	1 年以 内	9.97	67,744,776.58
		60,325,810.98	1-2 年	19.74	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
		20,692,054.13	2-3 年	6.77	
		95,201,212.27	3-4 年	31.15	
		11,704,808.96	4-5 年	3.83	
盐津县开发投资集团有限责任公司	应收暂借款	25,000,000.00	1 年以内	8.18	500,000.00
出口退税	应收出口退税	20,251,857.92	1 年以内	6.63	405,037.16
泰州市高港区财政局	应收押金保证金	6,500,000.00	3-4 年	2.13	3,250,000.00
江苏利洪硅材料有限公司	应收暂借款	3,300,000.00	1 年以内	1.08	3,300,000.00
小 计		273,442,311.95		89.48	75,199,813.74

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,383,293,873.53	38,329,156.54	1,344,964,716.99	660,218,147.03	5,448,237.25	654,769,909.78
库存商品	1,551,721,635.32	25,955,282.18	1,525,766,353.14	786,146,671.07	13,297,195.54	772,849,475.53
发出商品	6,413,968.06	969,773.08	5,444,194.98			
委托加工物资	8,733,730.45		8,733,730.45	3,824,623.66		3,824,623.66
包装物	17,749,017.82	280,977.30	17,468,040.52	14,542,524.33	170,496.30	14,372,028.03
低值易耗品	5,663,737.41		5,663,737.41	3,307,350.41		3,307,350.41
在产品	32,366,476.42		32,366,476.42	25,595,151.16		25,595,151.16
合 计	3,005,942,439.01	65,535,189.10	2,940,407,249.91	1,493,634,467.66	18,915,929.09	1,474,718,538.57

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并	转回或转销	企业合并	
原材料	5,448,237.25	34,426,832.67		1,545,913.38		38,329,156.54
库存商品	13,297,195.54	22,222,093.64	946,371.63	10,450,327.57	60,051.06	25,955,282.18

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并	转回或转销	企业合并	
包装物	170,496.30	137,622.02	235,551.37	262,692.39		280,977.30
发出商品		936,890.90	144,612.47	111,730.29		969,773.08
合 计	18,915,929.09	57,723,439.23	1,326,535.47	12,370,663.63	60,051.06	65,535,189.10

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白南山厂区搬迁资产	29,073,894.34		29,073,894.34	29,073,894.34		29,073,894.34
瑞世特公司处置资产	46,185,074.39		46,185,074.39			
合 计	75,258,968.73		75,258,968.73	29,073,894.34		29,073,894.34

(2) 其他说明

经公司八届十七次董事会决议批准，公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订了《白南山区块搬迁及补偿协议》。建德市城市建设发展投资有限公司收回本公司白南山厂区14宗土地（面积27.88万平方米）及该范围内所有房屋、构筑物及其他配套设施；并给予公司上述资产搬迁补偿33,141.23万元。公司已于2016年7月停产搬迁，截至期末已全部完成白南山厂区房屋、设备等搬迁拆除工作。剩余持有待售资产系土地使用权和排污权，留守工作组将继续开展土壤环境恢复工作。

子公司瑞世特公司于2021年11月与泰州市华永医药投资有限公司签订协议，约定将其持有的土地使用权，房屋建筑物以及设备作价6,990.00万转让给泰州市华永医药投资有限公司，截至本报告期末上述资产尚未交割，故列持有待售资产。

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质押债券				2,443,104.57		2,443,104.57
一年内到期的长期应收款	488,725.36		488,725.36			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	488,725.36		488,725.36	2,443,104.57		2,443,104.57

11. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	2,568,139.78		2,568,139.78	4,107,058.94		4,107,058.94
待抵扣增值税	143,767,564.55		143,767,564.55	145,881,512.31		145,881,512.31
定期存款利息	1,522,602.74		1,522,602.74			
多缴待退企业所得税	642,739.21		642,739.21	2,631,370.04		2,631,370.04
预缴其他税费	271,164.80		271,164.80	281,966.19		281,966.19
委托投资	27,739,992.00	27,739,992.00		65,271,992.00	35,271,992.00	30,000,000.00
合 计	176,512,203.08	27,739,992.00	148,772,211.08	218,173,899.48	35,271,992.00	182,901,907.48

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1

之说明

(2) 委托投资期末余额构成情况如下:

受托人	项目	投资期限	预期年收益率	本金	减值准备
长安国际信托有限公司	正路集团	12个月	14.50%	7,468,000.00	7,468,000.00
东亚银行昆明分行	云南南磷集团国际贸易有限公司	12个月	7.20%	20,271,992.00	20,271,992.00
小 计				27,739,992.00	27,739,992.00

(3) 委托投资逾期情况说明

1) 根据公司收到的浙江省杭州市中级人民法院出具的《执行裁定书》(2018)浙01执680号之一。将云南南磷集团国际贸易公司、云南安一精细化工公司名下位于昆明市寻甸县金所乡工业园区设备作价人民币2,912.80万元交付抵债给本公司所有, 剩余债权2,027.20万元存在不能完全收回的风险, 经公司董事会审议批准, 2019年对该项债权计提资产减值准备2,027.20万元。

2) 委托投资-正路集团项目逾期情况说明见十三(一)债务重组说明。

12. 债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权	3,000,000.00		76,132.60		3,076,132.60
国债逆回购	10,273,000.00		47,342.47		10,320,342.47
合 计	13,273,000.00		123,475.07		13,396,475.07

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
中国银行债权	3,000,000.00		76,132.60		3,076,132.60
国债逆回购	1,400,000.00				1,400,000.00
合 计	4,400,000.00		76,132.60		4,476,132.60

13. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	130,635,280.98	2,846,737.43	127,788,543.55	58,724,660.77	1,373,957.74	57,350,703.03	
其中：未实现融资收益	-		-23,731,570.50	-		-	
分期收款销售商品	23,731,570.50			4,545,008.19		4,545,008.19	
合 计	130,635,280.98	2,846,737.43	127,788,543.55	59,920,869.79	1,465,174.15	58,455,695.64	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,465,174.15	1,381,563.28						2,846,737.43
合 计	1,465,174.15	1,381,563.28						2,846,737.43

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的长期应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,709,883.30	2,554,197.66	2.00
1-2 年	2,925,397.68	292,539.77	10.00
小 计	130,635,280.98	2,846,737.43	2.18

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,126,261,892.20		1,126,261,892.20	305,810,002.88		305,810,002.88
合 计	1,126,261,892.20		1,126,261,892.20	305,810,002.88		305,810,002.88

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
建德市新安小额贷款股份有限公司	108,879,826.03			9,924,154.74	
浙江信德丰创业投资有限公司	8,055,771.36			73,156.36	
平武县天新硅业有限公司	12,624,565.06			-265,012.38	
嘉兴市泛成化工有限公司	16,485,241.83			1,986,629.13	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	62,810,991.17			-3,628,786.82	116,019.46
浙江中控智新科技有限公司	1,952,847.97			-734,504.32	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	18,260,362.99			171,983.43	
杭州贝兜信息科技有限公司	8,002,628.38			-727,286.82	
杭州杭新固体废物处置有限公司	62,160,798.55			2,205,954.36	
安徽农飞客农业科技有限公司					
海南农飞客农业科技有限公司	46,641.59			190,327.41	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	770,000.00			70,000.00	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湘潭市农飞客农业科技有限公司	336,929.54			-232,465.25	
益阳农飞客农业科技有限公司	420,000.00			35,000.00	
湖北农家富种业股份有限公司	3,894,101.65			121,896.06	
山东安耕农业服务有限公司	240,691.99			56,213.82	
上海浙商正谏企业管理有限公司	868,604.77		868,604.77		
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司		800,035,000.00		22,215,509.42	-6,755,615.02
福建福杭新业科技股份有限公司		6,000,000.00			
江苏农飞客农业科技有限公司[注]		720,000.00		-504,921.86	
合计	305,810,002.88	806,755,000.00	868,604.77	30,957,847.28	-6,639,595.56

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
建德市新安小额贷款股份有限公司		7,500,000.00			111,303,980.77	
浙江信德丰创业投资有限公司					8,128,927.72	
平武县天新硅业有限公司					12,359,552.68	
嘉兴市泛成化工有限公司	716,265.27	3,000,000.00			16,188,136.23	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司					59,298,223.81	
浙江中控智新科技有限公司					1,218,343.65	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司					18,432,346.42	
杭州贝兜信息科技有限公司					7,275,341.56	
杭州杭新固体废物处置有限公司	65,469.67				64,432,222.58	
安徽农飞客农业科技有限公司						
海南农飞客农业科技有限公司					236,969.00	
岳阳市农飞客农业科技有限公司		140,000.00			700,000.00	
湘潭市农飞客农业科技有限公司					104,464.29	
益阳农飞客农业科技有限公司					455,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北农家富种业股份有限公司					4,015,997.71	
山东安耕农业服务有限公司					296,905.81	
上海浙商正谏企业管理有限公司						
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	105,507.43				815,600,401.83	
福建福杭新业科技股份有限公司					6,000,000.00	
江苏农飞客农业科技有限公司					215,078.14	
合 计	887,242.37	10,640,000.00			1,126,261,892.20	

[注] 由于公司对江苏农飞客公司长期股权投资从成本法转为权益法核算，减少期初未分配利润 506,734.49 元

15. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托投资	123,233,760.34	60,077,500.00
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	18,935,200.00	18,735,200.00
其中：权益工具投资	18,935,200.00	18,735,200.00
合 计	142,168,960.34	78,812,700.00

(2) 委托投资期末余额构成情况如下：

受托人	项目	投资期限	预期年收益率	本金	应收利息	减值准备
中国工商银行股份有限公司建德支行	赢创新安（镇江）硅材料有限公司	60 个月	4.65%	123,000,000.00	233,760.34	

16. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	115,370,782.13		115,370,782.13
本期增加金额	19,054,763.23	1,741,897.26	20,796,660.49

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
固定资产/无形资产转入	19,054,763.23	1,741,897.26	20,796,660.49
本期减少金额			
期末数	134,425,545.36	1,741,897.26	136,167,442.62
累计折旧和累计摊销			
期初数	22,264,735.19		22,264,735.19
本期增加金额	6,748,554.07	519,988.71	7,268,542.78
1) 计提或摊销	3,438,354.30	3,045.21	3,441,399.51
2) 固定资产/无形资产转入	3,310,199.77	516,943.50	3,827,143.27
本期减少金额			
期末数	29,013,289.26	519,988.71	29,533,277.97
账面价值			
期末账面价值	105,412,256.10	1,221,908.55	106,634,164.65
期初账面价值	93,106,046.94		93,106,046.94

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,414,074,669.82	980,845,265.76	4,918,546,234.67	109,825,585.22	8,423,291,755.47
本期增加金额	95,189,059.15	55,813,477.84	267,256,743.93	15,717,340.09	433,976,621.01
1) 购置	55,146,279.32	8,173,909.66	38,274,038.55	7,641,313.71	109,235,541.24
2) 在建工程转入	5,880,531.46	43,601,310.87	165,867,609.68	4,915,670.49	220,265,122.50
3) 企业合并增加	34,162,248.37	4,038,257.31	63,115,095.70	3,160,355.89	104,475,957.27
本期减少金额	49,043,347.23	20,867,761.77	153,612,064.90	13,912,254.38	237,435,428.28
1) 处置或报废	3,561,819.56	17,859,941.99	122,332,036.39	11,864,520.38	155,618,318.32
2) 转入在建工程			10,182,473.90		10,182,473.90
3) 转入持有待售资产	21,596,546.31	1,146,843.25	20,989,745.76	750,149.00	44,483,284.32
4) 转入投资性房	19,054,763.23				19,054,763.23

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
地 产					
5) 企业合并减少	4,830,218.13	1,860,976.53	107,808.85	1,297,585.00	8,096,588.51
期末数	2,460,220,381.74	1,015,790,981.83	5,032,190,913.70	111,630,670.93	8,619,832,948.20
累计折旧					
期初数	791,026,030.49	485,253,240.32	2,034,237,234.10	60,925,542.52	3,371,442,047.43
本期增加金额	118,561,014.81	62,969,325.00	365,513,020.95	16,292,416.21	563,335,776.97
1) 计提	103,411,744.31	60,398,249.67	339,829,387.03	14,795,305.46	518,434,686.47
2) 合并转入	15,149,270.50	2,571,075.33	25,683,633.92	1,497,110.75	44,901,090.50
本期减少金额	12,594,273.63	14,673,940.73	105,653,459.24	12,326,238.22	145,247,911.82
1) 处置或报废	839,827.65	12,559,357.27	92,482,331.67	10,503,163.11	116,384,679.70
2) 转入在建工程			1,510,278.73		1,510,278.73
3) 转入持有待售资产	6,632,445.34	706,798.64	11,596,837.24	708,946.25	19,645,027.47
4) 转入投资性房地产	3,310,199.77				3,310,199.77
5) 企业合并减少	1,811,800.87	1,407,784.82	64,011.60	1,114,128.86	4,397,726.15
期末数	896,992,771.67	533,548,624.59	2,294,096,795.81	64,891,720.51	3,789,529,912.58
减值准备					
期初数	16,670,013.10	4,509,839.03	63,832,552.18		85,012,404.31
本期增加金额	17,532,000.00	30,407.13	11,774,361.65		29,336,768.78
1) 计提	17,532,000.00	30,407.13	11,774,361.65		29,336,768.78
本期减少金额			1,304,404.32		1,304,404.32
1) 处置或报废			1,304,404.32		1,304,404.32
期末数	34,202,013.10	4,540,246.16	74,302,509.51		113,044,768.77
账面价值					
期末账面价值	1,529,025,596.97	477,702,111.08	2,663,791,608.38	46,738,950.42	4,717,258,266.85
期初账面价值	1,606,378,626.23	491,082,186.41	2,820,476,448.39	48,900,042.70	4,966,837,303.73

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	102,547,702.65	54,947,252.05	8,452,299.36	39,148,151.24	
通用设备	12,837,889.37	7,232,787.29	4,382,019.64	1,223,082.44	
专用设备	144,589,427.79	62,112,709.68	54,961,330.96	27,515,387.15	
运输工具	456,839.30	399,194.56		57,644.74	
小 计	260,431,859.11	124,691,943.58	67,795,649.96	67,944,265.57	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,816,544.51
小 计	3,816,544.51

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿坝州禧龙公司厂房及仓库	18,936,344.63	办理权证所需资料尚未收齐
华洋化工公司仓库	3,651,791.68	办理权证所需资料尚未收齐
合肥星宇公司厂房及仓库	4,518,877.91	办理权证所需资料尚未收齐
黑河元泰公司厂房	1,467,679.02	办理权证所需资料尚未收齐
江南化工公司厂房及仓库	40,177,523.80	办理权证所需资料尚未收齐
开化合成公司厂房及仓库	2,907,142.44	办理权证所需资料尚未收齐
开化元通公司厂房及仓库	9,795,097.72	办理权证所需资料尚未收齐
芒市永隆公司厂房及仓库	21,289,486.46	办理权证所需资料尚未收齐
宁夏新安公司敌草隆厂房	36,227,973.18	办理权证所需资料尚未收齐
泰兴兴安公司厂房及仓库	13,654,747.93	办理权证所需资料尚未收齐
新安化工公司车间厂房	74,588,435.72	办理权证所需资料尚未收齐
新安迈图公司 20 万吨有机硅厂房	56,369,876.33	办理权证所需资料尚未收齐
新安天玉公司厂房及仓库	24,076,785.01	办理权证所需资料尚未收齐
小 计	307,661,761.83	

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	762,897,620.50	329,577,821.10
工程物资	9,312,136.08	646,306.53
合 计	772,209,756.58	330,224,127.63

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
草甘膦烘房及合成投料系统技术改造项目	211,402.58		211,402.58			
硅酮密封胶厂 1000 吨/年液体胶项目	406,141.77		406,141.77	4,484,220.22		4,484,220.22
硅酮密封胶厂新建 2000 吨/年高乙烯基生胶生产装置	114,968.09		114,968.09	3,162,538.48		3,162,538.48
化工二厂 2019 年安全环保整治	657,417.57		657,417.57	4,271.20		4,271.20
混炼胶二期新增 1 万吨/年混炼胶项目	389,516.67		389,516.67	3,887,676.49		3,887,676.49
励德公司配套标准厂房和标准仓库项目	1,044,889.78		1,044,889.78	3,919,799.35		3,919,799.35
马目智能园区能源管理中心项目	2,627,508.46		2,627,508.46	2,112,464.21		2,112,464.21
马目智能园区中试车间	10,678,052.85		10,678,052.85	3,716,134.64		3,716,134.64
有机硅下游系列产品资源综合利用项目				10,048,521.62		10,048,521.62
建德农药厂制剂产能提升项目	5,386,672.10		5,386,672.10			
混炼胶产品包装自动化改造	4,752,212.39		4,752,212.39			
化工二厂氯甲烷压缩机及冷冻机技术提升改造项目	3,202,562.64		3,202,562.64			
制造中心草甘膦复配及草铵膦水剂防交叉污染改造项目	2,788,850.19		2,788,850.19	29,150.94		29,150.94
马目智能园区危化品仓库项目	69,985.35		69,985.35			
马目智能园区研发大楼项目	464,150.94		464,150.94			
镇江江南 30 万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目（三期-II 工程）	29,438,355.48		29,438,355.48			
基础聚合物二期	33,505,798.11		33,505,798.11			
镇江江南草甘膦节能减排项目	105,156,835.40		105,156,835.40	54,521,068.75		54,521,068.75
VOCS 定向转化系统项目	28,489,371.67		28,489,371.67	19,186,480.75		19,186,480.75
安全生产智能化平台项目				2,634,130.48		2,634,130.48
绿色硅基新材料产品开发中心项目	23,886,398.63		23,886,398.63			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全环保三年综合治理项目	2,352,168.99		2,352,168.99			
7000吨/年氯甲酸酯类技术改造项目	35,910,348.58		35,910,348.58	5,190,850.75		5,190,850.75
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用				889,307.58		889,307.58
年产3000吨草铵膦原药项目	209,182,651.81		209,182,651.81	16,899,969.37		16,899,969.37
磷酸酯技改项目[注]				24,659,212.93	3,366,203.72	21,293,009.21
年产24000吨高性能特种改性硅油及硅油二次加工品项目	13,849,609.21		13,849,609.21	154,006.30		154,006.30
采矿权				31,992,050.51		31,992,050.51
云南盐津工业硅项目	25,467,637.06		25,467,637.06	24,235,959.89		24,235,959.89
年产14.2万吨磷系阻燃剂产品一期项目	13,583,372.53		13,583,372.53			
15000吨/年农药原药、制剂及中间体项目	42,393,974.52		42,393,974.52			
迈图三期项目	37,206,817.76		37,206,817.76	2,269,550.83		2,269,550.83
零星工程	129,679,949.37		129,679,949.37	118,946,659.53		118,946,659.53
小 计	762,897,620.50		762,897,620.50	332,944,024.82	3,366,203.72	329,577,821.10

[注]磷酸酯技改项目期初减值准备减少包括直接报废1,326,312.48元和转入持有待售

资产2,039,891.24元

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
草甘膦烘房及合成投料系统技术改造项目	771.85		211,402.58			211,402.58
硅酮密封胶厂1000吨/年液体胶项目	1,030.61	4,484,220.22	1,173,494.08	5,251,572.53		406,141.77
硅酮密封胶厂新建2000吨/年高乙烯基生胶生产装置	567.09	3,162,538.48	1,404,889.26	4,452,459.65		114,968.09
化工二厂2019年安全环保整治	587.38	4,271.20	653,146.37			657,417.57
混炼胶二期新增1万吨/年混炼胶项目	2,935.95	3,887,676.49	1,778,176.98	5,276,336.80		389,516.67
励德公司配套标准厂房和标准仓库项目	3,391.11	3,919,799.35	1,044,889.78	3,919,799.35		1,044,889.78
马目智能园区能源管理中心项目	526.90	2,112,464.21	515,044.25			2,627,508.46
马目智能园区中试车间	2,887.49	3,716,134.64	6,961,918.21			10,678,052.85

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	9,670.67	10,048,521.62		10,048,521.62		
建德农药厂制剂产能提升项目	1,053.45		5,386,672.10			5,386,672.10
混炼胶产品包装自动化改造	556.17		4,752,212.39			4,752,212.39
化工二厂氯甲烷压缩机及冷冻机技术提升改造项目	551.78		3,202,562.64			3,202,562.64
制造中心草甘膦复配及草铵膦水剂防交叉污染改造项目	1,755.12	29,150.94	2,759,699.25			2,788,850.19
马目智能园区危化品仓库项目	910.00		69,985.35			69,985.35
马目智能园区研发大楼项目	9,326.00		464,150.94			464,150.94
镇江江南30万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目二期	25,880.06		37,729,486.34	8,291,130.86		29,438,355.48
基础聚合物二期	5,140.23		33,505,798.11			33,505,798.11
镇江江南草甘膦节能减排项目	23,145.75	54,521,068.75	51,412,757.80	776,991.15		105,156,835.40
VOCS定向转化系统项目	3,200.00	19,186,480.75	9,302,890.92			28,489,371.67
安全生产智能化平台项目	491.88	2,634,130.48	97,877.36	2,732,007.84		
绿色硅基新材料产品开发中心项目	4,423.93		23,886,398.63			23,886,398.63
安全环保三年综合治理项目	1,184.50		2,352,168.99			2,352,168.99
7000吨/年氯甲酸酯类技术改造项目	5,831.23	5,190,850.75	30,719,497.83			35,910,348.58
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	3,218.93	889,307.58	669,162.64	1,558,470.22		
年产3000吨草铵膦原药项目	25,563.00	16,899,969.37	192,282,682.44			209,182,651.81
磷酸酯技改项目	3,000.00	24,659,212.93	701,601.09		25,360,814.02	
年产24000吨高性能特种改性硅油及硅油二次加工品项目	4,415.91	154,006.30	13,695,602.91			13,849,609.21
采矿权		31,992,050.51	964,308.76	647,574.90	32,308,784.37	
云南盐津工业硅项目	148,697.21	24,235,959.89	1,231,677.17			25,467,637.06
年产14.2万吨磷系阻燃剂产品一期项目	73,613.00		13,583,372.53			13,583,372.53
15000吨/年农药原药、制剂及中间体项目	8,000.00		42,393,974.52			42,393,974.52
迈图三期项目	18,886.27	2,269,550.83	34,937,266.93			37,206,817.76
零星工程		118,946,659.53	206,727,090.35	177,310,257.58	18,683,542.93	129,679,949.37

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
小 计		332,944,024.82	726,571,859.50	220,265,122.50	76,353,141.32	762,897,620.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
草甘膦烘房及合成投料系统技术改造项目	100.00	95.00				自筹
硅酮密封胶厂 1000 吨/年液体胶项目	100.00	95.00				自筹
硅酮密封胶厂新建 2000 吨/年高乙烯基生胶生产装置	100.00	95.00				自筹
化工二厂 2019 年安全环保整治	100.00	95.00				自筹
混炼胶二期新增 1 万吨/年混炼胶项目	100.00	95.00				自筹
励德公司配套标准厂房和标准仓库项目	100.00	95.00				自筹
马目智能园区能源管理中心项目	100.00	95.00				自筹
马目智能园区中试车间	100.00	95.00				自筹
有机硅下游系列产品资源综合利用项目	100.00	100.00				自筹
建德农药厂制剂产能提升项目	51.13	55.00				自筹
混炼胶产品包装自动化改造	85.45	85.00				自筹
化工二厂氯甲烷压缩机及冷冻机技术提升改造项目	58.04	60.00				自筹
制造中心草甘膦复配及草铵膦水剂防交叉污染改造项目	15.72	20.00				自筹
马目智能园区危化品仓库项目	0.77	5.00				自筹
马目智能园区研发大楼项目	0.50	5.00				自筹
镇江江南 30 万吨/有机硅单体氯资源综合利用项目二期	11.37	5.00				自筹
基础聚合物二期	65.18	70.00				自筹
镇江江南草甘膦节能减排项目	45.43	50.00				自筹
VOCS 定向转化系统项目	89.03	90.00				自筹
安全生产智能化平台项目	100.00	100.00				自筹
绿色硅基新材料产品开发中心项目	53.99	50.00				自筹
安全环保三年综合治理项目	19.86	20.00				自筹
7000 吨/年氯甲酸酯类技术改造项目	61.58	65.00				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
光气下游精细化学产品生产新技术开发与应用	98.51	100.00				自筹
年产 3000 吨草铵膦原药项目	81.83	80.00	2,506,486.13	2,506,486.13	4.90	抵押借款
磷酸酯技改项目	82.20	85.00				自筹
年产 24000 吨高性能特种改性硅油及硅油二次加工品项目	31.36	35.00				自筹
采矿权						自筹
云南盐津工业硅项目	1.71	2.00				自筹
年产 14.2 万吨磷系阻燃剂产品一期项目	1.85	2.00				自筹
15000 吨/年农药原药、制剂及中间体项目	52.99%	60.00				自筹
迈图三期项目	19.70	20.00				自筹
零星工程			148,466.25	148,466.25	4.65	自筹/抵押借款
小 计			2,654,952.38	2,654,952.38		

[注]磷酸酯技改项目其他减少包括直接报废 9,590,179.77 元和转入持有待售资产 15,770,634.25 元；采矿权其他减少系转入无形资产 32,308,784.37 元；零星工程其他减少包括转入无形资产 11,569,746.41 元、转入长期待摊费用 99,378.90 元和直接报废 7,014,417.62 元

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	3,862,627.56	497,637.14
专用设备	5,449,508.52	148,669.39
小 计	9,312,136.08	646,306.53

19. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,014,971.57	13,014,971.57

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	26,070,719.16	26,070,719.16
租入	26,070,719.16	26,070,719.16
本期减少金额		
期末数	39,085,690.73	39,085,690.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	9,505,993.39	9,505,993.39
计提	9,505,993.39	9,505,993.39
本期减少金额		
期末数	9,505,993.39	9,505,993.39
账面价值		
期末账面价值	29,579,697.34	29,579,697.34
期初账面价值[注]	13,014,971.57	13,014,971.57

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）1之说明

20. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	采矿权	排污权	合 计
账面原值							
期初数	665,414,426.07	263,836,561.42	62,608,399.86	740,000.00	33,808,107.30	12,217,127.00	1,038,624,621.65
本期增加金额	118,886,174.69	43,699,050.00	11,709,344.48	5,052,300.00	33,908,784.37		213,255,653.54
1) 购置	103,047,018.09	17,415,750.00	1,359,115.89				121,821,883.98
2) 在建工程转入			9,969,746.41		33,908,784.37		43,878,530.78
3) 企业合并增加	15,839,156.60	26,283,300.00	380,482.18	5,052,300.00			47,555,238.78
本期减少金额	34,871,954.36		10,800.00				34,882,754.36
1) 转入持有待售资产	10,012,874.36						10,012,874.36

项 目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	采矿权	排污权	合 计
2) 转入投资性房地产	1,741,897.26						1,741,897.26
3) 企业合并减少	3,141,500.00		10,800.00				3,152,300.00
4) 报损	19,975,682.74						19,975,682.74
期末数	749,428,646.40	307,535,611.42	74,306,944.34	5,792,300.00	67,716,891.67	12,217,127.00	1,216,997,520.83
累计摊销							
期初数	132,134,469.92	241,837,427.47	21,696,633.09	740,000.00	24,566,447.90	3,267,854.97	424,242,833.35
本期增加金额	19,330,264.06	10,530,074.73	8,802,770.67	463,127.50	1,145,119.38	610,694.22	40,882,050.56
1) 计提	18,109,363.23	8,876,774.73	8,483,966.84	463,127.50	1,145,119.38	610,694.22	37,689,045.90
2) 企业合并增加	1,220,900.83	1,653,300.00	318,803.83				3,193,004.66
本期减少金额	19,657,443.32	10,800.00					19,668,243.32
1) 转入持有待售资产	2,396,799.83						2,396,799.83
2) 转入投资性房地产	516,943.50						516,943.50
3) 企业合并减少	628,299.60	10,800.00					639,099.60
4) 报损	16,115,400.39						16,115,400.39
期末数	131,807,290.66	252,356,702.20	30,499,403.76	1,203,127.50	25,711,567.28	3,878,549.19	445,456,640.59
账面价值							
期末账面价值	617,621,355.74	55,178,909.22	43,807,540.58	4,589,172.50	42,005,324.39	8,338,577.81	771,540,880.24
期初账面价值	533,279,956.15	21,999,133.95	40,911,766.77		9,241,659.40	8,949,272.03	614,381,788.30

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
阿坝州禧龙公司土地使用权	302,307.31	正在办理
黑河元泰公司土地使用权	860,000.00	办理权证所需资料尚未收齐
小 计	1,162,307.31	

21. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江南化工公司	24,266,951.40		24,266,951.40	24,266,951.40		24,266,951.40
阿坝州禧龙公司	2,023,035.31		2,023,035.31	2,023,035.31		2,023,035.31
新安天玉公司	374,585.34		374,585.34	374,585.34		374,585.34
宁夏新安公司	16,833,553.93	8,126,374.94	8,707,178.99	16,833,553.93	8,126,374.94	8,707,178.99
新安阳光公司	32,610,515.00		32,610,515.00	32,610,515.00		32,610,515.00
山东鑫丰公司	6,663,901.71	6,663,901.71		6,663,901.71	6,663,901.71	
新安马里公司	334,012.31		334,012.31	334,012.31		334,012.31
南京中绿公司	6,291,002.81	6,291,002.81		6,291,002.81	6,291,002.81	
新安美国公司	1,315,899.51	1,315,899.51		1,315,899.51	1,315,899.51	
新安植保公司				5,726,566.93		5,726,566.93
海南霖田公司	2,734,766.35		2,734,766.35	2,734,766.35		2,734,766.35
湖北农家富公司	8,741,302.97		8,741,302.97	8,741,302.97		8,741,302.97
农飞客公司	1,682,207.32	1,682,207.32		1,682,207.32	1,682,207.32	
湖南农飞客公司	2,671,800.00	2,671,800.00		2,671,800.00	2,671,800.00	
合肥星宇公司	26,607,821.79	629,854.76	25,977,967.03			
合 计	133,151,355.75	27,381,041.05	105,770,314.70	112,270,100.89	26,751,186.29	85,518,914.60

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
江南化工公司	24,266,951.40			24,266,951.40
阿坝州禧龙公司	2,023,035.31			2,023,035.31
新安天玉公司	374,585.34			374,585.34
宁夏新安公司	16,833,553.93			16,833,553.93
新安阳光公司	32,610,515.00			32,610,515.00
山东鑫丰公司	6,663,901.71			6,663,901.71
新安马里公司	334,012.31			334,012.31
南京中绿公司	6,291,002.81			6,291,002.81

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
新安美国公司	1,315,899.51			1,315,899.51
新安植保公司 [注]	5,726,566.93		5,726,566.93	
海南霖田公司	2,734,766.35			2,734,766.35
湖北农家富公司	8,741,302.97			8,741,302.97
农飞客公司	1,682,207.32			1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00			2,671,800.00
合肥星宇公司		26,607,821.79		26,607,821.79
合计	112,270,100.89	26,607,821.79	5,726,566.93	133,151,355.75

[注]根据股权转让协议和董事会决议，公司将其持有的新安植保公司 52%股权作价 750.00 万元转让给浙江睦府农业发展有限公司，新安植保公司于 2021 年 11 月 24 日办妥工商变更，故本期新安植保公司商誉转销。

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
山东鑫丰公司	6,663,901.71					6,663,901.71
农飞客公司	1,682,207.32					1,682,207.32
湖南农飞客公司	2,671,800.00					2,671,800.00
南京中绿公司	6,291,002.81					6,291,002.81
新安美国公司	1,315,899.51					1,315,899.51
宁夏新安公司	8,126,374.94					8,126,374.94
合肥星宇公司		629,854.76				629,854.76
合计	26,751,186.29	629,854.76				27,381,041.05

(4) 商誉减值测试过程

1) 合肥星宇公司因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。在企业合并中，资产评估增值会导致其账面价值高于计税基础，形成一项应

纳税暂时性差异,根据企业会计准则,企业合并中产生的应纳税暂时性差异不满足初始确认豁免的要求,均应确认递延所得税负债,同时导致多确认同等金额的商誉,该部分商誉不属于核心商誉。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉,随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用,该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。则随着递延所得税负债的转回,其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少,从而导致其可回收金额小于账面价值,因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

本期对于因非同一控制下企业合并资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉,转回就递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备 629,854.76 元。

2) 其他公司商誉减值测试

本公司将江南化工公司、阿坝州禧龙公司、宁夏新安公司、新安阳光公司、海南霖田公司、湖北农家富公司、合肥星宇公司的 2021 年度(合并)报表范围内(剔除溢余现金、非经营性资产(负债)、递延所得税资产及付息债务)分别认定为一个资产组,对商誉结合上述公司的资产组进行减值测试,比较资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,按可收回金额小于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础,现金流量使用的折现率分别为 10.76%、13.44%、12.11%、13.07%、9.91%、12.72%、11.90%,预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	合并减少	期末数
玉米品种使用费	248,833.89		215,499.92		33,333.97
资产改良支出	17,735,354.98	1,129,655.48	4,642,875.80	145,250.36	14,076,884.30
合 计	17,984,188.87	1,129,655.48	4,858,375.72	145,250.36	14,110,218.27

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1

之说明

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	150,527,450.40	28,085,421.00	69,223,628.88	11,741,039.85
固定资产采用税法不认可的折旧年限导致的计税基础大于账面价值	25,580,016.80	4,013,754.60	11,258,805.07	1,817,970.79
内部未实现利润	165,401,071.70	40,510,420.74	13,622,567.57	3,405,641.90
递延收益	39,049,245.06	6,350,109.22	39,580,416.63	6,515,778.84
预提费用性质负债	17,592,089.49	2,638,813.42	16,417,899.24	2,462,684.89
股份支付			424,241.31	63,636.20
合 计	398,149,873.45	81,598,518.98	150,527,558.70	26,006,752.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	52,395,605.92	7,859,340.89		
应计未收投资收益			4,820,789.06	723,118.36
交易性金融资产-公允价值变动	34,578,652.43	5,184,017.56	65,313,982.66	9,866,413.73
合 计	86,974,258.35	13,043,358.45	70,134,771.72	10,589,532.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	222,010,271.27	183,212,646.12
可抵扣亏损	294,981,471.31	566,092,809.72
合 计	516,991,742.58	749,305,455.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年		14,073,476.27
2022 年	52,665,889.51	62,141,353.72
2023 年	34,060,731.56	34,650,271.02
2024 年	57,998,476.05	317,418,532.00
2025 年	49,337,848.34	137,809,176.71
2026 年	100,918,525.85	
合 计	294,981,471.31	566,092,809.72

24. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地使用权款	14,039,267.88		14,039,267.88			
预付设备款	30,998,475.07		30,998,475.07	11,795,092.31		11,795,092.31
预付工程款	42,941,471.86		42,941,471.86	3,500,605.58		3,500,605.58
预付股权投资款 [注]	145,000,000.00		145,000,000.00			
合 计	232,979,214.81		232,979,214.81	15,295,697.89		15,295,697.89

[注] 预付股权投资款详见十二、(二)其他资产负债表日后事项说明

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	323,166,024.80	910,991,696.59
保证借款	115,793,723.62	103,707,420.88
抵押借款		3,804,943.88
合 计	438,959,748.42	1,018,504,061.35

26. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期结售汇合约		27,803.09		27,803.09
合 计		27,803.09		27,803.09

27. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,233,283,335.15	837,785,749.20
合 计	1,233,283,335.15	837,785,749.20

28. 应付账款

项 目	期末数	期初数
原料及运费款	1,995,509,199.65	1,391,657,091.19
设备工程款	192,831,021.74	227,665,904.73
合 计	2,188,340,221.39	1,619,322,995.92

29. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租房款	2,064,574.60	1,475,317.20
合 计	2,064,574.60	1,475,317.20

30. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	714,678,419.52	303,474,440.77
合 计	714,678,419.52	303,474,440.77

31. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	182,618,597.35	1,193,549,121.47	1,136,838,607.80	239,329,111.02

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	30,558,842.87	101,120,735.27	90,748,937.37	40,930,640.77
辞退福利		1,813,918.50	1,810,718.50	3,200.00
合 计	213,177,440.22	1,296,483,775.24	1,229,398,263.67	280,262,951.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	167,857,791.41	990,556,046.99	938,542,751.11	219,871,087.29
职工福利费	2,361.00	74,574,646.67	74,575,546.67	1,461.00
社会保险费	11,007,425.96	60,323,364.32	56,208,886.62	15,121,903.66
其中：医疗保险费	9,861,130.49	52,244,726.03	48,614,701.17	13,491,155.35
工伤保险费	989,700.24	5,757,005.91	6,259,007.03	487,699.12
生育保险费	156,595.23	2,321,632.38	1,335,178.42	1,143,049.19
住房公积金	8,019.00	46,909,807.61	46,907,913.61	9,913.00
工会经费和职工教育经费	3,742,999.98	21,185,255.88	20,603,509.79	4,324,746.07
小 计	182,618,597.35	1,193,549,121.47	1,136,838,607.80	239,329,111.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,974,100.48	85,064,129.31	78,418,617.71	19,619,612.08
失业保险费	462,331.47	2,957,733.19	2,724,987.65	695,077.01
企业年金缴费	17,122,410.92	13,098,872.77	9,605,332.01	20,615,951.68
小 计	30,558,842.87	101,120,735.27	90,748,937.37	40,930,640.77

32. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	37,899,196.67	37,785,863.87
企业所得税	347,497,029.06	52,202,012.41
代扣代缴个人所得税	7,503,927.05	1,196,665.05
城市维护建设税	3,689,316.81	2,122,304.99
房产税	9,297,903.49	4,470,023.21

项 目	期末数	期初数
土地使用税	7,251,047.76	3,171,846.45
车船税	1,438.40	
资源税	282,933.63	209,949.88
环境保护税	1,545,225.62	674,239.51
教育费附加	1,935,482.32	1,018,371.74
地方教育附加	1,205,944.35	681,378.07
地方水利建设基金	6,033,811.27	5,039,111.80
印花税	1,793,298.13	788,950.25
残疾人就业保障金	225,562.97	134,287.54
排污费	30,923.90	58,634.93
合 计	426,193,041.43	109,553,639.70

33. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	65,448,747.91	60,448,747.91
其他应付款	152,497,927.28	102,092,630.96
合 计	217,946,675.19	162,541,378.87

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股东股利	65,448,747.91	60,448,747.91
合 计	65,448,747.91	60,448,747.91

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务		20,911,400.00
押金保证金	52,472,526.44	29,612,751.51
应付暂收款	36,479,395.93	10,366,476.04
应付股权转让款	12,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
其他	51,546,004.91	41,202,003.41
合 计	152,497,927.28	102,092,630.96

34. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	199,795,384.09	90,472,697.64
一年内到期的长期应付款	2,306,546.99	
一年内到期的租赁负债	8,875,972.76	946,724.40
合 计	210,977,903.84	91,419,422.04

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）1之说明

35. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	43,332,249.53	23,358,647.93
合 计	43,332,249.53	23,358,647.93

36. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,051,945,112.86	565,220,388.74
保证借款	73,280,920.28	36,142,430.97
抵押保证借款	358,134,069.61	164,466,097.37
合 计	1,483,360,102.75	765,828,917.08

37. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债	20,906,721.30	11,625,927.62
未确认融资费用	2,266,904.11	2,061,020.53

项 目	期末数	期初数[注]
合 计	18,639,817.19	9,564,907.09

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）1之说明

38. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	41,397,839.19	7,424,993.27
专项应付款		
合 计	41,397,839.19	7,424,993.27

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江南化工公司改制提留款	830,933.61	951,372.75
柿子矿业公司应付采矿权	4,616,105.58	6,473,620.52
开化合成公司搬迁补偿金	35,950,800.00	
小 计	41,397,839.19	7,424,993.27

2) 其他说明

江南化工公司改制提留款系根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于镇江南化工厂产权出让确认的批复》（镇国资办〔2005〕15号）提留的职工身份置换费和社会统筹费尚未支用余额。

开化合成公司搬迁补偿金系根据浙江开化工业园区管理委员会、开化县三江生态工业投资有限公司与开化合成公司签订的《浙江开化合成材料有限公司整体搬迁协议》，由开化县三江生态工业投资有限公司收回属于开化合成位于开化县华埠镇新安路10号的现有厂区国有建设用地使用权及地上房屋、其他附着物及相关的配套设备设施，开化合成公司实施整体搬迁。双方以截止2020年12月31日开化合成公司拆迁资产评估价值为依据，商定搬迁资产补偿金总额35,950.80万元，本期开化合成公司收到搬迁资产补偿金3,595.08万元。截至本报告期末尚未开始搬迁。

(3) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
白南山搬迁补偿		30,466,567.69	30,466,567.69		
小 计		30,466,567.69	30,466,567.69		

2) 其他说明

白南山搬迁补偿款详见本财务报表附注十四（四）其他重要事项说明。

39. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,174,848.56	7,146,416.50	15,620,424.82	51,700,840.24	
合 计	60,174,848.56	7,146,416.50	15,620,424.82	51,700,840.24	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	企业合并减 少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
107 硅橡胶合成项目	60,000.00		30,000.00		30,000.00	与资产相关
化工二厂节能技术改造项目	69,000.00		34,500.00		34,500.00	与资产相关
年处理 1.5 万吨草甘膦母液项目	121,179.84		60,590.04		60,589.80	与资产相关
草甘膦母液回收	546,629.58		115,079.88		431,549.70	与资产相关
马目热电二期项目	2,242,902.34		342,470.04		1,900,432.30	与资产相关
公司新办公大楼项目	216,666.51		50,000.04		166,666.47	与资产相关
绿色剂型定向转化	485,955.75		121,488.84		364,466.91	与资产相关
剂型中心定向转化（一、二期）、 绿色剂型定向转化、绿色剂型三期 项目	2,374,999.84		500,000.04		1,874,999.80	与资产相关
3 万吨 / 年草甘膦原药及配套项 目（搬迁项目）	4,692,500.14		744,999.96		3,947,500.18	与资产相关
马目智能园区光伏发电项目	87,452.15		10,600.20		76,851.95	与收益相关
基于新一代信息技术的有机硅材 料智能制造示范项目	2,750,000.00		300,000.00		2,450,000.00	与资产相关
绿色农药及中间体开发	150,667.37		150,667.37			与资产相关
水剂包装工序智能化改造项目	1,518,737.50		153,150.00		1,365,587.50	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	企业合并减 少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
建德热电厂锅炉改造项目	3,885,595.83		394,040.04		3,491,555.79	与资产相关
光伏企业补贴	352,008.35	478,252.50	46,917.23		783,343.62	与资产相关
涂覆涂层液体硅橡胶的开发及应用研究		300,000.00	300,000.00			与资产相关
磷酸盐混合液综合循环利用、热电厂反冲洗水回用系统项目		562,400.00	37,493.36		524,906.64	与资产相关
马目智能园区（一期）项目		3,000,000.00	25,000.00		2,975,000.00	与资产相关
面向企业经营、制造、运营的人工智能和大数据研究及应用		305,000.00	305,000.00			与资产相关
密封胶扩建及智能化升级项目二期		534,900.00	4,457.50		530,442.50	与资产相关
国家 2013 年工业清洁生产示范项	900,000.00		450,000.00		450,000.00	与资产相关
3 万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	420,000.00		120,000.00		300,000.00	与资产相关
转型升级专项引导资金	1,017,917.50		587,917.42		430,000.08	与资产相关
循环化改造示范试点支撑项目	12,796,477.98		4,357,008.62		8,439,469.36	与资产相关
建德市财政局 2013 年工业生产性投入财政资助项目	131,440.00		32,860.00		98,580.00	与资产相关
2017 年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,446,415.01		265,720.80		1,180,694.21	与资产相关
建德市经济和教育局零余额账户两化融合补助	332,051.28		107,692.32		224,358.96	与资产相关
2018 年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	584,920.98		52,774.84		532,146.14	与资产相关
2019 年建德市工厂物联网试点（示范）项目补助	332,455.35		76,720.48		255,734.87	与资产相关
80 万只/年金属容器制造项目	72,566.64		72,566.64			与资产相关
杭州市重点污染源防治补助	942,993.00	-27,236.00	99,329.80		816,427.20	与资产相关
建德市财政局 2019 年建德工厂物联网试点项目补助资金	469,600.00		117,400.00		352,200.00	与资产相关
2013 年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	3,317,505.64		1,083,435.60		2,234,070.04	与资产相关
国际交流与合作	533,584.56				533,584.56	与资产相关
2012 年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
开化县危险化学品应急救援工作站建设资金	163,723.03		44,394.36		119,328.67	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	企业合并减 少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2017 杭州市现代物流业财政专项资金	408,205.18		24,615.36		383,589.82	与资产相关
财政局 2018 年省级服务业专项补助资金	179,279.29		10,810.80		168,468.49	与资产相关
2019 年建德市物流业发展补助资金	103,903.40	191,700.00	7,188.75		288,414.65	与资产相关
2020 年省级服务业项目建设专项补助资金	250,000.00		23,389.80		226,610.20	与资产相关
农药化工污水处理综合治理项目	70,000.00		70,000.00			与资产相关
4kt/a 敌草隆生产清洁项目	1,890,000.00		630,000.00		1,260,000.00	与资产相关
繁育项目财政拨款	7,723,217.47		1,286,704.92		6,436,512.55	与资产相关
农业综合开发部门项目资金	4,886,289.34		489,823.20		4,396,466.14	与资产相关
广西创新驱动发展专项资金	82,484.05		57,452.12		25,031.93	与收益相关
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金	709,548.62	790,000.00	1,099,548.59		400,000.03	与资产相关
萧山区 2020 年工业投资项目资助资金		1,011,400.00	20,640.82		990,759.18	与资产相关
农药废弃包装物回收项目	267,225.04		50,870.07	216,354.97		与资产相关
建德市农业技术推广中心绿色农业示范项目补助款	288,750.00		47,250.00	241,500.00		与资产相关
小 计	60,174,848.56	7,146,416.50	15,162,569.85	457,854.97	51,700,840.24	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

40. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件的流通股	699,865,633.00				35,324,753.00	35,324,753.00	735,190,386.00
有限售条件的流通股	118,566,753.00				-35,366,753.00	-35,366,753.00	83,200,000.00
合 计	818,432,386.00				-42,000.00	-42,000.00	818,390,386.00

(2) 其他说明

1) 根据公司第十届董事会第十五次会议决议公告，公司首期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第四个解除限售期的解除限售条件已达成，根据公司 2016 年年度股东大会对董事会的授权，董事会同意公司按照股权激励计划的相关规定办理首期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第四个解除限售期的相关解除限售事宜。除已离职的激励对象外，本次符合解除限售条件的激励对象合计 191 人，解锁比例为 20%，可解锁股份 4,822,000 股（每股面值人民币 1 元），其中有限售条件的流通股减少 4,822,000.00 元，无限售条件的流通股增加 4,822,000.00 元，资本公积（股本溢价）增加 1,815,905.89 元，其他资本公积减少 1,815,905.89 元，同时库存股减少 24,110,000.00 元，其他应付款减少 24,110,000.00 元。

2) 根据公司第十届董事会第十五次会议决议公告，公司首期限限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第三个解除限售期的解除限售条件已达成，根据公司 2016 年年度股东大会对董事会的授权，董事会同意公司按照股权激励计划的相关规定办理首期限限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第三个解除限售期的相关解除限售事宜。本次符合解除限售条件的激励对象合计 14 人，解锁比例为 30%，可解锁股份 171,000.00 股（每股面值人民币 1 元），其中有限售条件的流通股减少 171,000.00 元，无限售条件的流通股增加 171,000.00 元，资本公积（股本溢价）增加 662,287.10 元，其他资本公积减少 662,287.10 元，同时库存股减少 1,239,750.00 元，其他应付款减少 1,239,750.00 元。

3) 根据公司第十届董事会第十二次会议审议批准的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁限制性股票的议案》，鉴于公司首次授予和预留部分授予的四名激励对象因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》和《公司首期限限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2016 年年度股东大会的授权，董事会同意公司对其已获授但尚未解除限售的 42,000 股（每股面值人民币 1 元）限制性股票进行回购注销，其中有限售条件的流通股减少 42,000.00 元，资本公积（股本溢价）减少 168,000.00 元，库存股减少 210,000.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕298 号）。公司已于 2021 年 7 月 22 日完成工商变更登记手续。

4) 根据公司 2020 年第十届董事会第二次会议决议和 2020 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新安化工集团股份有限公司向浙江传化化学集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2754 号）核准，公司 2020 年 12 月 4 日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）30,331,753 股于 2021 年 6 月 18 日上市流通，其中有限售条件的流通股减少 30,331,753.00 元，无限售条件的流

通股增加 30,331,753.00 元。

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	881,461,553.45	2,742,463.45	13,720,273.09	870,483,743.81
其他资本公积	108,184,102.56	1,029,709.14	2,478,192.99	106,735,618.71
合 计	989,645,656.01	3,772,172.59	16,198,466.08	977,219,362.52

(2) 其他说明

1) 公司本期因回购限制性股票减少资本公积（股本溢价）168,000.00 元，详见附注五之股本说明。

2) 公司本期因限制性股票行权，从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）2,478,192.99 元，详见附注五之股本说明。

3) 公司本期收购宁夏新安公司少数股东苏州遍净植保科技有限公司股权，减少资本公积（股本溢价）9,990,617.37 元；公司本期向宁夏新安公司增资稀释少数股东股权，减少资本公积（股本溢价）398,098.04 元；公司本期收购合肥星宇公司少数股东安徽兴皖创业投资有限公司股权，减少资本公积（股本溢价）3,163,557.67 元。

4) 子公司华洋化工公司本期收购迅安科技公司少数股东姚强股权，增加资本公积（股本溢价）839,357.03 元。

5) 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，公司向职工发行的限制性股票履行了注册登记等增资手续，在授予日，企业应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积，同时就回购义务确认负债（作收购库存股）处理。在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。限制性股票在本期增加股权激励费用 22,027.63 元，增加其他资本公积 22,027.63 元。

6) 本期子公司江南化工公司将改制时作为劳动关系补偿费预留的企业职工经济补偿金无需支付部分 120,439.14 元转入其他资本公积。

7) 公司联营企业嘉兴市泛成化工有限公司、北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司和杭州杭新固体废物处置有限公司专项储备变动，公司按所持股权比例计算的所有者权益变动应

享有的份额，计入资本公积-其他资本公积共计 790,288.81 元。

8) 公司联营企业北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司资本公积变动，公司按所持股权比例计算的所有者权益变动应享有的份额，计入资本公积-其他资本公积共计 96,953.56 元。

9) 2021 年 7 月 20 日，子公司新安香港公司同一控制下合并 BVBA 公司，视同 BVBA 公司成立日即纳入合并范围，同一控制下合并抵消而相应影响增加 2021 年初资本公积（股本溢价）306,586.57 元，2021 年股权转让合并抵消而相应减少资本公积（股本溢价）575,086.57 元。

42. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励	20,911,400.00		20,911,400.00	
合 计	20,911,400.00		20,911,400.00	

(2) 其他说明

1) 根据《企业会计准则解释第 7 号》，上市公司实施限制性股票的股权激励安排中，在等待期内，上市公司向限制性股票持有者分配现金股利可撤销时，对于分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理，同时，本期解禁限制性股票，转回以前年度向限制性股票持有者分配现金股利时冲减的库存股和其他应付款（限制性股票回购义务），导致本期库存股增加 4,648,350.00 元。

2) 本期库存股其他增减变动见附注五之股本说明。

43. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	18,606,180.54	-6,639,595.56			-6,639,595.56		11,966,584.98	
其中：重新计量设定受益计划变动额								

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
权益法下不能转损益的其他综合收益	-116,019.46	-6,639,595.56			-6,639,595.56		-6,755,615.02	
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他	18,722,200.00						18,722,200.00	
将重分类进损益的其他综合收益	- 31,665,102.92	1,485,926.55			1,168,053.34	317,873.21	- 30,497,049.58	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	429,233.31						429,233.31	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 32,094,336.23	1,485,926.55			1,168,053.34	317,873.21	- 30,926,282.89	
其他综合收益合计	- 13,058,922.38	-5,153,669.01			-5,471,542.22	317,873.21	- 18,530,464.60	

44. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	63,206,369.94	69,257,295.15	80,044,801.18	52,418,863.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	63,206,369.94	69,257,295.15	80,044,801.18	52,418,863.91

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）要求，本期公司及子公司共计提安全生产费74,791,648.29元（其中归属母公司计提69,257,295.15元），将本期实际发生的安全生产相关费用冲减专项储备86,190,951.37元（其中归属母公司冲减80,044,801.18元）。其中属于费用性支出85,738,589.41元，形成资产452,361.96元。

45. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	525,582,153.66			525,582,153.66
任意盈余公积	15,008,091.31			15,008,091.31
国家扶持基金	18,856,283.89			18,856,283.89
合 计	559,446,528.86			559,446,528.86

46. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	4,105,200,050.79	3,693,750,152.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-582,008.27	736,002.87
调整后期初未分配利润	4,104,618,042.52	3,694,486,154.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,654,485,451.06	583,973,555.40
减：提取法定盈余公积		32,354,806.73
应付普通股股利	204,597,596.50	140,980,126.60
期末未分配利润	6,554,505,897.08	4,105,124,777.01

(2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 由于同一控制导致的合并范围变更，减少期初未分配利润75,273.78元。
- 2) 由于公司对江苏农飞客公司长期股权投资从成本法转为权益法核算，减少期初未分

配利润 506,734.49 元。

(3) 其他说明

根据公司 2020 年度股东大会决议，以总股本 818,390,386 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.25 元(含税)，共计 204,597,596.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,520,344,717.32	13,644,380,074.47	12,333,195,894.96	10,538,645,031.81
其他业务收入	456,318,863.81	477,422,524.97	196,824,602.47	199,078,738.46
合 计	18,976,663,581.13	14,121,802,599.44	12,530,020,497.43	10,737,723,770.27

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	17,518,901.82	10,193,221.49
教育费附加	8,945,861.26	5,461,962.71
地方教育附加	5,980,632.48	3,646,597.91
印花税	8,506,783.43	4,788,106.03
房产税	13,626,537.97	8,446,168.62
土地使用税	10,551,262.77	7,269,286.74
车船税	79,463.00	89,239.71
资源税	1,027,438.13	655,466.40
环境保护税	6,621,479.67	4,866,954.37
可再生能源发展基金	1,485,192.58	547,650.39
耕地占用税	161,455.40	
合 计	74,505,008.51	45,964,654.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	130,249,134.78	96,629,902.84
销售服务费	39,836,420.67	34,372,215.74
广告宣传费	6,155,838.57	3,442,646.30
办公费、差旅费及折旧费	54,869,489.71	39,081,219.83
保险费用	5,669,993.57	4,511,154.87
其他	7,883,246.73	5,425,390.63
合 计	244,664,124.03	183,462,530.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	352,571,216.89	263,363,611.56
办公费用	89,310,916.75	58,709,173.94
资产折旧与摊销	80,836,233.50	57,980,951.11
停工损失	36,878,089.16	27,797,235.69
业务招待费	19,332,324.23	14,757,093.28
物料消耗	2,861,471.51	6,145,236.14
差旅费	8,869,353.91	7,648,942.91
其他	14,058,286.75	31,521,916.59
合 计	604,717,892.70	467,924,161.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年数
材料领用及机物料消耗	284,158,869.32	165,492,033.23
职工薪酬	205,832,835.37	137,036,237.21
委托外部研究开发与服务费用	28,640,985.29	12,330,011.65
资产折旧与摊销	38,851,078.49	25,164,843.89
其他	14,302,771.04	13,111,598.49
合 计	571,786,539.51	353,134,724.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	72,308,630.19	62,012,733.65
减：利息收入	24,266,887.09	24,877,553.32
汇兑损益	34,836,745.10	16,739,565.42
手续费	10,365,703.62	7,537,468.11
合 计	93,244,191.82	61,412,213.86

7. 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	15,094,517.53	17,512,436.36	15,094,517.53
与收益相关的政府补助[注]	34,883,078.94	55,743,541.05	33,470,618.27
代扣个人所得税手续费返还	602,328.88	262,311.32	602,328.88
合 计	50,579,925.35	73,518,288.73	49,167,464.68

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	31,464,581.77	12,860,175.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,590,036.42	-42,814.89
委托投资收益	49,783,124.59	38,715,903.81
金融资产终止确认损益	-7,493,511.00	-16,830,925.72
其他非流动金融资产处置收益		-5,844,975.35
合 计	72,164,158.94	28,857,362.95

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-33,922,195.90	66,093,963.67

项 目	本期数	上年数
其中：股票、基金	-26,869,865.64	55,160,730.26
远期结售汇合约	-7,052,330.26	10,933,233.41
合 计	-33,922,195.90	66,093,963.67

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-58,257,748.55	-27,860,519.62
合 计	-58,257,748.55	-27,860,519.62

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-57,723,439.23	-14,197,968.90
商誉减值损失	-629,854.76	-8,126,374.94
固定资产减值损失	-28,032,364.46	-188,141.44
委托投资减值准备转回	7,532,000.00	
在建工程减值损失		-1,637,923.79
合 计	-78,853,658.45	-24,150,409.07

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,478,610.40	14,612,302.65	2,478,610.40
非流动资产处置损失	-2,838,161.70	-387,765.03	-2,838,161.70
合 计	-359,551.30	14,224,537.62	-359,551.30

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	30,559,402.69	57,480,444.46	30,559,402.69
非流动资产毁损报废利得	1,512,453.27	32,687.39	1,512,453.27

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	1,328,795.76	1,365,586.73	1,328,795.76
罚没收入	351,922.10	299,715.47	351,922.10
无法支付款项	2,856,388.76	1,578,347.66	2,856,388.76
其他	378,125.47	766,763.01	378,125.47
合 计	36,987,088.05	61,523,544.72	36,987,088.05

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
白南山搬迁资产处置支出	30,466,567.69	60,325,810.98	30,466,567.69
对外捐赠	23,314,723.24	14,437,554.34	23,314,723.24
非流动资产毁损报废损失	32,934,825.23	23,847,152.45	32,934,825.23
地方水利建设基金	11,825,530.89	662,027.27	
滞纳金、罚款支出	1,309,962.67	484,886.39	1,309,962.67
赔偿支出	7,917,934.00		7,917,934.00
其他	3,295,583.29	1,848,737.38	3,295,583.29
合 计	111,065,127.01	101,606,168.81	99,239,596.12

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	492,059,505.97	110,062,116.77
递延所得税费用	-61,359,788.20	15,010,157.22
合 计	430,699,717.77	125,072,273.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	3,143,216,116.25	770,999,043.22

项 目	本期数	上年数
按母公司适用税率计算的所得税费用	471,482,417.44	115,649,856.48
子公司适用不同税率的影响	85,076,607.83	35,907,763.74
加计扣除项目的影晌	-77,511,142.20	-38,026,868.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,065,403.57	3,487,870.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,475.41	-353,915.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,388,093.46	8,407,567.24
所得税费用	430,699,717.77	125,072,273.99

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)43之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金存款	99,628,827.03	115,016,184.71
政府补助	40,548,337.91	70,699,333.09
银行存款利息收入	24,266,887.09	22,107,091.58
租赁收入	13,541,876.48	13,391,855.25
收回押金保证金	22,859,774.93	
其他	25,259,894.66	21,862,445.11
合 计	226,105,598.10	243,076,909.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑汇票保证金及其他保证金存款	27,346,165.58	95,884,712.71
各项经营性期间费用	605,840,006.83	410,943,090.61
捐助支出	23,314,723.24	14,437,554.34
罚款支出	1,309,962.67	484,886.39

项 目	本期数	上年数
政府补助退回	27,236.00	3,959,800.00
其他	18,324,382.77	22,053,189.37
合 计	676,162,477.09	547,763,233.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回锁汇保证金	9,844,446.00	4,521,250.09
关联方资金拆借		100,000.00
拆迁补偿	35,950,800.00	
合 计	45,795,246.00	4,621,250.09

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
搬迁支出	30,463,560.19	50,488,203.09
关联方资金拆借	25,000,000.00	1,755,488.23
支付锁汇保证金	2,184,034.60	9,844,446.00
合 计	57,647,594.79	62,088,137.32

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金往来		2,022,000.00
合 计		2,022,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
回购股权激励离职人员股份	151,788.00	1,974,000.00
企业间资金拆借利息支出	1,339,653.20	829,002.38
购买少数股东股权	33,191,733.82	

项 目	本期数	上年数
长期租赁	10,400,261.38	
融资租赁	3,388,978.36	
资金往来		102,395,161.42
发行股份支付发行费用		9,994,652.59
合 计	48,472,414.76	115,192,816.39

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,712,516,398.48	645,926,769.23
加：资产减值准备	137,111,407.00	52,010,928.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,876,085.98	415,060,026.22
使用权资产折旧	9,505,993.39	
无形资产摊销	37,689,045.90	28,636,080.19
长期待摊费用摊销	4,858,375.72	4,346,096.73
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）	359,551.30	-14,224,537.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,422,371.96	23,814,465.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	33,922,195.90	-66,093,963.67
财务费用（收益以“-”号填列）	107,145,375.31	78,752,299.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,164,158.94	-28,857,362.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,324,418.91	5,425,018.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,035,369.29	9,585,139.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,315,299,795.99	65,747,837.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-929,858,012.54	-860,286,002.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,667,234,965.26	748,116,519.26
其他	-7,436,678.40	-15,858,835.29
经营活动产生的现金流量净额	2,877,523,332.13	1,092,100,477.01

补充资料	本期数	上年数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,145,354,927.10	1,212,340,420.47
减: 现金的期初余额	1,212,340,420.47	1,093,552,034.77
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	933,014,506.63	118,788,385.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	82,918,500.00
其中: 合肥星宇公司	82,650,000.00
BVBA 公司	268,500.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,694,546.16
其中: 合肥星宇公司	10,694,546.16
BVBA 公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 合肥星宇公司	
BVBA 公司	
取得子公司支付的现金净额	72,223,953.84

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,667,968.99
其中: 新安植保公司	7,500,000.00

项 目	本期数
江苏农飞客公司	167,968.99
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,771,131.44
其中：新安植保公司	2,751,938.93
江苏农飞客公司	19,192.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：新安植保公司	
江苏农飞客公司	
处置子公司收到的现金净额	4,896,837.55

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,145,354,927.10	1,212,340,420.47
其中：库存现金	1,696,270.43	1,522,758.93
可随时用于支付的银行存款	2,143,093,369.24	1,048,069,891.20
可随时用于支付的其他货币资金	565,287.43	162,747,770.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,145,354,927.10	1,212,340,420.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金、信用证保证金、锁汇保证金及安全保证金列入现金及现金等价物。该等资金期初余额为 30,676,355.23 元，期末余额为 25,150,200.18 元。

因流动性受限，本公司未将质押受限的定期存款、结构性存款以及与其对应的应收利息列入现金及现金等价物，该等资金期初余额 70,650,000.00 元和 6,146,917.80 元，期末余额 4,380,000.00 元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,794,275,151.54	5,547,651,894.71
其中：支付货款	5,541,110,740.25	5,310,164,854.23
支付固定资产等长期资产购置款	253,164,411.29	237,487,040.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,530,200.18	票据、锁汇保证金及质押的定期存单
应收票据	30,336,991.45	质押
应收款项融资	695,542,778.55	质押
固定资产	71,241,632.02	抵押借款
无形资产	52,222,123.66	抵押借款
合 计	878,873,725.86	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			296,924,339.85
其中：美元	39,052,841.33	6.3757	248,989,200.47
港币	71,771.70	0.8167	58,615.95
奈拉	39,272,662.06	0.0111	435,926.55
欧元	4,075,057.11	7.2197	29,420,689.82
日元	14.00	0.0554	0.78
塞地	12,224,095.62	0.9931	12,139,749.36
西法	515,677,233.54	0.0110	5,672,449.57
比索	14,167.14	0.0619	876.95

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
雷亚尔	180,701.03	1.1446	206,830.40
应收账款			577,211,902.29
其中：美元	74,221,735.40	6.3757	473,215,518.39
港币	3,231,757.46	0.8167	2,639,376.32
欧元	12,040,670.52	7.2197	86,930,028.95
塞地	7,537,350.67	0.9931	7,485,342.95
西法	614,824,807.85	0.0110	6,763,072.89
奈拉	16,086,738.00	0.0111	178,562.79
其他应收款			4,113,740.26
其中：美元	570,311.55	6.3757	3,636,135.35
塞地	234,881.54	0.9931	233,260.86
西法	10,267,484.76	0.0110	112,942.33
欧元	18,200.44	7.2197	131,401.72
短期借款			7,294,782.66
其中：美元	1,144,154.00	6.3757	7,294,782.66
应付账款			128,395,026.97
其中：美元	15,641,798.79	6.3757	99,727,416.55
欧元	202,572.22	7.2197	1,462,510.66
西法	2,473,190,886.90	0.0110	27,205,099.76
其他应付款			27,441,410.38
其中：美元	2,629,951.87	6.3757	16,767,784.14
塞地	5,164,372.40	0.9931	5,128,738.23
欧元	89,852.46	7.2197	648,707.81
西法	391,685,541.58	0.0110	4,308,540.96
比索	9,493,364.14	0.0619	587,639.24
长期借款			278,618,090.00
其中：美元	43,700,000.00	6.3757	278,618,090.00

(2) 境外经营实体说明

子公司简称	主要经营地	记账本位币	选择依据
-------	-------	-------	------

新安阿根廷公司	阿根廷	比索	当地主要货币
新安国际公司	美国	美元	当地主要货币
新安尼日利亚公司	尼日利亚	美元	当地通用货币
新安香港公司	香港	人民币	当地通用货币
新安阳光公司	加纳	美元	当地主要货币
新安马里公司	马里	美元	当地通用货币
加纳金阳光公司	加纳	美元	当地通用货币
AKOKO 公司	加纳	美元	当地通用货币
新安美国公司	美国	美元	当地通用货币
MARCH 公司	科特迪瓦	美元	当地通用货币
加纳物流公司	加纳	美元	当地通用货币
新安巴西公司	巴西	美元	当地通用货币
BVBA 公司	比利时	欧元	当地通用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	企业合并 减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
107 硅橡胶合成项目	60,000.00		30,000.00		30,000.00	其他收益	杭财教(2012)1174号
化工二厂节能技术改造项目	69,000.00		34,500.00		34,500.00	其他收益	建经信函(2013)27号、建财国资(2013)499号
年处理 1.5 万吨草甘膦母液项目	121,179.84		60,590.04		60,589.80	其他收益	建经信函(2012)28号、建财国资(2012)405号
草甘膦母液回收	546,629.58		115,079.88		431,549.70	其他收益	建财预执(2015)103号
马目热电二期项目	2,242,902.34		342,470.04		1,900,432.30	其他收益	杭财建(2015)102号、建环发(2017)79号、杭财建(2016)117号、33号
公司新办公大楼项目	216,666.51		50,000.04		166,666.47	其他收益	杭建科(2015)13号、杭财建会(2015)1号

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	企业合并 减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
绿色剂型定向转化	485,955.75		121,488.84		364,466.91	其他收益	建政函（2016）70号
剂型中心定向转化（一、二期）、绿色剂型定向转化、绿色剂型三期项目	2,374,999.84		500,000.04		1,874,999.80	其他收益	工信部规（2015）463号
3万吨/年草甘膦原药及配套项目（搬迁项目）	4,692,500.14		744,999.96		3,947,500.18	其他收益	浙发改投资（2016）489号、浙发改投资（2016）1241号
基于新一代信息技术的有机硅材料智能制造示范项目	2,750,000.00		300,000.00		2,450,000.00	其他收益	建经信（2019）35号
绿色农药及中间体开发	150,667.37		150,667.37			其他收益	建科（2019）44号
水剂包装工序智能化改造项目	1,518,737.50		153,150.00		1,365,587.50	其他收益	经信函（2020）49号
建德热电厂锅炉改造项目	3,885,595.83		394,040.04		3,491,555.79	其他收益	杭财建（2018）82号、杭财建（2020）19号
光伏企业补贴	352,008.35	478,252.50	46,917.23		783,343.62	其他收益	
涂覆涂层液体硅橡胶的开发及应用研究		300,000.00	300,000.00			其他收益	建科（2020）36号
磷酸盐混合液综合循环利用、热电厂反冲洗水回用系统项目		562,400.00	37,493.36		524,906.64	其他收益	建发改（2021）54号
马目智能园区（一期）项目		3,000,000.00	25,000.00		2,975,000.00	其他收益	建经信函（2021）22号
面向企业经营、制造、运营的人工智能和大数据研究及应用		305,000.00	305,000.00			其他收益	建经信函（2021）22号
密封胶扩建及智能化升级项目二期		534,900.00	4,457.50		530,442.50	其他收益	建经信函（2021）37号
国家2013年工业清洁生产示范项	900,000.00		450,000.00		450,000.00	其他收益	苏财建（2013）269号
3万吨有机硅恢复生产项目专项引导资金	420,000.00		120,000.00		300,000.00	其他收益	镇财工贸（20114）26号
转型升级专项引导资金	1,017,917.50		587,917.42		430,000.08	其他收益	苏财工贸（2012）119号
循环化改造示范点支撑项目	12,796,477.98		4,357,008.62		8,439,469.36	其他收益	镇新经发（2013）156号、镇新经发（2018）24号
建德市财政局2013年工业生产性投入财政	131,440.00		32,860.00		98,580.00	其他收益	建经信函（2013）45号，建财国资（2013）

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	企业合并 减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
资助项目							854 号
2017 年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	1,446,415.01		265,720.80		1,180,694.21	其他收益	建经信函(2018)66 号
建德市经济和信息化局零余额账户两化融合补助	332,051.28		107,692.32		224,358.96	其他收益	建经信函(2020)37 号
2018 年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助项目	584,920.98		52,774.84		532,146.14	其他收益	建经信函(2020)9 号
2019 年建德市工厂物联网试点(示范)项目补助	332,455.35		76,720.48		255,734.87	其他收益	建经信函(2020)8 号
80 万只/年金属容器制造项目	72,566.64		72,566.64			其他收益	建经信函(2012)28 号、建财国资(2012)405 号
杭州市重点污染源防治补助	942,993.00	-27,236.00	99,329.80		816,427.20	其他收益	杭财建(2020)33 号
建德市财政局 2019 年建德工厂物联网试点项目补助资金	469,600.00		117,400.00		352,200.00	其他收益	建经信函(2020)8 号
2013 年新兴产业氟硅新材料技术创新试点补助资金	3,317,505.64		1,083,435.60		2,234,070.04	其他收益	浙财企(2013)30 号
国际交流与合作	533,584.56				533,584.56	其他收益	
2012 年促进机电和高新技术产品出口研发项目补助资金	300,000.00		150,000.00		150,000.00	其他收益	浙财企(2013)73 号
开化县危险化学品应急救援工作站建设资金	163,723.03		44,394.36		119,328.67	其他收益	开安监管(2016)55 号
2017 杭州市现代物流业财政专项资金	408,205.18		24,615.36		383,589.82	其他收益	西发改(2017)58 号
财政局 2018 年省级服务业专项补助资金	179,279.29		10,810.80		168,468.49	其他收益	建发改(2019)63 号
2019 年建德市物流业发展补助资金	103,903.40	191,700.00	7,188.75		288,414.65	其他收益	建发改(2020)83 号
2020 年省级服务业项目建设专项补助资金	250,000.00		23,389.80		226,610.20	其他收益	建发改(2020)154 号
农药化工污水处理综合治理项目	70,000.00		70,000.00			其他收益	宁新科(2011)76 号、平发改发(2011)02

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	企业合并 减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
							号、平发改发（2011）02号
4kt/a 敌草隆生产清洁项目	1,890,000.00		630,000.00		1,260,000.00	其他收益	财建（2014）400号
繁育项目财政拨款	7,723,217.47		1,286,704.92		6,436,512.55	其他收益	莘农字（2015）61号
农业综合开发部门项目资金	4,886,289.34		489,823.20		4,396,466.14	其他收益	鲁农发规字（2016）18号
建德市财政局杭州市工业信息发展财政专项资金	709,548.62	790,000.00	1,099,548.59		400,000.03	其他收益	建经信函（2019）1号
萧山区2020年工业投资项目资助资金		1,011,400.00	20,640.82		990,759.18	其他收益	萧经信发（2020）35号
农药废弃包装物回收项目	267,225.04		50,870.07	216,354.97		其他收益	
建德市农业技术推广中心绿色农业示范项目补助款	288,750.00		47,250.00	241,500.00		其他收益	建农（2019）72号
小 计	60,004,912.36	7,146,416.50	15,094,517.53	457,854.97	51,598,956.36		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
马目智能园区光伏发电项目	87,452.15		10,600.20	76,851.95	其他收益	杭财企（2018）73号
广西创新驱动发展专项资金	82,484.05		57,452.12	25,031.93	其他收益	桂科AA17202017
小 计	169,936.20		68,052.32	101,883.88		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
白南山厂区搬迁补偿	30,466,567.69	营业外收入	
其他	92,835.00	营业外收入	
科技奖励	4,864,988.22	其他收益	
其他	14,524,061.25	其他收益	
专项补助	11,739,807.31	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
税费返还	2,126,709.17	其他收益	
光伏电站项目补贴	1,412,460.67	其他收益	浙价格资(2014)179号
社保返还	147,000.00	其他收益	
小 计	65,374,429.31		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 80,536,999.16 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
杭州市重点污染源防治补助	27,236.00	新安包装公司核增的管道金额 136,181.82 元存在重复问题，对应补助金额 27,236.00 元予以收回
合 计	27,236.00	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
合肥星宇化学有限责任公司	2021-1-29	178,650,000.00	53.17	现金出资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合肥星宇化学有限责任公司	2021-1-29	支付股权转让款并完成工商变更	752,159,668.97	9,320,647.32

(2) 其他说明

根据 2021 年 1 月股权转让协议和增资扩股协议，李跃兵等股东将其持有的合肥星宇公司合计 1,377.5 万股股权作价 8,265.00 万元转让给公司，转让价格 6 元/股；同时公司以 6 元/股向合肥星宇公司增资 9,600.00 万元，其中 1,600.00 万元计入实收资本，8,000.00 万元计入资本公积-资本溢价。经股权转让和增资扩股后，公司持有合肥星宇公司 53.17% 股权，合肥星宇公司已于 2021 年 1 月 29 日办妥工商变更。

2. 合并成本及商誉

项 目	合肥星宇公司
合并成本	178,650,000.00
现金	178,650,000.00
合并成本合计	178,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	152,042,178.21
商誉	26,607,821.79

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	合肥星宇公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	578,553,294.85	521,958,657.17
货币资金	12,694,546.16	12,694,546.16
交易性金融资产	11,930,000.00	11,930,000.00
应收款项	35,441,925.70	35,441,925.70
应收款项融资	2,480,975.00	2,480,975.00
预付账款	65,814,888.10	65,814,888.10
其他应收款	99,039,751.65	99,039,751.65
存货	204,792,445.77	204,792,445.77
其他流动资产	17,269,999.53	17,269,999.53
固定资产	81,945,640.20	59,574,866.77
在建工程	1,447,796.14	1,447,796.14
无形资产	44,362,234.12	10,138,369.87
递延所得税资产	334,009.91	334,009.91
其他非流动资产	999,082.57	999,082.57
负债	292,596,322.81	284,107,127.16
借款	63,688,358.33	63,688,358.33
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00
应付款项	86,294,968.54	86,294,968.54

项 目	合肥星宇公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
合同负债	105,421,883.22	105,421,883.22
应付职工薪酬	13,444,036.72	13,444,036.72
应交税费	520,399.43	520,399.43
其他应付款	5,221,871.08	5,221,871.08
一年内到期非流动负债	3,399,998.40	3,399,998.40
其他流动负债	2,915,609.91	2,915,609.91
长期应付款	1,200,001.53	1,200,001.53
递延所得税负债	8,489,195.65	
净资产	285,956,972.04	237,851,530.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	285,956,972.04	237,851,530.01

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

合肥星宇公司系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》(坤元评报(2020)809号)确定的收购价格。该评估按照收益法确认其股权价值。可辨认资产、负债公允价值按照公司评估价值确定。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
BVBA 公司	100.00%	同受传化集团有限公司最终控制	2021-7-20	支付股权转让款并完成工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
BVBA 公司[注]	44,765,603.34	14,079,006.22	103,356,950.19	-896,136.66

[注]新安香港公司 2021 年 7 月 20 日同一控制下合并 BVBA 公司，BVBA 公司合并当期期初至合并日被合并方的收入及净利润为新安香港公司同一控制下合并 BVBA 公司的 2021 年 1-7 月合并数据，比较期间被合并方的收入和净利润为 BVBA 公司 2020 年度数据。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》关于同一控制下企业合并的规定，公司对合并财务报表的期初数及合并日前的当期数进行追溯调整，同时对合并财务报表的前期比较数据相应追溯调整

2. 合并成本

项 目	BVBA 公司
合并成本	268,500.00
现金	268,500.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	BVBA 公司	
	合并日	上期期末
资产	42,215,145.78	42,933,080.71
货币资金	2,586,160.92	1,191,419.99
应收款项	15,545,987.94	16,471,723.78
预付账款	582,545.51	516,008.70
其他应收款	119,884.74	123,443.92
存货	23,327,749.67	24,573,311.17
其他流动资产	5,264.02	11,430.57
固定资产	47,552.98	45,742.58
负债	42,001,122.04	43,134,670.32
应付款项	38,739,270.42	39,616,554.62
合同负债	267,433.03	284,425.90

项 目	BVBA 公司	
	合并日	上期期末
应交税费	2,954,303.66	3,196,714.45
其他流动负债	40,114.93	36,975.35
净资产	214,023.74	-201,589.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	214,023.74	-201,589.61

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新安植保公司	7,500,000.00	52.00	出售	2021年11月24日	工商变更	-3,108,150.37
江苏农飞客公司	167,968.99	29.00	出售	2021年10月21日	工商变更	7,264.83

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
新安植保公司						
江苏农飞客公司	36.00	199,494.81	199,494.81		无公开报价按账面数确认	

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
乐山矽材公司	新设	2021-11-1	8,400,000.00	70.00%
杭州焱轩公司	新设	2021-11-30	700,000.00	33.33%
新安巴西	新设	2021-4-9	2,552,286.40	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
夏邑农飞客	注销	2021-11-3	-19,293.15	21,671.90
濮阳农飞客	注销	2021-10-14	-87,648.21	-48,519.41
绥宁农飞客	注销	2021-6-3		
昆明农飞客	注销	2021-7-27	-41,224.44	-1,165.94
新疆农飞客	注销	2021-11-19		
南昌农飞客	注销	2021-7-31		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新安迈图公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	51.00		设立
泰兴兴安公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	93.48	6.52	设立
新安阿根廷公司	阿根廷	阿根廷	流通业	80.00	20.00	设立
绥化新安公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	制造业	80.00	20.00	设立
新安创投公司	浙江杭州市	浙江杭州市	服务业	100.00		设立
新安进出口公司	浙江杭州市	浙江杭州市	流通业	100.00		设立
新安国际公司	美国	美国	服务业	100.00		设立
新安尼日利亚公司	尼日利亚	尼日利亚	流通业		100.00	设立
新安香港公司	香港	香港	服务业	100.00		设立
浙江同创公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业	100.00		设立
镇江物流公司	江苏镇江市	江苏镇江市	运输业		100.00	设立
新久融资公司	上海市	上海市	服务业	75.00	25.00	设立
上海崇耀公司	上海市	上海市	服务业	55.00		设立
杭州崇耀公司	浙江建德市	浙江建德市	服务业		100.00	设立

四川轩禾公司	四川成都市	四川成都市	服务业		48.00	设立
江苏金禾公司	江苏溧阳市	江苏溧阳市	服务业		45.00	设立
开化合成公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并
开化元通公司	浙江开化市	浙江开化市	制造业	100.00		非同一控制下合并
黑河元泰公司	黑龙江黑河市	黑龙江黑河市	制造业		100.00	非同一控制下合并
阿坝州禧龙公司	四川阿坝州	四川阿坝州	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安包装公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安物流公司	浙江建德市	浙江建德市	运输业	74.34		非同一控制下合并
江南化工公司	江苏镇江市	江苏镇江市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安天玉公司	广东清远市	广东清远市	制造业	100.00		非同一控制下合并
新安阳光公司	加纳	加纳	制造业	70.00		非同一控制下合并
新安马里公司	马里	马里	流通业		100.00	非同一控制下合并
宁夏新安公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	制造业	98.57		非同一控制下合并
芒市永隆公司	云南芒市	云南芒市	制造业	100.00		非同一控制下合并
山东鑫丰公司	山东莘县	山东莘县	农业	44.013		非同一控制下合并
加纳金阳光公司	加纳	加纳	矿业		70.00	非同一控制下合并
AKOKO 公司	加纳	加纳	矿业		95.00	非同一控制下合并
瑞世特公司	江苏泰兴市	江苏泰兴市	制造业	93.44		非同一控制下合并
南京中绿公司	江苏南京市	江苏南京市	制造业	48.00		非同一控制下合并
新安美国公司	美国	美国	服务业		100.00	非同一控制下合并
浙江励德公司	浙江建德市	浙江建德市	制造业		51.00	设立
乡乡丰公司	云南昆明市	云南昆明市	服务业	80.00		设立
农飞客公司	河南郑州市	河南郑州市	农业	77.911		非同一控制下合并
海南霖田公司	海南琼海市	海南琼海市	农业	51.35		非同一控制下合并
湖北农家富公司	湖北襄阳市	湖北襄阳市	农业	51.02		非同一控制下合并
新安矿业公司	云南盐津县	云南盐津县	矿业	66.00		设立
新安硅材料公司	云南盐津县	云南盐津县	制造业	100.00		设立
加纳物流公司	加纳	加纳	运输业		62.00	设立
MARCH 公司	科特迪瓦	科特迪瓦	服务业		51.00	设立

华洋化工公司	浙江萧山市	浙江萧山市	制造业	100.00		同一控制下合并
迅安科技公司	浙江萧山市	浙江萧山市	流通业		77.80	同一控制下合并
福建新安公司	福建上杭县	福建上杭县	制造业	100.00		设立
创为供应链公司	浙江宁波市	浙江宁波市	流通业	100.00		设立
合肥星宇公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	60.31		非同一控制下合并
甘肃鑫宇公司	甘肃省玉门市	甘肃省玉门市	制造业		100.00	非同一控制下合并
合肥科普公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00	非同一控制下合并
星宇生物科技公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服务业		100.00	非同一控制下合并
黑龙江瑞赢公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业		100.00	非同一控制下合并
BVBA 公司	比利时	比利时	服务业		100.00	同一控制下合并
杭州焱轩公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		33.33	设立
新安巴西公司	巴西	巴西	服务业		100.00	设立
乐山矽材公司	四川省乐山市	四川省乐山市	制造业	70.00		设立

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

本公司持有山东鑫丰公司和南京中绿公司半数以下股权，新安创投公司持有四川轩禾公司、江苏金禾公司和杭州焱轩公司半数以下股权，湖南农飞客公司持有南县农飞客公司半数以下股权，但投资方在被投资方董事会中占半数以上席位，拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，故将其纳入合并范围。

新安创投公司持有杭州贝兜信息科技有限公司 60%股权，杭州贝兜信息科技有限公司董事会 5 名董事中，新安创投公司委派一名，不委派总经理和财务总监，对其生产经营有重大影响而不具有控制权，故未将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新安迈图公司	49.00%	21,584,346.19		479,042,625.78
新安阳光公司	30.00%	16,655,815.69		55,268,126.41
宁夏新安公司	1.43%	-2,258,814.38		2,324,624.03

合肥星宇公司	39.69%	2,693,436.55		115,771,788.05
上海崇耀公司	45.00%	11,293,067.57		50,241,618.39

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新安迈图公司	672,511,452.76	849,310,146.43	1,521,821,599.19	541,492,073.19	2,691,514.21	544,183,587.40
新安阳光公司	331,001,779.26	67,699,985.53	398,701,764.79	214,474,676.80		214,474,676.80
宁夏新安公司	111,590,642.24	463,453,963.25	575,044,605.49	217,410,115.00	194,697,361.12	412,107,476.12
合肥星宇公司	280,660,795.10	136,869,528.84	417,530,323.94	150,336,757.72	20,021,388.89	170,358,146.61
上海崇耀公司	127,082,436.11	48,967,033.77	176,049,469.88	64,401,429.01		64,401,429.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新安迈图公司	446,809,241.01	874,965,385.58	1,321,774,626.59	381,698,690.76	3,360,615.97	385,059,306.73
新安阳光公司	224,951,748.62	68,074,567.43	293,026,316.05	164,881,654.73		164,881,654.73
宁夏新安公司	66,600,430.87	235,840,412.45	302,440,843.32	195,513,816.77	50,200,000.00	245,713,816.77
合肥星宇公司						
上海崇耀公司	98,772,467.43	36,268,246.99	135,040,714.42	40,511,545.49		40,511,545.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新安迈图公司	1,911,784,831.71	44,049,686.10	44,049,686.10	36,030,355.97
新安阳光公司	511,149,872.93	55,518,121.12	55,518,121.12	9,660,253.97
宁夏新安公司	194,091,064.37	-6,970,682.34	-6,970,682.34	-1,489,962.93
合肥星宇公司[注]	752,159,668.97	9,320,647.32	9,320,647.32	-14,979,287.55
上海崇耀公司	307,115,528.24	25,095,705.72	25,095,705.72	32,733,406.43

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

新安迈图公司	1,414,209,388.88	75,016,610.18	75,016,610.18	171,127,786.40
新安阳光公司	465,111,014.04	10,520,820.59	10,520,820.59	30,528,829.87
宁夏新安公司	175,053,098.59	-3,952,522.05	-3,952,522.05	-1,613,036.99
合肥星宇公司				
上海崇耀公司	220,989,762.05	25,136,731.93	25,136,731.93	42,369,374.80

[注]公司 2021 年 1 月 29 日收购合肥星宇公司，故损益和现金流量情况本期数为 2021 年 2-12 月数据

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
迅安科技公司	2021 年 8 月 19 日	57.80%	77.80%
宁夏新安公司	2021 年 8 月 3 日	75.00%	98.57%
合肥星宇公司	2021 年 11 月 22 日	53.17%	60.31%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	迅安科技公司	宁夏新安公司	合肥星宇公司
购买成本/处置对价	1,191,733.82	20,000,000.00	24,000,000.00
现金	1,191,733.82	20,000,000.00	24,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,191,733.82	20,000,000.00	24,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,031,090.85	10,009,382.63	20,836,442.33
差额	-839,357.03	9,990,617.37	3,163,557.67
其中：调整资本公积	-839,357.03	9,990,617.37	3,163,557.67

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称[注]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
建德市新安小额贷款股份有限公司	浙江建德	浙江建德	金融业	37.50		权益法核算

合营企业或联营企业名称[注]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工业	40.00		权益法核算
杭州杭新固体废物处置有限公司	浙江建德	浙江建德	环保	40.00		权益法核算
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	北京	北京	化学原料和化学制品制造业	12.31		权益法核算

[注] 建德市新安小额贷款股份有限公司以下简称小额贷款公司，赢创新安(镇江)硅材料有限公司以下简称创赢新安公司，杭州杭新固体废物处置有限公司以下简称杭新固体废物公司，北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司以下简称颖泰生物公司。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数				期初数/上年数			
	小额贷款公司	创赢新安公司	杭新固体公司	颖泰生物公司[注]	小额贷款公司	创赢新安公司	杭新固体公司	颖泰生物公司
流动资产	390,995,404.69	48,747,805.04	138,356,116.60	5,592,141,749.34	393,232,124.00	8,482,960.15	96,840,148.98	
非流动资产	19,920,763.33	434,370,902.02	234,351,231.04	6,346,358,850.31	6,850,808.89	393,026,671.01	184,440,802.87	
资产合计	410,916,168.02	483,118,707.06	372,707,347.64	11,938,500,599.65	400,082,932.89	401,509,631.16	281,280,951.85	
流动负债	113,609,587.80	27,199,005.03	64,737,493.78	6,552,011,508.73	109,197,368.98	244,482,153.23	50,656,529.81	
非流动负债		307,674,142.50	198,265,317.08	553,770,052.79			125,692,146.66	
负债合计	113,609,587.80	334,873,147.53	263,002,810.86	7,105,781,561.52	109,197,368.98	244,482,153.23	176,348,676.47	
少数股东权益				546,506.72				
归属于母公司所有者权益	297,306,580.22	148,245,559.53	109,704,536.78	4,832,172,531.41	290,885,563.91	157,027,477.93	104,932,275.38	
按持股比例计算的净资产份额	111,489,967.58	59,298,223.81	43,881,814.71	594,840,438.62	109,082,086.47	62,810,991.17	41,972,910.15	
调整事项								
商誉			20,187,888.40	220,759,963.21			20,187,888.40	
其他	-185,986.81		362,519.47		-202,260.44			
对联营企业权益投资的账面价值	111,303,980.77	59,298,223.81	64,432,222.58	815,600,401.83	108,879,826.03	62,634,147.06	62,160,798.55	

项 目	期末数/本期数				期初数/上年数			
	小额贷款公司	创赢新安公司	杭新固体公司	颖泰生物公司[注]	小额贷款公司	创赢新安公司	杭新固体公司	颖泰生物公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	49,459,010.42	33,570,581.43	56,095,615.93	2,806,001,900.39	44,957,424.06		22,202,206.98	
净利润	26,464,412.65	-9,071,967.05	5,514,885.92	180,467,176.42	25,624,000.37	-815,284.58	8,735,296.37	
终止经营的净利润								
其他综合收益		290,048.65		-54,879,082.23		-290,048.65		
综合收益总额	26,464,412.65	-8,781,918.40	5,514,885.92	125,588,094.19	25,624,000.37	-1,105,333.23	8,735,296.37	
本期收到的来自联营企业的股利	7,500,000.00				7,500,000.00			

[注]公司 2021 年 10 月取得颖泰生物公司 12.31%股权，故利润表数据为颖泰生物公司 2021 年 10-12 月数据

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业		
投资账面价值合计	75,627,063.21	71,958,387.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,581,752.48	1,039,285.27
其他综合收益		
综合收益总额	2,581,752.48	1,039,285.27

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
安徽农飞客农业科技有 限公司	687,090.94	163,605.79	850,696.73

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)12、五(一)13之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的40.35%（2020年12月31日：28.07%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,122,115,235.26	2,272,320,656.85	706,257,079.26	1,305,318,340.52	260,745,237.07
应付票据	1,233,283,335.15	1,233,283,335.15	1,233,283,335.15		
应付账款	2,188,340,221.39	2,188,340,221.39	2,188,340,221.39		
其他应付款	217,946,675.19	217,946,675.19	217,946,675.19		
小 计	5,761,685,466.99	5,911,890,888.58	4,345,827,310.99	1,305,318,340.52	260,745,237.07

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,874,805,676.07	1,976,576,703.87	1,153,328,495.90	646,339,352.21	176,908,855.76
应付票据	837,785,749.20	837,785,749.20	837,785,749.20		
应付账款	1,619,322,995.92	1,619,322,995.92	1,619,322,995.92		
其他应付款	162,541,378.87	162,541,378.87	162,541,378.87		
小 计	4,494,455,800.06	4,596,226,827.86	3,772,978,619.89	646,339,352.21	176,908,855.76

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币803,641,224.66元（2020年12月31日：人民币635,094,510.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，不考虑外币报表折算差额，本公司于期末人民币对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元、日元、比索和雷亚尔的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

项 目	股东权益		净利润	
	本期数	上年数	本期数	上年数
美元	2,749,178.63	1,574,325.40	2,749,178.63	1,574,325.40
塞地	125,201.73	228,966.94	125,201.73	228,966.94
西法	-161,204.00	68,482.87	-161,204.00	68,482.87
港元	22,932.94	18,214.65	22,932.94	18,214.65
奈拉	5,223.16	-12,501.18	5,223.16	-12,501.18
欧元	971,035.75	51,661.12	971,035.75	51,661.12
日元	0.01		0.01	
比索	-4,987.48	6.14	-4,987.48	6.14
雷亚尔	1,758.06		1,758.06	
合 计	3,709,138.80	1,929,155.94	3,709,138.80	1,929,155.94

2021年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、塞地、西法、港元、奈拉、欧元、日元、比索和雷亚尔的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按母公司税率15%计算。上述金融工具包括与记账本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将境外子公司的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产-理财产品及结构性存款			106,185,750.32	106,185,750.32
2. 交易性金融资产-远期结售汇合约		3,954,652.43		3,954,652.43
3. 交易性金融资产-股票、基金及期货	9,721,975.34		69,927,000.00	79,648,975.34
4. 应收款项融资			1,424,554,275.79	1,424,554,275.79
5. 其他非流动金融资产			142,168,960.34	142,168,960.34
持续以公允价值计量的资产总额	9,721,975.34	3,954,652.43	1,742,835,986.45	1,756,512,614.22

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的无限售条件的股票、基金和期货，采用市价确定其公允价值。

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

公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、市场验证的输入值等确定公允价值，采用的重要参数包括资产负债表日未到期远期结售汇合约在交割日的估值。

(四) 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

1. 对于持有的理财产品和结构性存款，采用投资成本确定其公允价值；
2. 对于持有的有限售期条件的股票，在未经调整的活跃市场的报价基础上考虑股价波动率、期望股息率、无风险利率等输入值进行调整确定其公允价值；
3. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
4. 因被投资企业山东瀚霖生物技术有限公司、宁波聚宝盆泛众祥赢投资合伙企业（有限合伙）、阜阳大可新材料股份有限公司和杭州智享农飞客农业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
传化集团有限公司	浙江杭州市	化工贸易	80,000.00	12.43	22.60

本公司的母公司情况的说明

传化集团有限公司由徐传化、徐冠巨和徐观宝三名自然人投资组建，其中徐传化持有 7.35%，徐冠巨持有 50.03%的股份，徐观宝持有 42.62%的股份。

(2) 本公司最终控制方是传化集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
建德市新安小额贷款股份有限公司	联营企业
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	联营企业
平武县天新硅业有限公司	联营企业
嘉兴市泛成化工有限公司	联营企业
浙江信德丰创业投资有限公司	联营企业
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	联营企业
浙江中控智新科技有限公司	联营企业
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	联营企业
杭州贝兜信息科技有限公司[注]	联营企业
杭州杭新固体废物处置有限公司	联营企业
安徽农飞客农业科技有限公司	联营企业
海南农飞客农业科技有限公司	联营企业
岳阳市农飞客农业科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
湘潭市农飞客农业科技有限公司	联营企业
益阳农飞客农业科技有限公司	联营企业
湖北农家富种业股份有限公司	联营企业
山东安耕农业服务有限公司	联营企业
浙江浙农飞防科技服务有限公司	联营企业
福建福杭新业科技股份有限公司	联营企业
杭州颖泰生物科技有限公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制
苏州敬咨达检测服务有限公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制
河北万全力华化工有限责任公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制
江苏常隆农化有限公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制
杭州庆丰进出口有限公司	同受北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司控制

[注] 2021年5月8日杭州贝兜金融科技有限公司改名为杭州贝兜信息科技有限公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江传化化学集团有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化精细化工有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化涂料有限公司	母公司的控股子公司
杭州传化日用品有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化工贸有限公司	母公司的控股子公司
浙江智传供应链管理有限责任公司	母公司的控股子公司
杭州分子汇科技有限公司	母公司的控股子公司
传化智联股份有限公司	母公司的控股子公司
传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
成都传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
舟山传化石油化工有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东传化富联精细化工有限公司	母公司的控股子公司
浙江智联慧通科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化慈善基金会	由母公司捐资发起设立
传化集团财务有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化化学品有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化生物技术有限公司	母公司的控股子公司
杭州东展科技服务有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化功能新材料有限公司	母公司的控股子公司
传化供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
淄博传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
长沙传化公路港物流有限公司	母公司的控股子公司
浙江传化天松新材料有限公司	母公司的控股子公司
天翼智联科技有限责任公司	母公司的控股子公司
杭州美高华颐化工有限公司	母公司的控股子公司
青岛传化物流基地有限公司	母公司的控股子公司
北京传化科技发展有限公司	母公司的控股子公司
杭州云聚合科技发展有限公司	母公司的控股子公司
重庆传化供应链管理有限公司	母公司的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
安徽农飞客农业科技有限公司	化肥		242,931.00
安徽农飞客农业科技有限公司	农药	988,788.00	1,149,067.00
安徽农飞客农业科技有限公司	植保机		938,620.00
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	技术服务	194,779.00	194,779.00
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	植保机	14,329.71	23,233.63
成都传化公路港物流有限公司	仓储运输服务		365,525.11

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
重庆传化供应链管理有限公司	运输服务	126,054.92	
传化供应链管理有限公司	运输服务	1,158,089.61	
传化供应链管理有限公司	技术服务	117,924.53	
传化集团有限公司	材料款	333,076.89	32,072,058.73
传化集团有限公司	服务费	3,983,313.21	
传化智联股份有限公司	材料款	2,708,393.80	11,237,289.54
传化智联股份有限公司	技术服务费	22,360.00	
广东传化富联精细化工有限公司	化工产品		530.97
海南农飞客农业科技有限公司	技术服务	35,000.00	65,500.00
杭州贝兜信息科技有限公司	技术服务	2,358.49	863,345.13
杭州贝兜信息科技有限公司	采购固定资产	188,679.24	
杭州传化日用品有限公司	材料款	72,810.00	65,438.05
杭州东展科技服务有限公司	材料款		5,203.54
杭州东展科技服务有限公司	费用	729,391.26	1,430,705.42
杭州杭新固体废物处置有限公司	废物处置费	3,192,260.09	2,608,249.61
杭州美高华颐化工有限公司	材料款	140,966.37	315,661.06
湖北农家富种业股份有限公司	种子	262,491.00	320,353.20
嘉兴市泛成化工有限公司	材料款	306,746,073.12	196,875,668.48
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	材料款	860,176.99	
长沙传化公路港物流有限公司	仓储运输服务		23,938.06
传化公路港物流有限公司	运输服务	5,538.46	
浙江传化工贸有限公司	材料款		23,586,043.58
浙江传化化学集团有限公司	材料款		50,998,981.10
浙江传化化学品有限公司	材料款		1,768,090.27
浙江传化生物技术有限公司	技术服务	119,927.20	
浙江传化涂料有限公司	材料款	1,328,904.35	3,793,481.77
青岛传化物流基地有限公司	运输服务	455,022.28	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	农药		49,121.52
浙江浙农飞防科技服务有限公司	植保机	325,093.23	112,210.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
浙江智传供应链管理有限责任公司	材料款	2,194.69	4,993,751.40
浙江智传供应链管理有限责任公司	技术服务	55,961.06	
浙江智联慧通科技有限公司	技术服务		42,452.83
浙江中控智新科技有限公司	技术服务	5,480,102.77	105,132.73
浙江中控智新科技有限公司	材料款	1,377,293.13	
浙江中控智新科技有限公司	工程设备款	4,460,896.46	
浙江中控智新科技有限公司	采购固定资产	482,075.45	
山东安耕农业服务有限公司	材料款	19,860.00	
舟山传化石油化工有限公司	材料款	24,053,690.23	30,639,589.98
淄博传化公路港物流有限公司	仓储运输服务		122,969.60
天翼智联科技有限责任公司	工程设备款	566,770.71	
天翼智联科技有限责任公司	技术服务	11,415.93	
北京传化科技发展有限公司	咨询费	943,396.20	
杭州颖泰生物科技有限公司	材料款	885,688.07	
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	技术服务	42,099.06	
苏州敬咨达检测服务有限公司	技术服务	74,174.53	
河北万全力华化工有限责任公司	材料款	114,678.90	
江苏常隆农化有限公司	材料款	6,605,504.59	
杭州云聚合科技发展有限公司	招待费	66,623.54	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
安徽农飞客农业科技有限公司	技术服务	113,285.00	180,463.18
安徽农飞客农业科技有限公司	农药		598,157.78
海南农飞客农业科技有限公司	技术服务		611,171.60
海南农飞客农业科技有限公司	农具		414,891.59
海南农飞客农业科技有限公司	农药	4,681.42	
湖北农家富种业股份有限公司	种子		303,103.20
湖北农家富种业股份有限公司	农药	5,684.00	
浙江浙农飞防科技服务有限公司	农药	1,500.00	53,601.52

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
嘉兴市泛成化工有限公司	化工产品	171,463,350.44	96,614,578.76
嘉兴市泛成化工有限公司	运输服务	5,660.38	
益阳农飞客农业科技有限公司	作业收入	130,000.00	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	农药		1,233,951.00
岳阳市农飞客农业科技有限公司	植保机	2,458,728.90	
岳阳市农飞客农业科技有限公司	作业收入	730,000.00	
浙江传化工贸有限公司	化工产品		4,572,925.76
浙江传化工贸有限公司	有机硅	8,322,115.01	226,738.94
浙江传化涂料有限公司	有机硅		10,951.33
浙江传化涂料有限公司	水电费		994,523.19
浙江传化涂料有限公司	化工产品		19,823.01
传化智联股份有限公司	有机硅	2,766,998.23	
传化智联股份有限公司	包装物		3,245.13
传化集团有限公司	包装物		1,684.78
浙江传化功能新材料有限公司	包装物	3,646.37	37,775.23
杭州传化精细化工有限公司	蒸汽费用		5,264,686.71
杭州传化精细化工有限公司	包装物		18,972.56
杭州传化精细化工有限公司	化工产品	1,991.15	
浙江智传供应链管理有限责任公司	化工产品	8,838,105.65	2,627,879.12
浙江智传供应链管理有限责任公司	有机硅	72,000,001.37	82,388,591.64
广东传化富联精细化工有限公司	有机硅	39,862,575.24	
安阳全丰航空植保科技股份有限公司	作业收入		3,488,879.00
杭州分子汇科技有限公司	化工产品		212,495.58
浙江传化化学品有限公司	包装物	6,876.10	
杭州杭新固体废物处置有限公司	化肥		17,140.72
浙江传化慈善基金会	口罩		265,486.73
浙江传化天松新材料有限公司	化工产品		352,681.41
浙江中控智新科技有限公司	包装物	322.33	
山东安耕农业服务有限公司	作业收入	114,793.56	

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
山东安耕农业服务有限公司	农药	1,021,970.20	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	化工产品	17,020,076.94	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	能源	312,194.70	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	有机硅	34,378.30	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司	咨询服务费	517,197.80	2,329,677.60
杭州庆丰进出口有限公司	农药	792,660.55	
江苏常隆农化有限公司	三氯氧磷	5,197,256.63	

[注]公司 2021 年同一控制下企业合并 BVBA 公司，故关联交易不再披露 BVBA 公司交易情况，下同

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州贝兜信息科技有限公司	办公楼		383,020.23
浙江传化涂料有限公司	厂房租赁	1,250,385.72	1,250,385.71

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
重庆传化供应链管理有限公司	房屋及建筑物	328,758.25			
传化集团有限公司	房屋及建筑物		5,319,180.82	10,004,850.98	510,983.06

3. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已经履行完毕	备注
建德市新安小额贷款股份有限公司	100,000,000.00	2021年5月26日	2023年5月7日	否	担保到期日为债务履行期届满之日后两年
杭州杭新固体废物处置有限公司	17,200,000.00	2021年12月23日	2024年12月23日	否	担保到期日为债务履行期届满之日后三年

被担保方	担保金额	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
杭州杭新固体废物处 置有限公司	44,000,000.00	2021年12月24日	2030年2月24日	否	担保到期日为债务履 行期届满之日后三年

2) 本公司及子公司作为被担保方

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
传化集团有限公 司	50,000,000.00	2021年3月25 日	2022年3月23 日	否

4. 关联资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	拆出金额	期末金额	利息
传化集团财务有 限公司	66,000,000.00		66,000,000.00		136,359.98

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	1,911.64 万元	1,214.01 万元

6. 其他关联交易

本期公司向浙江传化慈善基金会捐赠 1,350.00 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽农飞客农业科技有限公司	1,427,268.82	28,545.38	1,400,462.82	28,009.26
	安阳全丰航空植保科技股份有限 公司	177,165.40	3,543.31	3,141,600.00	62,832.00
	传化集团有限公司			1,903.80	38.08
	海南农飞客农业科技有限公司	1,136,296.79	22,725.94	1,454,424.29	33,976.49
	杭州杭新固体废物处置有限公司			260.00	5.20
	嘉兴市泛成化工有限公司	36,428,885.0 2	728,577.70	12,106,098.7 6	242,121.98
	平武县天新硅业有限公司	305,920.00	244,736.00	305,920.00	152,960.00
	益阳农飞客农业科技有限公司			693,059.20	13,861.18
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	7,000.00	700.00	458,147.00	9,162.94
	浙江传化化学品有限公司	4,200.00	84.00		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东安耕农业服务有限公司	782,886.36	15,657.73		
	浙江智传供应链管理有限责任公司	6,404.90	128.10	1,337,185.40	26,743.71
	赢创新安（镇江）硅材料有限公司	10,968,834.81	219,376.70		
	江苏常隆农化有限公司	3,529,900.00	70,598.00		
	杭州庆丰进出口有限公司	49,500.00	990.00		
小计		54,824,262.10	1,335,662.86	20,899,061.27	569,710.84
预付款项	湖北农家富种业股份有限公司	1,683.00		39,574.80	
	传化集团有限公司			8,187.00	
小计		1,683.00		47,761.80	
其他应收款	山东安耕农业服务有限公司	300,000.00	6,000.00		
	安徽农飞客农业科技有限公司	1,585,937.01	158,593.70	2,119,542.81	42,390.86
小计		1,885,937.01	164,593.70	2,119,542.81	42,390.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安徽农飞客农业科技有限公司	636,820.00	232,406.00
	安阳全丰航空植保科技股份有限公司	11,548.42	576,676.66
	传化供应链管理有限公司	327,840.88	
	传化集团有限公司	1,435,764.99	1,812,350.81
	传化智联股份有限公司	828,640.00	5,751,814.17
	杭州贝兜信息科技有限公司		588,000.00
	浙江传化化学集团有限公司	4,391,669.67	4,391,669.67
	浙江传化化学品有限公司		1,608.85
	杭州传化精细化工有限公司		47,068.97
	杭州传化日用品有限公司		9,000.00
	杭州杭新固体废物处置有限公司	1,268,933.70	904,826.91
	嘉兴市泛成化工有限公司	41,495,288.00	19,983,236.00
	湘潭市农飞客农业科技有限公司	3,699.00	3,699.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江传化涂料有限公司	182,626.45	93,175.23
	浙江智传供应链管理有限责任公司		843,439.28
	浙江中控智新科技有限公司	5,840,187.88	105,132.73
	舟山传化石油化工有限公司		12,977,892.29
	杭州美高华颐化工有限公司	16,240.00	
	天翼智联科技有限责任公司	11,415.93	
	杭州颖泰生物科技有限公司	414,150.00	
小 计		56,864,824.92	48,321,996.57
合同负债	湘潭市农飞客农业科技有限公司		9,250.00
	浙江智传供应链管理有限责任公司	10,968.00	
	浙江传化工贸有限公司	364,405.02	
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	712,443.00	
	益阳农飞客农业科技有限公司	90,310.05	
小 计		1,178,126.07	9,250.00
其他应付款	成都传化公路港物流有限公司		36,145.00
	岳阳市农飞客农业科技有限公司	5,000.00	5,000.00
	湘潭市农飞客农业科技有限公司	140,000.00	
	浙江中控智新科技有限公司	50,000.00	
	杭州杭新固体废物处置有限公司	70,574.00	135,420.00
	杭州贝兜信息科技有限公司	3,000,000.00	100,000.00
小 计		3,265,574.00	276,565.00

(四) 关联方承诺

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新安化工集团股份有限公司向浙江传化化学集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2754号）核准，公司定向增发人民币普通股（A股）股票8,320,000.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币7.90元，同时拟向浙江传化化学集团有限公司（以下简称传化化学公司）支付现金115,720,000.00元，用于购买传化化学公司持有的华洋化工公司100%的股权共计人民币773,000,000.00元。根据本公司与传化化学公司签订的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》，传化化学公司需达成以下业绩承诺：

传化化学公司承诺华洋化工公司 2020 年、2021 年和 2022 年实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 6,300 万元、7,400 万元和 8,400 万元。

若华洋化工公司业绩承诺期内经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润未达到对应年度的承诺净利润数则视为华洋化工公司该年度未实现业绩承诺,由传化化学公司就不足部分向本公司进行补偿。

华洋化工公司 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 8,350.69 万元,已达到对应年度的承诺净利润。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 5.00 元/股,合同已全部到期;预留部分授予行权价格 7.25 元/股,合同已全部到期
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权,公司于 2017 年 6 月 2 日召开的第八届三十一次董事会审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,首期限制性股票激励计划设定的激励对象获授限制性股票的条件已经成就,确定 2017 年 6 月 2 日为首次授予日,向 205 名激励对象授予 2,623 万股限制性股票,授予价格为 5.00 元/股。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行本公司人民币 A 股普通股。激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票,激励计划的有效期为 5 年,限制性股票分 4 次解锁,4 次解锁比例为 30%、30%、20%、20%,若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。

根据 2017 年 4 月 27 日本公司召开的 2016 年年度股东大会的授权,公司于 2018 年 3 月 6 日召开的第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,首期限限制性股票激励计划设定的激励对象获授预留限制性股票的条件已经成就,确定

2018年3月6日为预留部分授予日，向16名激励对象授予61万股限制性股票，授予价格为7.25元/股。本次激励计划预留部分限制性股票在预留部分授予日起满12个月后分3期解除限售，每期解除限售的比例为40%、30%和30%，实际可解除限售数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。授予的预留限制性股票解除限售的业绩条件为：2018年、2019年、2020年公司实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于10,500万元、14,200万元、20,000万元，若到期无法解锁则由公司以授权价格加上银行同期存款利息回购注销。

2018年6月29日，首期限制性股票第一批解除限售股票数量783.6万股，2018年两名激励对象离职，回购股票11万股。2019年6月28日，首期限制性股票第二批解除限售股票数量756.60万股，预留限制性股票第一批解除限售股票数量24.40万股，2019年三名激励对象离职，回购股票63万股。2020年7月14日，首期限制性股票第三批解除限售股票数量486.40万股，预留限制性股票第二批解除限售股票数量17.10万股，2020年七名激励对象离职，回购股票38.40万股。2021年6月29日，首期限制性股票第四批解除限售股票数量482.20万股，预留限制性股票第三批解除限售股票数量17.10万股，本期四名激励对象离职，回购股票4.2万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,157,779.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,027.63

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

经公司第十届董事会第二十二次会议审议，2021年度利润分配预案为：以实施利润分配时股权登记日的总股本818,390,386股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)，剩余利润结转以后年度分配。以资本公积向全体股东每10股转增4股。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年11月25日经第十届董事会第二十一次会议通过了《关于受让瑞丽市景成硅业有限责任公司股权及全部资产的议案》。同意公司出资24,600万元，通过受让部分原股东云南景成集团有限公司（以下简称“景成集团”）股权的方式，取得瑞丽市景成硅业有限责任公司（以下简称景成硅业公司）100%的股权及全部资产。截至本报告期末预付景成集团股权投资款145,000,000.00元。

公司于2022年1月与景成集团交接主要资产，并向景成硅业公司派遣执行董事和经理，成为景成硅业公司控股股东。景成硅业公司已于2022年1月8日完成工商变更。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	37,532,000.00			

公司2011年8月12日与长安国际信托股份有限公司（原名“西安国际信托有限公司”，以下简称“长安信托”）签订资金信托合同，约定将自有资金45,000,000.00元作为信托资金，委托长安信托设立单一信托，信托期限一年，长安信托与浙江正路工贸集团有限公司（以下简称“正路集团”）签订信托借款合同，与浙江浦江财富广场商业有限公司（以下简称“浦江财富”）签订《抵押合同》。

由于该项目未能按合同约定的期限归还本金，根据对2017年8月正路系企业第四次债权人会议通过的《正路系企业破产财产变价方案》和《管理人报酬方案》等议案判断分析，公司该项信托资金存在不能完全收回的风险，经公司董事会审议批准，已对该项债权计提资产减值损失15,000,000.00元。

2021年1月26日公司与长安信托签订的《债权转让协议》，长安信托将其持有正路集团的债权金额为59,660,625.00元转让给公司。2021年4月6日公司与浦江财富管理人签订《以物抵债协议书》，浦江财富管理人将浙江浦江财富广场商业有限公司西区商铺（浦房权证浦阳字第045656号和土地使用权浦国用（2010）第3935号）折价37,532,000.00元清偿公司优先债权，余额22,128,625.00元转入普通债权参与分配。公司因抵债资产公允价值高于信托产品账面价值转回原对该项债权计提资产减值损失

7,532,000.00 元，减值转回后该债权的账面价值 37,532,000.00 元，抵债资产公允价值与该债权的账面价值相同。

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	新安植保公司	
	本期数	上年数
营业收入	37,614,140.07	52,617,021.87
减：营业成本	34,033,839.53	46,046,120.03
税金及附加	-39,116.23	84,646.34
销售费用	1,676,818.91	2,751,210.07
管理费用	2,617,834.36	3,683,289.20
研发费用		
财务费用	335,165.75	377,189.03
加：其他收益	102,717.64	769,138.31
投资收益	29,606.56	12,714.95
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-95,118.74	-94,290.85
资产减值损失		-37,829.68
资产处置收益		3,918.90
营业利润	-973,196.79	328,218.83
加：营业外收入	118,498.00	1,641.49
减：营业外支出	350.00	400.00
终止经营业务利润总额	-855,048.79	329,460.32
减：终止经营业务所得税费用	20,676.09	-59,567.11
终止经营业务净利润	-875,724.88	389,027.43
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-875,724.88	389,027.43
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-455,376.94	202,294.26

（续上表）

项 目	江苏农飞客公司	
	本期数	上年数
营业收入	177,815.00	213,767.00
减：营业成本	135,481.00	220,300.86
税金及附加	539.05	418.82
销售费用	51,670.26	99,717.30
管理费用		88,757.28
研发费用		
财务费用	-9.82	-34,658.91
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	11,157.43	-148,890.84
资产减值损失		
资产处置收益		-123,889.53
营业利润	1,291.94	-433,548.72
加：营业外收入	15,552.30	3,306.00
减：营业外支出	55,096.18	
终止经营业务利润总额	-38,251.94	-430,242.72
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-38,251.94	-430,242.72
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-38,251.94	-430,242.72
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-20,656.05	-232,331.07

（续上表）

项 目	夏邑农飞客公司	
	本期数	上年数
营业收入	5,137.61	3,208.23
减：营业成本	-1,664.19	-2,448.27
税金及附加	7.98	24.62
销售费用	12,438.48	43,941.83
管理费用		4,259.16
研发费用		
财务费用	616.68	732.58
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	4,217.60	6,375.52
资产减值损失		
资产处置收益	3,888.68	
营业利润	1,844.94	-36,926.17
加：营业外收入	25,194.00	
减：营业外支出	5,367.04	
终止经营业务利润总额	21,671.90	-36,926.17
减：终止经营业务所得税费用		816.69
终止经营业务净利润	21,671.90	-37,742.86
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	21,671.90	-37,742.86
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	13,003.14	-22,645.72

（续上表）

项 目	濮阳农飞客公司	
	本期数	上年数
营业收入		470,818.00
减：营业成本		260,835.59
税金及附加	125.00	
销售费用	19,724.64	137,218.32
管理费用		
研发费用		
财务费用	997.13	907.12
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	4,890.86	-4,890.86
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-15,955.91	66,966.11
加：营业外收入		
减：营业外支出	32,563.50	
终止经营业务利润总额	-48,519.41	66,966.11
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-48,519.41	66,966.11
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-48,519.41	66,966.11
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-29,111.65	40,179.67

（续上表）

项 目	昆明农飞客公司	
	本期数	上年数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	250.00	
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	915.94	689.73
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		180.00
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-1,165.94	-509.73
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-1,165.94	-509.73
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-1,165.94	-509.73
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-1,165.94	-509.73
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-1,051.68	-459.78

（续上表）

项 目	合计	
	本期数	上年数
营业收入	37,797,092.68	53,304,815.10
减：营业成本	34,167,656.34	46,524,808.21
税金及附加	-38,194.20	85,089.78
销售费用	1,760,652.29	3,032,087.52
管理费用	2,617,834.36	3,776,305.64
研发费用		
财务费用	337,685.68	344,859.55
加：其他收益	102,717.64	769,138.31
投资收益	29,606.56	12,714.95
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-74,852.85	-241,517.03
资产减值损失		-37,829.68
资产处置收益	3,888.68	-119,970.63
营业利润	-987,181.76	-75,799.68
加：营业外收入	159,244.30	4,947.49
减：营业外支出	93,376.72	400.00
终止经营业务利润总额	-921,314.18	-71,252.19
减：终止经营业务所得税费用	20,676.09	-58,750.42
终止经营业务净利润	-941,990.27	-12,501.77
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-941,990.27	-12,501.77
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-493,193.18	-12,962.64

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
新安植保公司	669,946.26	3,724,256.56	-2,147,662.73	3,915,833.25	-3,282,285.05	-2,187,471.85
江苏农飞客公司	-5,644.24			258,891.39	-251,938.52	
夏邑农飞客公司	110,334.68	29,372.99	-180,706.85	5,291.47		
濮阳农飞客公司	-19,283.68			17,872.96		
昆明农飞客公司	-1,165.94		-110,775.56	8,310.27		

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部。分别对农药业务、有机硅业务及化工业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	农化自产产品	农化贸易产品	硅基材料基础产品	硅基终端及特种硅烷产品
主营业务收入	5,584,774,581.53	2,055,114,589.74	4,357,375,213.98	3,203,674,129.54
主营业务成本	4,067,469,244.62	1,889,322,055.33	2,291,215,824.46	2,474,904,389.68
资产总额	5,186,428,586.13	1,908,529,144.80	4,046,576,104.43	2,975,165,218.14
负债总额	2,195,313,599.75	1,019,713,771.12	1,236,625,763.32	1,335,767,018.25

(续上表)

项 目	化工新材料	其他	合 计
主营业务收入	1,106,133,551.14	2,213,272,651.39	18,520,344,717.32
主营业务成本	880,785,341.27	2,040,683,219.11	13,644,380,074.47
资产总额	1,027,236,209.09	2,055,406,244.32	17,199,341,506.91
负债总额	475,381,600.17	1,101,407,129.16	7,364,208,881.77

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)19之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	4,894,031.84
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	150,141.75
合计	5,044,173.59

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,211,366.77
与租赁相关的总现金流出	10,400,261.38

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理

1) 租赁负债的到期期限

剩余期限	期末数
1年以内	9,786,979.20
1-2年	8,529,135.83
2-3年	1,704,024.99
3-4年	1,719,243.15
4-5年	1,581,214.85
5年以后	7,393,942.01
合 计	30,714,540.03

2) 流动性风险管理

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2031年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	2个	2020年4月1日-2021年4月1日	否
房屋及建筑物	1个	2020年9月1日-2021年8月31日	否
管廊管位	1个	2021年1月1日-2033年1月1日	否
房屋及建筑物	1个	2019年6月1日-2024年5月30日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	3个	2021年1月1日-2021年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2020年10月19日-2023年10月18日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年7月31日	否
房屋及建筑物	1个	2020年5月15日-2023年5月14日	否
房屋及建筑物	1个	2020年1月19日-2021年1月18日	否
房屋及建筑物	1个	2020年7月1日-2021年7月1日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年7月1日-2022年6月30日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2022年1月1日-2024年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2014年8月1日-2024年7月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年4月8日-2022年4月8日	否
房屋及建筑物	1个	2020年8月1日-2023年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2020年11月1日-2021年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年9月1日-2026年6月1日	否
房屋及建筑物	1个	2020年10月30日-2021年10月30日	否
房屋及建筑物	1个	2021年3月1日-2026年2月28日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2024年12月31日	否
汽车	1辆	2021年1月1日-2021年12月31日	否

房屋及建筑物	1个	2021年2月1日-2023年2月1日	否
房屋及建筑物	1个	2021年4月1日-2023年3月31日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2021年12月31日	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	18,399,799.40
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	18,399,799.40

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	3,816,544.51
无形资产	151,765.28
投资性房地产	14,597,520.31
小 计	18,565,830.10

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)17之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	12,867,245.26
1-2年	11,902,391.29
2-3年	11,220,361.68
3-4年	7,707,831.62
4-5年	1,209,722.00
5年以后	1,280,416.00
合 计	46,187,967.85

(2) 其他信息

1) 租赁活动的性质

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1个	2016年7月1日-2026年1月31日	否
房屋及建筑物	1个	2014年4月30日-2022年10月29日	否
房屋及建筑物	1个	2016年5月8日-2026年5月7日	否
房屋及建筑物	1个	2019年11月20日-2025年4月19日	否
房屋及建筑物	1个	2016年5月1日-2023年2月28日	否
房屋及建筑物	1个	2018年10月25日-2029年1月24日	否
房屋及建筑物	1个	2016年5月1日-2026年1月31日	否
房屋及建筑物	1个	2018年8月8日-2023年8月7日	否
房屋及建筑物	1个	2020年6月1日-2023年8月7日	否
房屋及建筑物	1个	2015年7月15日-2025年7月14日	否
房屋及建筑物	1个	2021年11月16日-2022年11月15日	否
房屋及建筑物	3个	2020年2月22日-2024年2月21日	否
房屋及建筑物	9个	2021年3月1日-2026年12月31日	否
房屋及建筑物	1个	2020年3月3日-2023年3月3日	否
房屋及建筑物	1个	2021年1月1日-2021年12月31日	否
房屋及建筑物	4个	2021年1月1日-2021年12月31日	否

(五) 白南山厂区搬迁事项

1. 协议约定

根据本公司与建德市城市建设发展投资有限公司签订的《浙江新安化工集团股份有限公司白南山区块整体搬迁及补偿协议》以及《补充协议》，建德市城市建设发展投资有限公司收回属于公司位于新安江街道白南山厂区合计面积为 278,788.20 平方米的土地以及该范围内的房屋、构筑物、附属物等及与之相关的其他附属物、配套设施等，公司白南山厂区实施整体搬迁。双方约定搬迁补偿款共计 45,618.46 万元，其中资产搬迁损失及费用补偿 33,141.23 万元，因搬迁导致停工损失补偿 12,477.23 万元（2016 年搬迁停工损失补偿 6,716.65 万元，2017 年搬迁停工损失补偿 5,760.58 万元），搬迁补偿资金根据搬迁进度按总额的 40%（截至 2017 年已收）、30%（交付净地）、30%（交付净地后两年或 2020 年 9 月 30 日）的比例分三期支付。

2. 截至报告期末搬迁进展

截至报告期末搬迁进展，当前整体搬迁已完成，土壤恢复工作已完成，正在进行评估验收，尚未交付净地。

3. 各年度应收和实际收到搬迁补偿资金情况

年 度	期初应收余额	各年度确认应收搬迁补偿资金		实际收到搬迁补偿资金		期末应收余额
		搬迁补偿费用	停工经营损失	搬迁补偿资金	停工补偿资金	
2016年		14,106,348.63	67,166,500.00	37,540,000.00	21,000,000.00	22,732,848.63
2017年	22,732,848.63	72,858,111.42	57,605,800.00	20,161,500.00	103,772,300.00	29,262,960.05
2018年	29,262,960.05	95,201,212.27				124,464,172.32
2019年	124,464,172.32	19,553,903.04		16,420,000.00		127,598,075.36
2020年	127,598,075.36	60,325,810.98				187,923,886.34
2021年	187,923,886.34	30,466,567.69				218,390,454.03

4. 各年度补助收入确认构成情况

根据企业会计准则规定，将上述因搬迁而导致的损失从专项应付款转为递延收益，并确认政府补助收入。

项 目	搬迁补偿补助收入	停工经营补助收入
2016年	14,106,348.63	67,166,500.00
2017年	72,858,111.42	57,605,800.00
2018年	95,201,212.27	
2019年	19,553,903.04	
2020年	60,325,810.98	
2021年	30,466,567.69	

搬迁后，白南山厂区原有的草甘膦业务将移至下涯镇重建，原有机硅业务将由新安迈图公司 20 万吨有机硅项目承继。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	641,103,025.59	100.00	12,839,922.67	2.00	628,263,102.92
合计	641,103,025.59	100.00	12,839,922.67	2.00	628,263,102.92

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	433,008,965.69	100.00	8,738,048.81	2.02	424,270,916.88
合计	433,008,965.69	100.00	8,738,048.81	2.02	424,270,916.88

2) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	640,992,680.22	12,819,853.60	2.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	90,345.37	18,069.07	20.00
小计	641,103,025.59	12,839,922.67	2.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,738,048.81	4,809,480.26				707,606.40		12,839,922.67
合计	8,738,048.81	4,809,480.26				707,606.40		12,839,922.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 707,606.40 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞中硅新材料科技有限公司	货款	451,503.55	款项无法收回	管理层审批	否
厦门诺瑞特实业股份有限公司	货款	165,000.00	款项无法收回	管理层审批	否
温州东胶硅业有限公司	货款	91,102.85	款项无法收回	管理层审批	否
小计		707,606.40			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 428,133,712.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.78%，相应计提的坏账准备合计数为 8,562,674.25 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	116,981,938.47	27.74	51,781,112.53	44.26	65,200,825.94
其中：其他应收款	116,981,938.47	27.74	51,781,112.53	44.26	65,200,825.94
按组合计提坏账准备	304,749,564.89	72.26	68,720,878.59	22.55	236,028,686.30
其中：应收股利	46,053,000.00	10.92			46,053,000.00
其他应收款	258,696,564.89	61.34	68,720,878.59	26.56	189,975,686.30
合计	421,731,503.36	100.00	120,501,991.12	28.57	301,229,512.24

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	116,981,938.47	32.26	48,666,740.19	41.60	68,315,198.28
其中：其他应收款	116,981,938.47	32.26	48,666,740.19	41.60	68,315,198.28
按组合计提坏账准备	245,692,233.10	67.74	28,468,308.34	11.59	217,223,924.76
其中：应收股利	46,053,000.00	12.70			46,053,000.00
其他应收款	199,639,233.10	55.04	28,468,308.34	14.26	171,170,924.76
合计	362,674,171.57	100.00	77,135,048.53	21.27	285,539,123.04

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绥化新安公司	116,981,938.47	51,781,112.53	44.26	停产
小计	116,981,938.47	51,781,112.53	44.26	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	258,696,564.89	68,720,878.59	26.56
其中：1年以内	69,511,988.97	1,390,239.78	2.00
1-2年	61,330,904.45	6,133,090.45	10.00
2-3年	20,855,371.72	4,171,074.34	20.00
3-4年	95,261,656.63	47,630,828.32	50.00
4-5年	11,704,987.12	9,363,989.70	80.00
5年以上	31,656.00	31,656.00	100.00
小计	258,696,564.89	68,720,878.59	26.56

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	186,493,927.44
1-2 年	61,330,904.45
2-3 年	20,855,371.72
3-4 年	95,261,656.63
4-5 年	11,704,987.12
5 年以上	31,656.00
小 计	375,678,503.36

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	1,433,508.34	2,090,925.93	73,610,614.26	77,135,048.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	- 1,226,618.09	1,226,618.09		
--转入第三阶段		-2,085,537.17	2,085,537.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,183,349.53	4,901,083.60	37,282,509.46	43,366,942.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,390,239.78	6,133,090.45	112,978,660.89	120,501,991.12

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
应收暂借款	154,368,737.61	124,568,758.71
押金保证金	236,467.70	118,000.00
应收出口退税		2,293,536.09
应收搬迁补偿款	218,390,454.03	187,923,886.34
其他	2,682,844.02	1,716,990.43
小 计	375,678,503.36	316,621,171.57

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
浙江新安迈图有机硅有限责任公司	46,053,000.00	46,053,000.00
合 计	46,053,000.00	46,053,000.00

(6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浙江新安迈图有机硅有限责任公司	46,053,000.00	3-4 年	因新安迈图公司项目贷款中,本公司向银行作出承诺,项目贷款还款期不收取分红款	未见减值迹象
小 计	46,053,000.00			

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
建德市城市建设发展投资有限公司	应收白南山搬迁补偿款	30,466,567.69	1 年以内	8.11	67,744,776.58
		60,325,810.98	1-2 年	16.06	
		20,692,054.13	2-3 年	5.51	
		95,201,212.27	3-4 年	25.34	
		11,704,808.96	4-5 年	3.12	
绥化新安新材料有限公司	应收暂借款	116,981,938.47	单独计提	31.14	51,781,112.53
盐津县开发投资集团有限责任公司	应收暂借款	25,000,000.00	1 年以内	6.65	500,000.00
镇江江南化工有	应收暂借款	6,500,000.00	1 年以内	1.73	130,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
限公司					
杭州崇耀科技发展 有限公司	应收暂借款	3,706,220.27	1 年以内	0.99	74,124.41
小 计		370,578,612.77		98.65	120,230,013.52

(8) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
建德市城市建设发 展投资有限公司	白南山搬迁补偿	30,466,567.69	1 年以内	资产性损失补偿款随 拆迁处置进度拨款
		60,325,810.98	1-2 年	
		20,692,054.13	2-3 年	
		95,201,212.27	3-4 年	
		11,704,808.96	4-5 年	
小 计		218,390,454.03		

2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

建德市城市建设发展投资有限公司搬迁补偿款随拆迁处置进度拨款。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	3,305,185,330.24	109,118,498.64	3,196,066,831.60	2,878,018,763.68	80,000,000.00	2,798,018,763.68
对联营、合 营企业投资	1,024,097,566.69		1,024,097,566.69	210,809,243.42		210,809,243.42
合 计	4,329,282,896.93	109,118,498.64	4,220,164,398.29	3,088,828,007.10	80,000,000.00	3,008,828,007.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
开化合成公司	388,947,802.54	1,264.50		388,949,067.04		
新安迈图公司	354,655,412.41			354,655,412.41		
江南化工公司	550,845,619.19	1,264.50		550,846,883.69		
开化元通公司	193,182,770.52			193,182,770.52		
新久融资公司	127,500,000.00			127,500,000.00		
新安天玉公司	131,018,980.87			131,018,980.87		
新安创投公司	100,059,070.52			100,059,070.52		
芒市永隆公司	103,631,303.00			103,631,303.00		
新安香港公司	81,359,364.89			81,359,364.89		
绥化新安公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
宁夏新安公司	75,887,035.13	133,874,450.56		209,761,485.69		
山东鑫丰公司	53,080,558.26			53,080,558.26		
新安阳光公司	41,884,081.00	1,264.50		41,885,345.50		
阿坝州禧龙公司	32,134,070.52			32,134,070.52		
瑞世特公司	38,315,120.22			38,315,120.22	29,118,498.64	29,118,498.64
上海崇耀公司	28,760,000.00			28,760,000.00		
泰兴兴安公司	21,615,576.35	1,264.50		21,616,840.85		
新安进出口公司	20,059,070.52			20,059,070.52		
新安国际公司	35,999,962.13			35,999,962.13		
新安物流公司	18,047,191.42			18,047,191.42		
新安包装公司	13,997,177.80	2,529.00		13,999,706.80		
南京中绿公司	12,520,000.00			12,520,000.00		
浙江同创公司	10,152,391.95	2,529.00		10,154,920.95		
新安植保公司	9,768,000.00		9,768,000.00			
乡乡丰公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
新安阿根廷公司	1,857,312.00			1,857,312.00		
农飞客公司	41,024,623.44			41,024,623.44		
海南霖田公司	5,130,000.00			5,130,000.00		

湖北农家富公司	22,125,000.00			22,125,000.00		
新安矿业公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
新安硅材料公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
华洋化工公司	232,261,269.00			232,261,269.00		
福建新安公司	15,000,000.00	60,000,000.00		75,000,000.00		
创为供应链公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合肥星宇公司		202,650,000.00		202,650,000.00		
乐山矽材公司		8,400,000.00		8,400,000.00		
小 计	2,878,018,763.68	436,934,566.56	9,768,000.00	3,305,185,330.24	29,118,498.64	109,118,498.64

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
建德市新安小额贷款股份有限公司	108,879,826.03			9,924,154.74	
浙江信德丰创业投资有限公司	8,055,771.36			73,156.36	
平武县天新硅业有限公司	12,624,565.06			-265,012.38	
嘉兴市泛成化工有限公司	16,485,241.83			1,986,629.13	
赢创新安(镇江)硅材料有限公司	62,810,991.17			-3,628,786.82	
浙江中控智新科技有限公司	1,952,847.97			-734,504.32	116,019.46
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司		800,035,000.00		22,215,509.42	-6,755,615.02
小 计	210,809,243.42	800,035,000.00		29,571,146.13	-6,639,595.56

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
建德市新安小额贷款股份有限公司		7,500,000.00			111,303,980.77	
浙江信德丰创业投资有限公司					8,128,927.72	
平武县天新硅业有限公司					12,359,552.68	
嘉兴市泛成化工有限公司	716,265.27	3,000,000.00			16,188,136.23	
赢创新安（镇江）硅材料有限公司					59,182,204.35	
浙江中控智新科技有限公司					1,334,363.11	
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	105,507.43				815,600,401.83	
小 计	821,772.70	10,500,000.00			1,024,097,566.69	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,794,391,286.89	4,638,261,648.42	4,084,633,780.47	3,698,541,043.04
其他业务收入	319,918,006.22	265,226,614.72	98,700,849.15	34,616,043.27
合 计	6,114,309,293.11	4,903,488,263.14	4,183,334,629.62	3,733,157,086.31

2. 研发费用

项 目	本期数	上年数
材料领用及机物料消耗	88,001,023.87	76,369,714.86
职工薪酬	109,492,205.05	71,392,923.42
委托外部研究开发与服务费用	15,708,406.85	5,549,545.37
资产折旧与摊销	10,151,095.08	7,807,337.66
其他	5,867,572.33	5,060,603.13
合 计	229,220,303.18	166,180,124.44

3. 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	229,292,574.93	201,297,014.58
权益法核算的长期股权投资收益	29,571,146.13	10,718,360.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益		99,872.87
委托投资收益	59,471,983.91	62,412,651.67
金融资产终止确认损益	-2,155,650.00	-7,600,861.38
其他非流动金融资产处置收益		-5,844,975.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,268,000.00	
合 计	313,912,054.97	261,082,062.91

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,822,975.07	本期处置长期资产、非流动金融资产和长期股权投资损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,126,709.17	收到的税收返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	77,600,158.20	本期收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-14,079,006.22	BVBA 期初至合并日的当期净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,002,346.90	其他非流动金融资产及交易性金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	774,686.15	
对外委托贷款取得的损益	4,858,581.79	委托贷款、理财产品、结构性存款投资收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,938,523.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-12,478,022.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,419,177.55	
少数股东权益影响额（税后）	-1,606,884.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-18,290,315.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.36	3.25	3.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.56	3.28	3.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,654,485,451.06	
非经常性损益	B	-18,290,315.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,672,775,766.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产 1	D1	6,501,885,395.44	
归属于公司普通股股东的期初净资产 2	D2	6,501,654,082.65	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	204,597,596.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	回购离职人员股份冲减股权激励已计提的资本公积	I1	16,539.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	预留部分股权激励增加资本公积	I2	38,567.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	离职人员回购股份资本公积减少	I3	210,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	其他综合收益增加	I4	-5,471,542.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	专项储备减少	I5	10,787,506.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	联营企业其他权益变动增加	I6	887,242.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	离职人员回购库存股	I7	210,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	7

解锁限售性股票股利导致库存库增加	I8	4,648,350.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
库存股减少	I9	25,349,750.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
无需支付的企业职工经济补偿金	I10	120,439.14
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	6
同一控制下企业合并 BVBA 公司成本	I11	214,023.74
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11	1
同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	I12	-14,079,006.22
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J12	
同一控制下企业合并，合并抵消减少资本公积	I13	575,086.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J13	1
收购少数股东股权减少资本公积	I14	12,712,916.06
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J14	1-12
成本法转权益法长期股权投资追溯调整减少留存收益	I15	506,734.49
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J15	2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产 1	$L1 = D1 + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,726,248,475.76
加权平均净资产 2	$L2 = D2 + (A - I12) / 2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,733,074,501.39
加权平均净资产收益率	$M = A / L1$	34.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L2$	34.56%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,654,485,451.06
非经常性损益	B	-18,290,315.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,672,775,766.49
期初股份总数	D	813,397,386.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
预计未来可解锁的限制性股票持有者股利	F	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	H1	4,993,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	6
发行新股或债转股等增加股份数	H2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	
发行新股或债转股等增加股份数	H3	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数 1(基本每股收益-视同期初发行)	$L1=D+E+F \times G/K+H1 \times I1/K+H2+H3 \times I3/K-J$	815,893,886.00
发行在外的普通股加权平均数 2(扣非每股收益-发行股份后次月计算股份)	$L2=D+E+F \times G/K+H \times I/K-J$	815,893,886.00
基本每股收益	$M=(A-F)/L1$	3.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=(C-F)/L2$	3.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,654,485,451.06
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,654,485,451.06
非经常性损益	D	-18,290,315.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	2,672,775,766.49
发行在外的普通股加权平均数 1	F1	815,893,886.00
发行在外的普通股加权平均数 2	F2	815,893,886.00
首次股权激励限制性股份总数	G1	4,822,000.00
首次股权激励限制性股票行权价	H1	5.00
预留部分股权激励限制性股份总数	G2	171,000.00
预留部分股权激励限制性股票行权价	H2	7.25
普通股平均价格	I	23.19
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	$J=G-G\times H/I$	3,899,867.18
假设发行次月起至报告期期末的累计月数	K	12.00
报告期月份数	L	12.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数 1	$M1=F1+J\times K/L$	819,793,753.18
稀释后发行在外的普通股加权平均数 2	$M2=F2+J\times K/L$	819,793,753.18
稀释每股收益	$N=C/M1$	3.24
扣除非经常损益稀释每股收益	$O=E/M2$	3.26

浙江新安化工集团股份有限公司

二〇二二年三月十八日