

公司代码：603970

公司简称：中农立华

中农立华生物科技股份有限公司 2023 年半年度报告



中农立华生物科技股份有限公司
SINO-AGRI LEADING BIOSCIENCES CO.,LTD

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏毅、主管会计工作负责人李灿美及会计机构负责人（会计主管人员）李灿美声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 | 公司治理..... | 22 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 24 |
| 第六节 | 重要事项..... | 26 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 34 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 37 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 37 |
| 第十节 | 财务报告..... | 38 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 公司、本公司、中农立华 | 指 | 中农立华生物科技股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 供销总社 | 指 | 中华全国供销合作总社 |
| 供销集团 | 指 | 中国供销集团有限公司 |
| 中农集团 | 指 | 中国农业生产资料集团有限公司 |
| 广东益隆 | 指 | 广东益隆投资有限公司 |
| 信达兴 | 指 | 广东信达兴投资有限公司 |
| 南京红太阳 | 指 | 南京红太阳股份有限公司 |
| 浙江金泰 | 指 | 浙江浙农金泰生物科技有限公司 |
| 中农利成 | 指 | 北京中农利成管理咨询有限公司 |
| 黑龙江立华 | 指 | 黑龙江中农立华北大荒生物科技有限公司 |
| 天津立华 | 指 | 中农立华（天津）农用化学品有限公司 |
| 湖北立华 | 指 | 湖北中农立华生物科技有限公司 |
| 湖南立华 | 指 | 湖南中农立华生物科技有限公司 |
| 山东立华 | 指 | 中农立华（山东）农业服务有限公司 |
| 广东立华 | 指 | 中农立华广东生物科技有限公司 |
| 广州立华 | 指 | 中农立华（广州）生物科技有限公司 |
| 广西立华 | 指 | 中农立华（广西）生物科技有限公司 |
| 上海立华 | 指 | 中农立华农业科技（上海）有限公司 |
| 上海爱格 | 指 | 爱格（上海）生物科技有限公司 |
| 中农丰茂 | 指 | 中农丰茂植保机械有限公司 |
| 河北冀隆 | 指 | 河北冀隆生物科技有限公司 |
| 福建立华 | 指 | 中农立华（福建）农业科技有限公司 |
| 江苏立华 | 指 | 中农立华通联农业科技江苏有限公司 |

| | | |
|--------|---|--------------------------------|
| 中农橘农之友 | 指 | 湖南中农立华橘农之友农业有限公司 |
| 中农普罗丰禾 | 指 | 中农普罗丰禾湖北科技有限公司 |
| 中农红太阳 | 指 | 中农红太阳（南京）生物科技有限公司 |
| 北京立华 | 指 | 中农立华农业科技（北京）有限公司 |
| 北京分公司 | 指 | 中农立华生物科技股份有限公司北京分公司 |
| 成都分公司 | 指 | 中农立华生物科技股份有限公司成都分公司 |
| 新疆分公司 | 指 | 中农立华生物科技股份有限公司新疆分公司 |
| 分析技术中心 | 指 | 中农立华生物科技股份有限公司分析技术中心 |
| 山东绿霸 | 指 | 山东绿霸化工股份有限公司 |
| 先正达 | 指 | Syngenta |
| 拜耳 | 指 | Bayer AG |
| 科迪华 | 指 | Corteva Agriscience |
| 巴斯夫 | 指 | Baden Aniline and Soda Factory |
| 安道麦 | 指 | 安道麦股份有限公司 |
| 石原产业 | 指 | 石原产业株式会社 |
| 三井化学 | 指 | 三井化学 AGRO 株式会社 |
| 日本农药 | 指 | 日本农药株式会社 |
| 日本曹达 | 指 | 日本曹达株式会社 |
| 扬农化工 | 指 | 江苏扬农化工股份有限公司 |
| 海利尔 | 指 | 山东海利尔化工有限公司 |
| 供销财务 | 指 | 供销集团财务有限公司 |
| 富美实 | 指 | 富美实（中国）投资有限公司 |
| 住友商事 | 指 | 住友商事株式会社 |
| 日产化学 | 指 | 日本日产化学工业株式会社 |
| 西班牙医药 | 指 | 西班牙比欧伊贝利卡生化制品公司 |
| 普罗蒂欧 | 指 | 意大利普罗蒂欧国际有限公司 |
| 浙江永农 | 指 | 永农生物科学有限公司 |
| 贝斯美 | 指 | 绍兴贝斯美化工股份有限公司 |
| 青岛天悦 | 指 | 青岛天悦振兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） |

| | | |
|-----------|---|-------------------|
| 中农种业 | 指 | 中农集团种业控股有限公司 |
| 新供销基金管理公司 | 指 | 新供销产业发展基金管理有限责任公司 |
| 青岛清原 | 指 | 青岛清原作物科学有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 中农立华生物科技股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中农立华 |
| 公司的外文名称 | SINO-AGRI LEADING BIOSCIENCES CO.,LTD |
| 公司的外文名称缩写 | SAL |
| 公司的法定代表人 | 苏毅 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 黄柏集 | 常青 |
| 联系地址 | 北京市西城区宣武门外大街甲1号九层912室 | 北京市西城区宣武门外大街甲1号九层912室 |
| 电话 | 010-59337358 | 010-59337358 |
| 传真 | 010-59337389 | 010-59337389 |
| 电子信箱 | sal@sino-agri-sal.com | sal@sino-agri-sal.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址 | 北京市西城区宣武门外大街甲1号九层912室 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 北京市西城区宣武门外大街甲1号九层912室 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100052 |
| 公司网址 | www.sino-agri-sal.com |
| 电子信箱 | sal@sino-agri-sal.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内，公司基本情况未发生变更。 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券法律部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上交所 | 中农立华 | 603970 | - |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业收入 | 6,285,301,991.69 | 6,093,621,566.97 | 6,093,621,566.97 | 3.15 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 152,281,641.92 | 138,996,065.29 | 138,859,788.14 | 9.56 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 139,417,085.52 | 133,378,968.81 | 133,242,691.66 | 4.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -935,897,270.79 | -87,344,105.32 | -87,344,105.32 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减 (%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,378,105,803.83 | 1,318,144,488.61 | 1,318,330,220.66 | 4.55 |
| 总资产 | 5,742,111,695.00 | 6,246,304,846.14 | 6,244,026,226.63 | -8.07 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------|--------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.5665 | 0.5171 | 0.5166 | 9.55 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.5665 | 0.5171 | 0.5166 | 9.55 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.5187 | 0.4962 | 0.4957 | 4.53 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 10.90 | 11.13 | 11.12 | 减少0.23个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 9.98 | 10.68 | 10.67 | 减少0.70个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，适用该规定的单项交易确认的资产和负债而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和资产。同时，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 492,892.29 | |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,796,504.13 | |
| 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 | 15,487,375.69 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 120,191.45 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 4,474,240.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 558,166.27 | |
| 合计 | 12,864,556.40 | |

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

报告期内，公司主要业务包括农药流通及植保技术服务业务和植保机械供应业务，主营业务未发生重大变化。

农药流通及植保技术服务业务是公司的主导业务，主要是销售农药原药、制剂及相关产品，同时面向种植户提供作物健康解决方案，开展植保产品的使用技术指导、应用示范、分装加工等服务。

植保机械供应业务方面，致力于打造国内领先的植保机械研发和供应平台，开创优质农药与高工效植保机械相结合的新型经营模式。

（二）经营模式

1. 采购模式

（1）原药和中间体采购

公司在对原药和中间体生产厂商进行综合评价后，与供应商就合作框架条款进行双向谈判，对每一个品种筛选出 2 或 3 家优质生产厂商，列入合格供应商名录。同时，公司对供应商的交货效率、产品质量稳定性等进行持续跟踪考评，以实现动态调整，从而确保供应商的产品质量。

公司对原药和中间体产品采用“淡储”的采购策略。即在销售淡季时，根据对主要产品的市场价格和市场需求的预判，确定合理采购时点和采购量，并结合主要产品的库存情况，对供应商进行询价并择优达成采购协议。

（2）制剂采购

公司通过全球采购为我国广大种植户提供高效、低毒、低残留的农药制剂产品。依靠领先的品牌优势及综合服务能力，通过联合销售、区域代理、产品代理等多种方式与国际领先农药企业建立了良好的合作关系。

公司专门成立了产品委员会，通过对先进农药产品信息的及时收集和产品需求信息的准确预判，完善丰富现有产品线。为提高对供应商的谈判能力，有效降低采购价格，公司采购部门通常在年底与主要供应商集中签订下一年度的采购合同，以锁定相关产品的采购量和采购价格。

2. 销售模式

（1）境内销售

① 化工业务

整合上游厂商的优质产品资源，构建“一站式”化工产品供应平台，为下游制剂厂商客户提供原药、中间体和助剂等产品。

② 制剂业务

整合上游国内外知名农药制剂厂商产品资源，主要通过经销商、零售商渠道进行销售，同时为种植户进行产品应用示范和科学用药技术指导，通过植保技术服务带动产品销量增长。

（2）境外销售

主要从事原药和制剂出口贸易业务，已在哥伦比亚、厄瓜多尔、秘鲁、阿根廷、多米尼加和新加坡设有子公司。

公司一方面在全球主要目标市场开展农药产品登记，另一方面通过整合国内原药和制剂产品资源，建立稳定的供应链，致力为国际市场客户提供优质的农化产品和服务，目前业务范围涉及南美、非洲、东南亚、中东和欧洲等 90 多个国家和地区。

3. 加工和分装模式

控股子公司天津立华建有专业的加工和分装基地，拥有先进的分装设备和高素质、专业化的技术队伍，可对大包装制剂进行分装，还可根据合作厂商的要求提供配套的复配服务。

4. 服务模式

（1）供应链服务

公司建立了由“中农集团自有仓储中心+委托加工厂仓储”与第三方物流相结合的科学高效的仓储运输体系和供应链信息化系统，可以为客户提供采购管理（含代理进口）、产品分装、订单处理、仓储配送、货款结算等供应链服务及可追溯的信息服务。

（2）植保技术服务

在探索层面，开展农药制剂产品配方的筛选研究，对产品稳定性、兼容性等进行评估，对产品药效和安全性等进行评价，不断开发农药制剂产品，并探索和拓展产品应用范围。如，公司对引进的产品进行田间试验，以检验其药效及安全性，确定其田间使用范围、防治对象、使用量及其他技术条件。

在应用层面，对不同地区的不同农作物，提供有针对性的作物健康解决方案。通过新媒体线上渠道、经销商渠道和遍布全国主要农业区域的一线植保技术服务队伍，为种植户进行产品应用示范和科学用药技术指导。公司植保技术人员拜访农药零售店和种植户，通过田间植保技术推广、新型产品田间试验示范、店面技术讲解、产品说明会、新产品推广会和农民会等形式，向种植户提供专业的植保技术服务和作物健康解决方案，有力提升了中农立华在广大种植户中的品牌影响力，促进了公司农药制剂产品的销售。

5. 植保机械经营模式

控股子公司中农丰茂以经销的方式开展植保机械销售业务，通过投标、直销和经销商分销等方式获取订单。

（三）行业情况

原药价格大幅下跌。上半年原药厂商库存量处于高位，需求端较为低迷，使得原药价格继续下跌。2023 年 6 月 25 日，中农立华原药价格指数报 86.93 点，同比去年大跌 39.5%，跟踪的上百个产品中有 93% 产品价格同比下跌。分类别来看，中农立华除草剂原药价格指数同比大跌 47.6%，中农立华杀虫剂原药价格指数同比下跌 35.2%，中农立华杀菌剂原药价格指数同比下跌 24.3%。

农药出口量额齐降。根据中国海关数据，2023 年 1-6 月，我国农药出口量 103.8 万吨，同比下降 8.5%；出口额 38.4 亿美元，同比下降 35.1%。分产品类别来看，杀虫剂出口量同比增长 15.6%，出口额同比下降 5.0%；杀菌剂出口量同比增长 18.9%，出口额同比下降 4.3%；除草剂出口量和出口额分别同比下降 13.7% 和 45.5%；植物生长调节剂出口量和出口额分别同比下降 43.9% 和 54.5%。

上半年农药产品登记数量接近 400 个。2023 年上半年，国内新获批登记产品共计 371 个，接近 2022 年全年获批数量。其中混剂 227 个、单剂 117 个、原药 19 个、母药 8 个。分产品来看，

除草剂获批 133 个、杀虫剂获批 133 个，杀菌剂获批 61 个，植物生产调节剂获批 44 个。从有效成分来看，环磷酮、氯虫苯甲酰胺、精草铵膦、丙硫菌唑等产品登记数量较多。

农业转基因生物监管趋严。2023 年 3 月，农业农村部印发了《2023 年农业转基因生物监管工作方案》，方案提出将严厉打击非法制种、非法种植等违法违规行为，着力提升监管能力，强化监管责任落实，确保各项法律法规有效贯彻执行，为生物育种产业化发展营造健康有序的环境。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司传承并发扬了“中国农资”品牌。作为中国农化流通服务领域的国家队企业，公司始终秉承“选择中农、选择放心”的品牌营销理念，致力于打造“安全、高效、放心、专业”的品牌形象，践行服务于国家粮食安全和食品安全的神圣使命，承担国家救灾农药储备、新网工程、新型农业社会化服务体系试点等惠农政策项目，积极参与赈灾、扶贫等社会公益活动，举办试验示范、现场观摩会、农民培训会、产品推荐会、技术下乡、农资下乡等各种基层推广活动，公司在业界的知名度、美誉度和影响力日益提高。

公司荣获农资行业多项荣誉。2018 年，公司先后荣获农业部管理干部学院“合作社喜爱的农资品牌”、中国农业生产资料流通协会“AAA 级企业信用评价”、农资与市场杂志评选的“2018 年度中国农化服务坐标奖”；2019 年，公司荣获“金质量”上市公司“优秀党建奖”、中关村西城园“2019 年度高成长企业”称号；2020 年，公司荣获中国农业生产资料流通协会评选的“2020 年度中国农资最佳渠道品牌”；2021 年荣获中国农药工业协会“2021 全国农药行业销售 TOP100”第 4 名、党支部获得中央和国家机关“先进基层党组织”称号；2022 年公司第一党支部被命名为中央和国家机关“四强”党支部、作物健康销售部荣获“2019-2020 年度中央和国家机关青年文明号”称号、公司荣获中国农药工业协会“2022 全国农药行业销售 TOP100”第 4 名、拉美团队荣获“第十五届中国农药创新贡献奖”的“市场拓展奖”；2023 年公司荣获中国农药工业协会“2023 全国农药行业销售 TOP100”第 4 名。

（二）渠道网络优势

公司在国内外建立了农化流通服务网络。国外方面，设有 6 个海外子公司，探索推进本土化服务的落地和自主品牌的发展，目前渠道网络已遍布 90 多个国家和地区；国内方面，公司拥有覆盖全国主要农业县市，由 31 个仓储配送中心和 3,000 余家主要渠道合作伙伴组成的服务网络，并建立了一支由数百名专业植保技术人员组成的农化服务队伍，构建了一体化的农化流通及植保技术服务网络。

（三）产品和技术优势

公司构建了品种齐全、结构合理的“一站式”农药供应平台。国外方面，公司与巴斯夫、先正达、拜耳、科迪华、安道麦、富美实、住友商事、三井化学、石原产业、日本曹达、日本农药、日产化学、西班牙医药、普罗蒂欧等著名跨国农药企业保持深入的战略合作，国际产品种类不断扩大。国内方面，公司与扬农化工、南京红太阳、海利尔、贝斯美、山东绿霸、青岛清原、浙江永农等国内知名农药厂商建立了长期稳定的合作关系。

公司围绕绿色农药不断提升研发水平。公司设有农药应用研发中心，在“科技立华”战略的引领下，以农药产品的终端应用为核心，在农药制剂配方优化、性能评价、减量增效、应用试验、产品检测、农产品质量检测等方面开展一系列深入扎实的工作。农药应用研发中心与中国农业大学、中国农业科学院植物保护研究所等国内农药科研院所以及石原产业、三井化学、日本曹达等国际领先的农药研发企业紧密合作，不断提升农药应用技术研发水平，为公司的长远发展提供坚实的技术支撑。

（四）综合服务优势

农药供应链服务优势。公司在农化流通领域已形成集研发、分装加工、原药贸易、平台服务、制剂销售、药械服务为一体的全产业链服务，构建了作物健康业务、化工业务、联销业务、国际业务、加工和分装业务、植保机械业务六大业务板块协同发展的格局。

植保技术服务优势。依托产品和技术优势，公司打造了“立华优品”作物健康全程解决方案。通过线下、线上为客户提供植保技术服务，为种植户提供培训、示范观摩、新产品推广会等服务，指导种植户正确选药、科学用药；通过直播和短视频方式，围绕作物的关键生育期、重要节气、特殊天气状况等开展农技知识科普，在关键农事活动节点为种植户提供专业的解决方案和技术指导。

信息服务优势。国外方面，公司充分发挥海外业务优势，利用合作伙伴及自身海外信息渠道，建立全球农化行业信息数据库，定期发布全球农化市场信息周报，为业内农药生产企业和流通企业分享国内外农药行业动态；国内方面，基于与上游农药厂商和下游渠道网络的紧密业务往来，公司可以及时掌握农药产品供应和需求情况，从而形成公司的市场供求信息库，公司率先在行业内推出中农立华原药价格指数，中农立华原药微信公众号订阅人数突破 6.4 万人，每月的阅读量超过 15 万次，成为国内原药市场的风向标和原药价格的标杆，被农药市场信息新媒介、农药资讯网、现代农药等众多农资权威媒体引用转载。

（五）人才团队优势

公司视人才为企业发展的第一资源，拥有一支具有农药流通及植保技术服务行业丰富经验的高素质专业队伍。核心管理团队理念先进，具有国际化视野和战略眼光，能够准确把握行业趋势和市场方向。技术研发团队绝大多数具有硕士及以上学历，在农药制剂研发、剂型改良、分析检测等方面具有丰富的实践经验，多次获得中国农药工业协会农药创新贡献奖。作物健康团队汇聚了数百名具有农业情怀、接地气的专业植保技术人员。整个团队专业、稳定且富有朝气，为公司的长期持续发展提供了有力保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，在农药原药价格大幅下跌、国内外农药市场需求低迷的不利情况下，我国农药生产企业和流通企业均面临较大的竞争压力。公司采取多项措施克服不利形势，实现了经营业绩持续增长。报告期内，公司总资产达到 574,211.17 万元、营业收入达到 628,530.20 万元、净利润达到 16,990.40 万元、归母净利润达到 15,228.16 万元。

报告期内公司主要工作举措包括：

1. 作物健康业务提升为农服务水平

一是持续引进“雨盈”“精金凯瑞”“叶师傅”“美喷”等新产品以进一步完善作物健康解决方案；二是进一步强化标准示范、高质量两会，激活零售渠道；三是开拓西瓜、葡萄、朝天椒、荔枝等区域性高价值特色作物市场；四是上线“立码当先”零售商管理系统，升级产品扫描系统。

2. 化工业务强化销售管理

一是积极对接新产品和新项目，增加项目合作；二是严抓销售流程管理，提升销售团队的职业素养；三是合理规划仓储资源，与核心合作伙伴开展货物代存授信服务，高效解决合作伙伴少量多次发货的问题。

3. 联销业务提升服务效率和服务内容

一是调整仓库布局，提升物流配送效率；二是加强客户拜访，挖掘客户需求，扩大业务合作；三是开展市场调查研究，了解客户资质情况，加强风险管控。

4. 国际业务提升全球运营能力

一是布局重要市场的自主登记项目，2023 年上半年新开展登记 92 项；二是调整产品销售结构，加大杀虫剂和杀菌剂销售力度；三是对品牌进行焕新升级，推出“为农而立 灼灼其华”的全新品牌理念和品牌 Logo。

5. 加工和分装业务保障供应稳定

一是上线供应链系统，实现信息共享，提升数据传递及运营效率；二是继续推进工厂老旧设施升级改造，对车间地面、消防管道和电缆进行更换，以降低运营成本；三是积极引进新业务，与合作伙伴沟通新项目合作，预计下半年开始运行。

6. 植保机械业务加强新产品的储备

中农丰茂结合市场需求和产品发展方向，加强新产品开发储备，改进 15 米风幕悬挂机风力，辣椒移栽机样机开展测试，推进大豆玉米复合栽培植保机械的研发和推广。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 6,285,301,991.69 | 6,093,621,566.97 | 3.15 |
| 营业成本 | 5,877,409,908.32 | 5,692,053,526.72 | 3.26 |
| 销售费用 | 113,534,958.08 | 117,683,055.01 | -3.52 |
| 管理费用 | 32,235,127.98 | 31,358,345.84 | 2.80 |

| | | | |
|---------------|-----------------|----------------|--------|
| 财务费用 | 27,732,494.79 | 19,535,756.18 | 41.96 |
| 研发费用 | 25,729,950.98 | 11,454,761.74 | 124.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -935,897,270.79 | -87,344,105.32 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 303,643,579.07 | -1,561,976.37 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -514,754,963.13 | 138,619,746.16 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系本期销售增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期收入规模增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期受公司销售政策影响销售费用下降。

管理费用变动原因说明：主要系本期业务规模扩大导致管理费用增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期使用套期会计及汇率波动影响所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售尚在授信期，未完成结算所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买结构性存款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款规模下降所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金 | 494,270,365.02 | 8.61 | 1,931,722,075.70 | 30.93 | -74.41 | 说明 1 |
| 交易性金融资产 | 710,000,000.00 | 12.36 | 1,000,000,000.00 | 16.01 | -29.00 | |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 | 1,550,000.00 | 0.02 | -100.00 | 说明 2 |
| 应收账款 | 1,955,859,215.42 | 34.06 | 251,538,001.49 | 4.03 | 677.56 | 说明 3 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|-------|
| 应收款项融资 | 21,512,027.47 | 0.37 | 67,842,517.83 | 1.09 | -68.29 | 说明 4 |
| 预付款项 | 419,877,392.12 | 7.31 | 455,228,622.72 | 7.29 | -7.77 | |
| 其他应收款 | 385,962,770.73 | 6.72 | 116,354,998.06 | 1.86 | 231.71 | 说明 5 |
| 存货 | 1,149,899,715.60 | 20.03 | 1,562,869,582.78 | 25.02 | -26.42 | |
| 其他流动资产 | 323,387,774.32 | 5.63 | 592,260,633.16 | 9.48 | -45.40 | 说明 6 |
| 长期股权投资 | 30,098,263.53 | 0.52 | 29,283,521.61 | 0.47 | 2.78 | |
| 其他权益工具投资 | 83,875,324.63 | 1.46 | 83,915,623.25 | 1.34 | -0.05 | |
| 其他非流动金融资产 | 42,000,000.00 | 0.73 | 42,000,000.00 | 0.67 | 0.00 | |
| 固定资产 | 46,055,668.41 | 0.80 | 50,544,383.79 | 0.81 | -8.88 | |
| 使用权资产 | 25,056,733.36 | 0.44 | 9,850,098.64 | 0.16 | 154.38 | 说明 7 |
| 无形资产 | 4,396,059.57 | 0.08 | 5,142,658.03 | 0.08 | -14.52 | |
| 长期待摊费用 | 1,917,121.20 | 0.03 | 1,484,323.69 | 0.02 | 29.16 | |
| 递延所得税资产 | 47,943,263.62 | 0.83 | 44,717,805.39 | 0.72 | 7.21 | |
| 短期借款 | 422,310,200.01 | 7.35 | 800,727,222.22 | 12.82 | -47.26 | 说明 8 |
| 交易性金融负债 | 7,805,494.30 | 0.14 | 13,655,202.84 | 0.22 | -42.84 | 说明 9 |
| 应付票据 | 736,968,163.65 | 12.83 | 1,823,728,188.05 | 29.20 | -59.59 | 说明 4 |
| 应付账款 | 1,958,266,507.75 | 34.10 | 824,740,744.62 | 13.20 | 137.44 | 说明 10 |
| 合同负债 | 724,057,386.24 | 12.61 | 932,106,860.05 | 14.92 | -22.32 | |
| 应付职工薪酬 | 22,727,169.03 | 0.40 | 49,930,328.59 | 0.80 | -54.48 | 说明 11 |
| 应交税费 | 102,136,506.69 | 1.78 | 81,366,141.29 | 1.30 | 25.53 | |
| 其他应付款 | 82,285,262.78 | 1.43 | 81,948,667.11 | 1.31 | 0.41 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,781,588.06 | 0.21 | 3,588,026.87 | 0.06 | 228.36 | 说明 12 |
| 其他流动负债 | 6,802,115.76 | 0.12 | 20,362,347.26 | 0.33 | -66.59 | 说明 13 |
| 长期借款 | 100,000,000.00 | 1.74 | 100,000,000.00 | 1.60 | 0.00 | |
| 租赁负债 | 13,304,127.34 | 0.23 | 5,612,006.71 | 0.09 | 137.07 | 说明 7 |
| 预计负债 | 3,861,378.00 | 0.07 | 5,594,641.00 | 0.09 | -30.98 | 说明 14 |
| 递延所得税负债 | 19,459,209.41 | 0.34 | 18,183,074.73 | 0.29 | 7.02 | |
| 其他非流动负债 | 420,003.42 | 0.01 | 420,004.29 | 0.01 | 0.00 | |

其他说明

1. 货币资金减少原因：主要系期末银行存款减少所致；
2. 应收票据减少原因：主要系期末已背书未终止确认的应收票据减少所致；
3. 应收账款增加原因：主要系销售规模增长且本期末受季节性影响未完成结算所致；
4. 应收款项融资、应付票据减少原因：主要系本期票据结算方式减少所致；
5. 其他应收款增加原因：主要系本期往来款增加所致；
6. 其他流动资产减少原因：主要系本期按照套期会计准则核算，与银行签订远期外汇合约的被套期外币应收账款项目计入其他流动资产金额减少所致；
7. 使用权资产、租赁负债增加原因：主要系本期租赁资产增加所致；
8. 短期借款减少原因：主要系本期银行借款减少所致；
9. 交易性金融负债减少原因：主要系本期按照套期会计准则核算，与银行签订远期外汇合约的应收账款远期汇率波动所致；
10. 应付账款增加原因：主要系本期采购增长所致；
11. 应付职工薪酬减少原因：主要系本期支付职工薪酬增加所致；
12. 一年内到期的非流动负债增加原因：主要系租赁负债一年内到期金额增加所致；
13. 其他流动负债减少原因：主要系本期已背书未终止确认的银行承兑汇票减少且预收账款预估销项税减少所致；
14. 预计负债减少原因：主要系子公司已支付行政处罚金额所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 485,333,797.43（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.45%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 66,498,835.01 元，全部为银行承兑汇票保证金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 会计核算科目 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 减值准备 | 现金红利 |
|---------|-----------|----------|--------|----------|---------------|------|-------|
| 河北冀隆 | 长期股权投资 | 228.35 | -27.85 | 200.50 | 20.00 | 0.00 | 27.01 |
| 山东立华 | 其他权益工具投资 | 360.46 | -4.03 | 356.43 | 18.75 | 0.00 | 0.00 |
| 山东绿霸 | 其他权益工具投资 | 8,031.10 | 0.00 | 8,031.10 | 1.85 | 0.00 | 0.00 |
| 中农种业 | 长期股权投资 | 2,700.00 | 109.33 | 2,809.33 | 18.00 | 0.00 | 0.00 |
| 青岛清原 | 其他非流动金融资产 | 4,200.00 | 0.00 | 4,200.00 | 0.95 | 0.00 | 0.00 |

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------|----------------|-----------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 1,000,000,000.00 | | | | | 290,000,000.00 | | 710,000,000.00 |
| 应收款项融资 | 67,842,517.83 | | | | | | -46,330,490.36 | 21,512,027.47 |
| 其他权益工具投资 | 83,915,623.25 | | -40,298.62 | | | | | 83,875,324.63 |
| 其他流动资产 | 584,585,014.14 | 15,874,790.07 | | 2,269,171.29 | | | -285,146,872.04 | 317,582,103.46 |
| 其他非流动金融资产 | 42,000,000.00 | | | | | | | 42,000,000.00 |
| 合计 | 1,778,343,155.22 | 15,874,790.07 | -40,298.62 | 2,269,171.29 | | 290,000,000.00 | -331,477,362.40 | 1,174,969,455.56 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

2022年11月26日，公司与新供销产业发展基金管理有限责任公司（以下简称“新供销基金管理公司”）共同投资成立青岛天悦振兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛天悦”），其中，公司作为有限合伙人，认缴4,950万元，投资占比99%，新供销基金管理公司作为普通合伙人，认缴50万元，投资占比1%。截止2022年12月，青岛天悦已收到全部认缴出资，且已完成工商登记和基金备案工作。具体信息请参见公司

于 2022 年 11 月 26 日和 12 月 2 日在指定信息披露媒体《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告（公告编号 2022-029 和 2022-031）。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司名称 | 注册资本 | 资产总额 | 净资产 | 主营业务收入 | 净利润 |
|------|---------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 上海爱格 | 75,000,000.00 | 1,492,349,297.51 | 194,387,711.72 | 1,384,388,741.00 | 49,374,013.20 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 市场竞争加剧的风险

目前，我国农药行业处于结构调整和转型时期，市场竞争激烈，行业整合加速，市场需求也在不断变化。公司凭借优质的资源和专业的服务能力取得了一定的领先优势，但不少竞争对手亦拥有雄厚的资金实力和广泛的资源，公司可能会面临更激烈的市场竞争。

2. 与农药厂商及经销商合作关系发生变化的风险

作为农化流通服务商，公司的业务发展依赖于与农药厂商和经销商长期保持稳定的合作关系。自成立以来，公司依托长期形成的资源优势，凭借自身全面的服务能力，在众多农药厂商和经销商中形成了良好的口碑，与之建立了相对稳定的合作关系。尽管如此，若农药厂商和经销商改变其采购政策或销售政策，直接与本公司客户或供应商开展业务，将会对公司的经营业绩造成影响。

3. 农药产品质量风险

随着社会进步，农业生产和广大民众对农药的要求越来越倾向高效、低毒、环保。公司作为专业农化流通服务商，既向农药制剂厂商提供农药原药，也向下游经销商和广大种植户提供农药制剂。虽然公司制定了严格的采购流程，合作伙伴多数为实力雄厚、产品质量稳定的生产厂商或经销商，但仍可能出现因经公司售出的产品存在质量问题而导致农药制剂厂商或种植户生产受损，甚至环境被污染等情况。如出现上述情况，公司将可能面临索偿或诉讼风险，并对公司的商业声誉、经营业绩产生不利影响。

4. 汇率波动风险

公司境外销售业务主要以美元即期汇率进行报价和结算，人民币对美元的汇率走势将影响公司产品的整体盈利水平。由于汇率波动受国际政治、经济因素影响较大，且存在不确定性，如果汇率出现较大波动，可能对公司经营业绩产生一定影响。

5. 农药原药价格下降风险

2023 年上半年农药原药价格同比下降了 39.5%，预计下半年价格将继续保持在低位，农药原药价格较低将会加大公司经营风险，对公司的效益带来不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 5 月 18 日 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn | 2023 年 5 月 19 日 | 全部议案均获通过，不存在否决议案情况。具体内容详见《中农立华生物科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|---------------|------|
| 刘玉玖 | 独立董事 | 聘任 |
| 花荣军 | 原独立董事 | 离任 |
| 赵淑梅 | 监事 | 聘任 |
| 赵富明 | 原监事 | 离任 |
| 苏毅 | 原总经理 | 离任 |
| 黄柏集 | 总经理 | 聘任 |
| 黄柏集 | 原常务副总经理、原财务总监 | 离任 |
| 李明光 | 常务副总经理 | 聘任 |
| 常青 | 副总经理 | 聘任 |
| 李灿美 | 财务总监 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司独立董事离任并选举新独立董事的议案》，公司董事会接受花荣军先生辞任公司独立董事及相关专门委员会委员职务，并一致同意选举刘玉玖先生为公司独立董事。公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于监事辞任并选举非职工监事的议案》，公司监事会接受赵富明先生辞任公司监事职务，并一致同意选举赵淑梅女士为公司第五届监事会监事。公司于 2023 年 5 月 10 日召开的第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意公司聘任黄柏集为公司总经理，李明光为公司常务副总经理，常青兼任公司副总经理，李灿美为公司财务总监。

具体情况详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于独立董事离任并选举新独立董事的公告》（公告编号：2023-010），《关于监事辞任并选举非职工监事的公告》（公告编号：2023-011），《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2023-018）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 公司不进行半年度利润分配，亦不进行公积金转增股本。 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期内，除控股子公司天津立华从事农药制剂加工和分装服务外，本公司及其他下属分子公司为农药和植保机械销售型企业，所处行业不属于重污染行业。

天津立华每季度均做环评监测，根据天津永发环境检测有限公司 2023 年度第 1 季度和第 2 季度对天津立华出具的《监测报告》，天津立华在相应检测期间内废气和噪声情况均符合环保要求。天津立华的废水(生活污水)不向外排放利用工厂的污水处理设施进行净化处理，排放到应急消防水池中。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 报告期内，控股子公司天津立华根据当地环保局公布的重污染天气公示，减少国四以下货车作业；

2. 报告期内，控股子公司天津立华通过 VOC 处理设施，收集处理农药、助剂有机挥发性气体，利用活性炭进行吸附，排出净化气体。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

1. 保障农药供应

上半年，公司与国内外 150 家主要农药生产企业签订《2023 年春耕农药保供合作协议》，从上下游携手，保障农药供应链安全稳定；公司及下属 9 家企业同时入选“2023 年全国供销合作社农资保供重点企业”，全力服务春耕农业生产。为确保农民用上放心产品，公司上半年在全国范围开展了“保春耕 拒绝假货”农资维权知识科普宣传活动，以实际行动保障春耕生产顺利进行。

2. 强化线上技术服务

在技术服务方面，除了坚持在线下由技术服务人员扎根基层，开展用药技术指导和服务外，公司不断强化线上技术服务。一方面通过直播和短视频方式，开展农技知识科普，2023 年上半年共开展 55 场直播，并发布“种田吧立华人”视频号，以展现公司作物解决方案的优异表现，视频播放量超过 200 万次。另一方面，推动“中国农资”云 APP 的落地使用，通过手机端 APP 为农户提供实时的线上农技服务。

3. 完善社会化服务体系建设

继续推进中国农资®·服务中心的建设。目前已在全国设立 19 个服务中心，为种植户提供优质农化产品、植保技术服务等农业社会化服务；进一步完善为农服务技术方案及服务中心的推广模式，2023 年下半年将在全国稳步推进更多服务中心的建设。

4. 积极履行社会责任

公司持续开展敬老、帮困等公益捐赠和志愿服务活动，用实际行动关爱救助弱势群体，向社会传递正能量。3 月，中农立华党总支组织党员职工到北京市海淀区四季青敬老院和北京市儿童福利院开展“慈善送温暖 爱心献社会”慰问活动，为他们送上大米、杂粮、生活以及文体用品等慰问品，用以改善老人和儿童的生活质量。7 月 29 日至 8 月 2 日，受超强台风“杜苏芮”影响，北京门头沟区、房山区出现严重城市内涝、山洪地质灾害，给人民生命财产安全带来巨大损失。8 月 5 日，公司积极履行国有上市企业的责任担当，为门头沟区王平镇和房山区民政局捐赠饮用水、食品等约 24 吨，共计价值人民币 12 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 供销集团 | 自协议签署之日起, 供销集团及其控制企业与中农立华及其子公司均不再存在任何竞争性业务, 并在协议签署之日起, 供销集团承诺其自身将不会并且会促使其控制企业将不会以任何形式开展构成竞争或可能构成竞争的业务。 | 2015年6月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 中农集团 | 自协议签署之日起, 中农集团及其控制企业与中农立华及其子公司均不再存在任何竞争性业务, 并在协议签署之日起, 中农集团承诺其自身将不会并且会促使其控制企业将不会以任何形式开展构成竞争或可能构成竞争的业务。 | 2015年6月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 广东益隆 | 自协议签署之日起, 广东益隆及其控制企业与中农立华及其子公司均不再存在任何竞争性业务, 并在协议签署之日起, 广东益隆承诺其自身将不会并且会促使其控制企业将不会以任何形式开展构成竞争或可能构成竞争的业务。 | 2015年6月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期内： | | | | | | | | | |
|---------|--------------------------|---------|--------|---|---------------|-------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 中农立华 | 新疆生产建设兵团第十二师农业生产资料有限责任公司 | 无 | 买卖合同纠纷 | <p>本公司于 2013 年 8 月以货款纠纷为由将其起诉至北京市西城区人民法院。2014 年 4 月 18 日，北京市西城区人民法院出具了（2013）西民初字第 21901 号《民事调解书》。2014 年 6 月 3 日，本公司申请乌鲁木齐市新市区人民法院申请立案执行。</p> <p>2022 年 4 月 15 日，北京市第二人民检察院民监[2022]11820000057 号《民事抗诉书》提出抗诉。北京市第二中级人民法院于 2022 年 12 月 29 日作出（2022）京 02 民再 109 号《民事裁定书》，裁定发回北京市西城区人民法院重审，本案在重审过程中。</p> | 28,000,000.00 | 全额计提坏账准备 | 执行回款 504,542.68 | 坏账计提 | 重审中 |

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司日常关联交易 2022 年度执行情况及 2023 年度预计额度的议案》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站的相关公告（公告编号：2023-007）。报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见“第十节 财务报告”中的附注“十二、关联方及关联交易”章节内容。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|------------------------|---------------|
| 《中农立华关于对外投资暨关联交易的进展公告》 | 公告编号 2023-021 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 | 存款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| | | | | | 本期合计存入金额 | 本期合计取出金额 | |
| 供销集团财务有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 5,100,000.00 | 0.42% | 133,292.29 | 4,869,416.01 | 100,000.00 | 4,902,708.30 |
| 合计 | / | / | / | 133,292.29 | 4,869,416.01 | 100,000.00 | 4,902,708.30 |

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 | 实际发生额 |
|------------|------------|------|----------------|-------|
| 供销集团财务有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 授信业务 | 100,000,000.00 | 0.00 |

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------------|-------|--------|--------------|------------|------------|------|----------|-----------|--------|--------|
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 中农立华 | 办公楼 | 4,958,128.98 | 2023.02.01 | 2026.01.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 控股股东 |
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 北京分公司 | 办公楼 | 2,109,411.65 | 2023.02.01 | 2026.01.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 控股股东 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 中农立华 | 仓库 | 1,012,800.00 | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 集团兄弟公司 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 北京立华 | 仓库 | 1,783,528.00 | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 集团兄弟公司 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 天津立华 | 仓库 | 3,213,712.00 | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 集团兄弟公司 |
| 中国供销集团南通国际棉花有限公司 | 北京立华 | 仓库 | 700,000.00 | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 0.00 | 无 | 无 | 是 | 集团兄弟公司 |

租赁情况说明

上表为公司主要租赁情况，且上表中第四列“租赁资产涉及金额”为预计年租金。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|--------------|----|------------|----|------------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 192,000,096 | 100 | | | 76,800,038 | | 76,800,038 | 268,800,134 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 192,000,096 | 100 | | | 76,800,038 | | 76,800,038 | 268,800,134 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 192,000,096 | 100 | | | 76,800,038 | | 76,800,038 | 268,800,134 | 100 |

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司〈2022 年年度利润分配及公积金转增股本方案〉的议案》，以截止 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 192,000,096 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 76,800,038 股。新增无限售条件流通股份已于 2023 年 6 月 13 日上市。具体内容详见公司 2023 年 6 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中农立华生物科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-020）。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

| | |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数（户） | 8,001 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------------|-----------|---------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 （%） | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记或冻结 情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 38,592,000 | 135,072,000 | 50.25 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 广东益隆投资有限公司 | 7,257,600 | 25,401,600 | 9.45 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 中阅资本管理股份公司—中阅战略优选 2 号私募证券投资基金 | 1,041,642 | 6,361,746 | 2.37 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 南京红太阳股份有限公司 | -2,103,120 | 4,796,880 | 1.78 | 0 | 冻结 | 4,796,880 | 境内非国有法人 |

| 中信保诚人寿保险有限公司—传统账户 | 2,028,809 | 3,996,331 | 1.49 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------|-------------|---|---|---|---------|
| 中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金 | 3,357,240 | 3,357,240 | 1.25 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 北京中农利成管理咨询有限公司 | 921,600 | 3,225,600 | 1.20 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 浙江浙农金泰生物科技有限公司 | 896,000 | 3,136,000 | 1.17 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 洪坤 | 2,492,420 | 2,492,420 | 0.93 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 胡子辉 | 2,172,688 | 2,172,688 | 0.81 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 135,072,000 | 人民币普通股 | 135,072,000 | | | | |
| 广东益隆投资有限公司 | 25,401,600 | 人民币普通股 | 25,401,600 | | | | |
| 中阅资本管理股份公司—中阅战略优选 2 号私募证券投资基金 | 6,361,746 | 人民币普通股 | 6,361,746 | | | | |
| 南京红太阳股份有限公司 | 4,796,880 | 人民币普通股 | 4,796,880 | | | | |
| 中信保诚人寿保险有限公司—传统账户 | 3,996,331 | 人民币普通股 | 3,996,331 | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金 | 3,357,240 | 人民币普通股 | 3,357,240 | | | | |
| 北京中农利成管理咨询有限公司 | 3,225,600 | 人民币普通股 | 3,225,600 | | | | |
| 浙江浙农金泰生物科技有限公司 | 3,136,000 | 人民币普通股 | 3,136,000 | | | | |
| 洪坤 | 2,492,420 | 人民币普通股 | 2,492,420 | | | | |
| 胡子辉 | 2,172,688 | 人民币普通股 | 2,172,688 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情况。 | | | | | | |

| | |
|---------------------|---|
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |
|---------------------|---|

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 中农立华生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 494,270,365.02 | 1,931,722,075.70 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 710,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 1,550,000.00 |
| 应收账款 | | 1,955,859,215.42 | 251,538,001.49 |
| 应收款项融资 | | 21,512,027.47 | 67,842,517.83 |
| 预付款项 | | 419,877,392.12 | 455,228,622.72 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 385,962,770.73 | 116,354,998.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 270,063.33 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,149,899,715.60 | 1,562,869,582.78 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | | 323,387,774.32 | 592,260,633.16 |
| 流动资产合计 | | 5,460,769,260.68 | 5,979,366,431.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 30,098,263.53 | 29,283,521.61 |
| 其他权益工具投资 | | 83,875,324.63 | 83,915,623.25 |
| 其他非流动金融资产 | | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 46,055,668.41 | 50,544,383.79 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 25,056,733.36 | 9,850,098.64 |
| 无形资产 | | 4,396,059.57 | 5,142,658.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,917,121.20 | 1,484,323.69 |
| 递延所得税资产 | | 47,943,263.62 | 44,717,805.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 281,342,434.32 | 266,938,414.40 |
| 资产总计 | | 5,742,111,695.00 | 6,246,304,846.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 422,310,200.01 | 800,727,222.22 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | 7,805,494.30 | 13,655,202.84 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 736,968,163.65 | 1,823,728,188.05 |
| 应付账款 | | 1,958,266,507.75 | 824,740,744.62 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 724,057,386.24 | 932,106,860.05 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 22,727,169.03 | 49,930,328.59 |
| 应交税费 | | 102,136,506.69 | 81,366,141.29 |
| 其他应付款 | | 82,285,262.78 | 81,948,667.11 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 11,781,588.06 | 3,588,026.87 |
| 其他流动负债 | | 6,802,115.76 | 20,362,347.26 |
| 流动负债合计 | | 4,075,140,394.27 | 4,632,153,728.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 13,304,127.34 | 5,612,006.71 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债 | | 3,861,378.00 | 5,594,641.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 19,459,209.41 | 18,183,074.73 |
| 其他非流动负债 | | 420,003.42 | 420,004.29 |
| 非流动负债合计 | | 137,044,718.17 | 129,809,726.73 |
| 负债合计 | | 4,212,185,112.44 | 4,761,963,455.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 268,800,134.00 | 192,000,096.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 238,219,455.94 | 302,148,547.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 33,336,141.88 | 32,927,362.05 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 99,652,800.95 | 99,652,800.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 738,097,271.06 | 691,415,681.94 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,378,105,803.83 | 1,318,144,488.61 |
| 少数股东权益 | | 151,820,778.73 | 166,196,901.90 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,529,926,582.56 | 1,484,341,390.51 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 5,742,111,695.00 | 6,246,304,846.14 |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中农立华生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 328,377,960.06 | 1,615,525,724.82 |
| 交易性金融资产 | | 710,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 1,050,000.00 |
| 应收账款 | | 1,035,064,086.34 | 211,026,347.03 |
| 应收款项融资 | | 4,078,367.47 | 17,586,301.61 |
| 预付款项 | | 294,588,826.21 | 308,046,501.30 |
| 其他应收款 | | 765,371,749.74 | 662,475,236.74 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 270,063.33 | |
| 存货 | | 713,557,670.27 | 978,227,696.70 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 5,086,269.23 | 6,503,434.70 |
| 流动资产合计 | | 3,856,124,929.32 | 4,800,441,242.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 291,765,263.49 | 290,950,521.57 |
| 其他权益工具投资 | | 83,875,324.63 | 83,915,623.25 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产 | | 7,867,617.78 | 9,153,324.61 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 18,351,857.54 | 2,855,030.21 |
| 无形资产 | | 1,867,430.67 | 2,070,761.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 702,244.65 | 893,765.97 |
| 递延所得税资产 | | 31,517,942.58 | 23,237,380.05 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 435,947,681.34 | 413,076,406.73 |
| 资产总计 | | 4,292,072,610.66 | 5,213,517,649.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 422,310,200.01 | 800,727,222.22 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 736,968,163.65 | 1,823,728,188.05 |
| 应付账款 | | 908,011,298.00 | 276,850,431.59 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 459,763,137.84 | 610,005,440.81 |
| 应付职工薪酬 | | 12,862,375.82 | 32,791,533.34 |
| 应交税费 | | 71,827,230.28 | 39,852,604.30 |
| 其他应付款 | | 221,858,150.65 | 220,457,658.99 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 8,436,039.01 | 1,020,664.38 |
| 其他流动负债 | | 6,751,501.30 | 18,285,075.36 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | | 2,848,788,096.56 | 3,823,718,819.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 9,858,227.90 | 1,180,080.24 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 15,689,542.76 | 11,815,335.92 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 125,547,770.66 | 112,995,416.16 |
| 负债合计 | | 2,974,335,867.22 | 3,936,714,235.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 268,800,134.00 | 192,000,096.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 233,367,684.96 | 310,167,722.96 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 32,924,878.02 | 32,965,176.64 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 96,000,048.00 | 96,000,048.00 |
| 未分配利润 | | 686,643,998.46 | 645,670,370.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,317,736,743.44 | 1,276,803,414.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,292,072,610.66 | 5,213,517,649.63 |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 6,285,301,991.69 | 6,093,621,566.97 |
| 其中：营业收入 | | 6,285,301,991.69 | 6,093,621,566.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,078,103,505.78 | 5,873,338,720.12 |
| 其中：营业成本 | | 5,877,409,908.32 | 5,692,053,526.72 |
| 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 | | 1,461,065.63 | 1,253,274.63 |
| 销售费用 | | 113,534,958.08 | 117,683,055.01 |
| 管理费用 | | 32,235,127.98 | 31,358,345.84 |
| 研发费用 | | 25,729,950.98 | 11,454,761.74 |
| 财务费用 | | 27,732,494.79 | 19,535,756.18 |
| 其中：利息费用 | | 7,547,019.96 | 13,309,466.60 |
| 利息收入 | | 9,889,383.13 | 6,451,668.53 |
| 加：其他收益 | | 1,796,299.30 | 7,537,106.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 16,680,234.56 | 3,410,359.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,192,858.87 | 79,450.18 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 22,595,397.40 | -479,405.83 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -15,427,721.85 | -13,068,499.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -11,214,045.02 | -9,485,775.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 730,484.74 | -126,828.30 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 222,359,135.04 | 208,069,803.51 |
| 加：营业外收入 | | 260,584.08 | 1,254,970.97 |
| 减：营业外支出 | | 377,780.25 | 3,036.93 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 222,241,938.87 | 209,321,737.55 |
| 减：所得税费用 | | 52,337,936.05 | 50,369,785.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 169,904,002.82 | 158,951,952.10 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 169,904,002.82 | 158,951,952.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 152,281,641.92 | 138,996,065.29 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 17,622,360.90 | 19,955,886.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 601,242.03 | -46,984.00 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -40,298.62 | -46,984.00 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 449,078.45 | |
| （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 | | 449,078.45 | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 192,462.20 | |
| 七、综合收益总额 | | 170,505,244.85 | 158,904,968.10 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 152,690,421.75 | 138,949,081.29 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 17,814,823.10 | 19,955,886.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.5665 | 0.5171 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.5665 | 0.5171 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 3,059,491,017.52 | 2,975,194,973.35 |
| 减：营业成本 | | 2,843,830,953.93 | 2,715,251,911.12 |
| 税金及附加 | | 419,028.76 | 148,977.51 |
| 销售费用 | | 39,283,268.20 | 45,369,117.83 |
| 管理费用 | | 14,670,151.19 | 15,294,699.78 |
| 研发费用 | | 25,422,135.55 | 11,108,602.06 |
| 财务费用 | | 117,860.14 | 13,253,943.03 |
| 其中：利息费用 | | 7,354,982.92 | 13,315,047.62 |
| 利息收入 | | 9,385,728.84 | 5,862,093.81 |
| 加：其他收益 | | 40,851.59 | 1,023,739.85 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | 52,252,180.94 | 7,416,368.55 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,084,805.25 | 5,459.39 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -8,971,824.43 | -7,159,310.63 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -8,003,184.11 | -9,517,688.37 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | -4,098.91 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 171,065,643.74 | 166,526,732.51 |
| 加：营业外收入 | | 1.77 | 4,292.74 |
| 减：营业外支出 | | 135,184.59 | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 170,930,460.92 | 166,531,025.25 |
| 减：所得税费用 | | 24,356,780.49 | 39,218,331.89 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 146,573,680.43 | 127,312,693.36 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 146,573,680.43 | 127,312,693.36 |
| (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 | | -40,298.62 | -46,984.00 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | -40,298.62 | -46,984.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | -40,298.62 | -46,984.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 六、综合收益总额 | | 146,533,381.81 | 127,265,709.36 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,198,534,502.17 | 5,197,289,950.49 |
| 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 | | 93,836,252.85 | 97,124,838.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 310,237,211.76 | 49,915,422.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,602,607,966.78 | 5,344,330,211.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,910,381,770.18 | 5,066,446,465.32 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 116,661,563.54 | 101,706,868.61 |
| 支付的各项税费 | | 73,676,731.01 | 34,052,759.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 437,785,172.84 | 229,468,223.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,538,505,237.57 | 5,431,674,317.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -935,897,270.79 | -87,344,105.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,124,000,000.00 | 2,121,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,487,375.69 | 2,609,984.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 900.00 | 72,725.96 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,139,488,275.69 | 2,123,682,710.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,844,696.62 | 244,686.49 |
| 投资支付的现金 | | 1,834,000,000.00 | 2,125,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,835,844,696.62 | 2,125,244,686.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 303,643,579.07 | -1,561,976.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 19,285,725.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 19,285,725.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 422,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 422,000,000.00 | 1,119,285,725.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 800,000,000.00 | 891,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 130,344,377.29 | 84,394,008.66 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 19,320,000.00 | 3,920,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,410,585.84 | 5,271,970.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 936,754,963.13 | 980,665,978.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -514,754,963.13 | 138,619,746.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -13,237,684.64 | -2,861,173.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,160,246,339.49 | 46,852,491.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,588,017,869.50 | 832,397,957.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 427,771,530.01 | 879,250,449.03 |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,077,962,655.06 | 2,009,648,091.38 |
| 收到的税费返还 | | | 33,317.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,645,087,022.01 | 2,315,396,114.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,723,049,677.07 | 4,325,077,523.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,574,782,351.98 | 2,744,545,207.51 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 65,800,419.62 | 55,401,109.97 |
| 支付的各项税费 | | 27,531,961.41 | 16,088,008.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 913,059,488.71 | 1,663,827,446.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,581,174,221.72 | 4,479,861,772.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -858,124,544.65 | -154,784,249.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,124,000,000.00 | 2,121,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 51,167,375.69 | 6,689,984.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 1,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,175,167,375.69 | 2,127,691,484.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 135,931.97 | 10,884.96 |
| 投资支付的现金 | | 1,834,000,000.00 | 2,125,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,834,135,931.97 | 2,125,010,884.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 341,031,443.72 | 2,680,599.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 422,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 422,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 800,000,000.00 | 891,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 111,024,377.29 | 80,470,196.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,850,571.71 | 3,560,851.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 914,874,949.00 | 975,031,048.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -492,874,949.00 | 124,968,951.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 25,656.36 | 264,109.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,009,942,393.57 | -26,870,589.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,271,821,518.62 | 621,636,439.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 261,879,125.05 | 594,765,850.38 |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 302,148,547.67 | | 32,927,362.05 | | 99,652,800.95 | | 691,601,413.99 | | 1,318,330,220.66 | 166,195,075.00 | 1,484,525,295.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -185,732.05 | | -185,732.05 | 1,826.90 | -183,905.15 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 192,000,096.00 | | | | 302,148,547.67 | | 32,927,362.05 | | 99,652,800.95 | | 691,415,681.94 | | 1,318,144,488.61 | 166,196,901.90 | 1,484,341,390.51 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 76,800,038.00 | | | | -63,929,091.73 | | 408,779.83 | | | | 46,681,589.12 | | 59,961,315.22 | -14,376,123.17 | 45,585,192.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 408,779.83 | | | | 152,281,641.92 | | 152,690,421.75 | 17,814,823.10 | 170,505,244.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 12,870,946.27 | | | | | | | | 12,870,946.27 | -12,870,946.27 | 0.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 12,870,946.27 | | | | | | | | 12,870,946.27 | -12,870,946.27 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|----------------|-----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -105,600,052.80 | | -105,600,052.80 | -19,320,000.00 | -124,920,052.80 |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 所有者 (或股 东) 的 分配 | | | | | | | | | | | -105,600,052.80 | | -105,600,052.80 | -19,320,000.00 | -124,920,052.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | 76,800,038.00 | | | | -76,800,038.00 | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | 76,800,038.00 | | | | -76,800,038.00 | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,800,134.00 | | | 238,219,455.94 | | 33,336,141.88 | | 99,652,800.95 | | 738,097,271.06 | | 1,378,105,803.83 | 151,820,778.73 | 1,529,926,582.56 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 298,022,114.49 | | 32,997,703.75 | | 99,652,800.95 | | 548,468,392.23 | | 1,171,141,107.42 | 109,753,387.69 | 1,280,894,495.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -165,907.00 | | -165,907.00 | 4,136.81 | -161,770.19 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 192,000,096.00 | | | | 298,022,114.49 | | 32,997,703.75 | | 99,652,800.95 | | 548,302,485.23 | | 1,170,975,200.42 | 109,757,524.50 | 1,280,732,724.92 |
| 三、本期增减变动金 | | | | | 6,481,060.51 | | -46,984.00 | | | | 71,796,031.69 | | 78,230,108.20 | 28,840,551.30 | 107,070,659.50 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|------------|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -46,984.00 | | | | 138,996,065.29 | | 138,949,081.29 | 19,955,886.81 | 158,904,968.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,481,060.51 | | | | | | | 6,481,060.51 | 12,804,664.49 | 19,285,725.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 6,481,060.51 | | | | | | | 6,481,060.51 | -2,195,335.51 | 4,285,725.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -67,200,033.60 | | -67,200,033.60 | -3,920,000.00 | -71,120,033.60 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|--|--|
| 受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 304,503,175.00 | 32,950,719.75 | 99,652,800.95 | 620,098,516.92 | 1,249,205,308.62 | 138,598,075.80 | 1,387,803,384.42 | | | |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 310,167,722.96 | | 32,965,176.64 | | 96,000,048.00 | 645,855,331.11 | 1,276,988,374.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -184,960.28 | -184,960.28 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 192,000,096.00 | | | | 310,167,722.96 | | 32,965,176.64 | | 96,000,048.00 | 645,670,370.83 | 1,276,803,414.43 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 76,800,038.00 | | | | -76,800,038.00 | | -40,298.62 | | | 40,973,627.63 | 40,933,329.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -40,298.62 | | | 146,573,680.43 | 146,533,381.81 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|-----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -105,600,052.80 | -105,600,052.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -105,600,052.80 | -105,600,052.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 76,800,038.00 | | | | -76,800,038.00 | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 76,800,038.00 | | | | -76,800,038.00 | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 268,800,134.00 | | | | 233,367,684.96 | | 32,924,878.02 | | 96,000,048.00 | 686,643,998.46 | 1,317,736,743.44 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 310,167,722.96 | | 33,051,735.42 | | 96,000,048.00 | 564,805,072.24 | 1,196,024,674.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -169,531.38 | -169,531.38 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 192,000,096.00 | | | | 310,167,722.96 | | 33,051,735.42 | | 96,000,048.00 | 564,635,540.86 | 1,195,855,143.24 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -46,984.00 | | | 60,112,659.76 | 60,065,675.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -46,984.00 | | | 127,312,693.36 | 127,265,709.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -67,200,033.60 | -67,200,033.60 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -67,200,033.60 | -67,200,033.60 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 192,000,096.00 | | | | 310,167,722.96 | | 33,004,751.42 | | 96,000,048.00 | 624,748,200.62 | 1,255,920,819.00 |

公司负责人：苏毅

主管会计工作负责人：李灿美

会计机构负责人：李灿美

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 企业历史沿革

中农立华于 2009 年 4 月 8 日经北京市工商行政管理局批准设立，统一社会信用代码 91110102686905284M，注册地址：北京市西城区宣武门外大街甲 1 号九层 912 室，原始注册资本：8,000 万元。公司由中国农业生产资料集团有限公司（曾用名“中国农业生产资料集团公司”）、广东信达兴投资有限公司、南京红太阳股份有限公司、广东益隆投资有限公司（曾用名“佛山益隆投资有限公司”）、浙江浙农金泰生物科技有限公司（曾用名“浙江农资集团金泰贸易有限公司”）、北京中农利成管理咨询有限公司共同出资组建。公司注册资本于 2009 年 3 月 19 日及 2010 年 5 月 19 日分两期缴足，其中：中国农业生产资料集团有限公司货币出资 5,200 万元，持股比例为 65%；广东信达兴投资有限公司货币出资 880 万元，持股比例为 11%；南京红太阳股份有限公司货币出资 720 万元，持股比例为 9%；广东益隆投资有限公司货币出资 720 万元，持股比例为 9%；浙江农资集团金泰贸易有限公司货币出资 320 万元，持股比例为 4%；北京中农利成管理咨询有限公司货币出资 160 万元，持股比例为 2%。上述出资已经北京大泽恒信会计师事务所出具的泽信验字[2009]3 号验资报告、北京方诚会计师事务所出具的方会验字[2010]0678 号验资报告予以验证。

2013 年 8 月 5 日，本公司申请增加注册资本人民币 2,000 万元，股东中国农业生产资料集团有限公司货币出资 2,550 万元，广东益隆投资有限公司货币出资 850 万元，共计出资人民币 3,400 万元，其中人民币 2,000 万元作为增资额计入注册资本，剩余人民币 1,400 万元出资计入资本公积。上述出资业经北京方诚会计师事务所验证并出具方会验字[2013]0482 号验资报告。本次增资完成后，公司注册资本变更为人民币 10,000 万元。

2013 年 8 月 30 日，南京红太阳股份有限公司与广东文洋投资有限公司签订《股份转让协议》，约定南京红太阳股份有限公司将其持有的公司 160 万股股份（占公司股份总额的 1.6%）以 272 万元的价格转让给广东文洋投资有限公司。

2013 年 8 月 30 日，南京红太阳股份有限公司与广东信达兴投资有限公司签订《股份转让协议》，约定南京红太阳股份有限公司将其持有的公司 80 万股股份（占公司股份总额的 0.8%）以 136 万元的价格转让给广东信达兴投资有限公司。

2013 年 10 月 10 日，广东信达兴投资有限公司与广东益隆投资有限公司签订《股份转让协议》，约定广东信达兴投资有限公司将其持有的公司 40 万股股份（占公司股份总额的 0.4%）以 40 万元的价格转让给广东益隆投资有限公司。

2017 年 10 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]1924 号文的核准，2017 年 11 月，本公司公开发行 33,333,400 股人民币普通股（“A 股”）增加注册资本。截至 2017 年 11 月 13 日，本公司已收到上述募集资金净额人民币 388,154,562.15 元，其中增加股本人民币 33,333,400.00 元，增加资本公积人民币 354,821,162.15 元。上述出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]18547 号验资报告，本次变更后，公司的注册资本为人民币 133,333,400.00 元。

2018年5月16日，本公司股东大会通过2017年利润分配方案及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本133,333,400股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增26,666,680股，本次分配后公司注册资本变更为160,000,080.00元。

2019年5月15日，本公司股东大会通过2018年利润分配方案及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本160,000,080股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增32,000,016股，本次分配后公司注册资本变更为192,000,096.00元。

2023年5月18日，本公司股东大会通过2022年利润分配方案及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本192,000,096股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共转增76,800,038股，本次分配后公司注册资本变更为268,800,134.00元，正在办理工商变更手续。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售农药（危险化学品除外）、生物刺激素、土壤改良剂、农药机械、植保机械、饲料添加剂、水溶肥料、有机肥料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；农业科学研究与试验发展；技术检测；其他危险化学品127种、详见附表《中农立华生物科技股份有限公司申请经营危险化学品范围明细》（危险化学品经营许可证有效期至2024年03月18日）；销售农作物种子。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售农作物种子以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属农药流通服务行业，本公司的主要产品包括：农药原药、制剂、植保机械及相关产品。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据行业实际经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、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。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4. 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，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别以美元或当地货币为其记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期

损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照

原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按照下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失率，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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历

史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合：信用风险组合

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10 |
| 2 年以上 | 100 |

13. 应收款项融资

适用 不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标，又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司参考历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。根据款项性质确定组合如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4：应收其他款项

15. 存货

适用 不适用

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按全月一次加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使

协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成，且已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3.00 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3.00 | 9.70 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 3.00 | 24.25 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 3.00 | 19.40-32.33 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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 | 35-40 |
| 软件 | 10 |
| 专利 | 4-10 |
| 商标 | 10 |
| 其他 | 20 |

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

| 类别 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 装修费 | 3 |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的缴纳基数和比例，按月向当地社会保险经办机构缴纳养老保险费、失业保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

35. 预计负债

适用 不适用

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 销售商品

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 不同销售模式的确认原则

本公司的收入主要为销售商品收入，按销售模式分为两种：1) 与国际农药企业联销农药制剂产品；2) 自主采购、销售农药原药、农药制剂及植保机械等产品。

两种销售模式下，对于内销业务，公司按照商品已经发出，并取得客户签收单据时作为收入的确认时点；对于出口业务，公司按照商品报关装船后，取得船运公司的提货单作为收入的确认时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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. 本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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

套期会计

本公司套期为公允价值套期，在套期开始时，对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

1. 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(1) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益；

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，

其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，企业对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，企业应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2.现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的后续处理，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

（2）对于不属于上述第（1）条涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

现金流量套期终止时，应当按照下列规定进行处理：

（1）被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照前述现金流量套期储备的后续处理规定进行会计处理；

(2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照前述现金流量套期储备的后续处理规定进行会计处理。

3. 境外经营净投资的套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理。

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益；

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|------|---|
| 2022 年 11 月，中华人民共和国财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，明确规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | 无 | 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》上述规定。同时，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 |

其他说明：
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 免税、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%、3% |

注：本公司农药制剂等农业生产资料贸易业务享受增值税免税政策，原药商品适用 9% 税率，化学中间体商品适用 13% 税率，技术服务适用 6% 税率，植保机械适用 9% 税率，植保机械配件适用 13% 税率，出口商品增值税实行免退政策。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------------------|----------------------------|
| 中农立华生物科技股份有限公司及子公司 | 20.00%（注）、17.00%（注）、25.00% |

注：本公司之部分子公司 2023 年度符合小型微利企业，《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）规定对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之境外新加坡公司，适用 17% 税率。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策》（财税[2001]113 号）和《增值税暂行条例》第二条的规定，本公司及子公司农药制剂以及批发和零售农机产品的农业生产资料贸易业务免征增值税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 88,006.10 | 93,030.70 |
| 银行存款 | 427,683,523.91 | 1,587,924,838.80 |
| 其他货币资金 | 66,498,835.01 | 343,704,206.20 |
| 合计 | 494,270,365.02 | 1,931,722,075.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 25,640,839.97 | 35,582.57 |
| 存放财务公司存款 | 4,902,708.30 | 133,292.29 |

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 66,498,835.01 元，全部为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 710,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 衍生金融资产-结构性存款 | 710,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 710,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 1,550,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 1,550,000.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 月 | |
| 7-12 月 | 1,965,098,870.27 |
| 1 年以内小计 | 1,965,098,870.27 |
| 1 至 2 年 | 11,568,148.71 |
| 2 年以上 | 41,122,180.10 |
| 合计 | 2,017,789,199.08 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,418,481.95 | 1.46 | 29,418,481.95 | 100.00 | 0.00 | 29,348,967.97 | 9.93 | 29,348,967.97 | 100.00 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 27,495,457.32 | | 27,495,457.32 | | | 27,495,457.32 | 9.30 | 27,495,457.32 | 100.00 | 0.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,923,024.63 | | 1,923,024.63 | | | 1,853,510.65 | 0.63 | 1,853,510.65 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,988,370,717.13 | | 32,511,501.71 | | | 266,316,518.29 | 90.07 | 14,778,516.80 | 5.55 | 251,538,001.49 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,988,370,717.13 | | 32,511,501.71 | | | 266,316,518.29 | 90.07 | 14,778,516.80 | 5.55 | 251,538,001.49 |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,017,789,199.08 | / | 61,929,983.66 | / | | 295,665,486.26 | / | 44,127,484.77 | / | 251,538,001.49 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司 | 27,495,457.32 | 27,495,457.32 | 100.00 | 见附注十四、2 |
| OOO SALYUME LIMITED | 961,151.35 | 961,151.35 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Yupa Dagon Trading Co.,Ltd | 552,756.36 | 552,756.36 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Limited Liability Company,“Forward” | 216,774.00 | 216,774.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Sibopt OOO | 192,342.92 | 192,342.92 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 29,418,481.95 | 29,418,481.95 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 1,965,098,870.27 | 19,650,988.69 | 1.00 |
| 1-2年(含2年) | 11,568,148.71 | 1,156,814.87 | 10.00 |
| 2年以上 | 11,703,698.15 | 11,703,698.15 | 100.00 |
| 合计 | 1,988,370,717.13 | 32,511,501.71 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司以账龄作为信用风险特征,按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况及前瞻性因素指标确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 44,127,484.77 | 17,802,498.89 | | | | 61,929,983.66 |
| 合计 | 44,127,484.77 | 17,802,498.89 | | | | 61,929,983.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|--------------------|--------------|
| 甲 | 180,392,120.03 | 8.94 | 1,803,921.20 |
| 乙 | 129,263,665.75 | 6.41 | 1,292,636.66 |
| 丙 | 97,768,383.42 | 4.85 | 977,683.83 |
| 丁 | 75,386,913.44 | 3.74 | 753,869.13 |
| 戊 | 52,466,701.06 | 2.60 | 524,667.01 |
| 合计 | 535,277,783.70 | 26.54 | 5,352,777.83 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,512,027.47 | 67,842,517.83 |
| 合计 | 21,512,027.47 | 67,842,517.83 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司视日常资金管理需要将部分银行承兑汇票进行背书和少量贴现，且符合终止确认的条件，故将银行信用等级较高的票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 349,464,650.46 | 83.23 | 421,388,212.43 | 92.56 |
| 1 至 2 年 | 61,150,708.22 | 14.56 | 22,572,698.35 | 4.96 |
| 2 年以上 | 9,262,033.44 | 2.21 | 11,267,711.94 | 2.48 |
| 合计 | 419,877,392.12 | 100.00 | 455,228,622.72 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付款超过 1 年的款项为 70,412,741.66 元，主要为预付的农药采购款，相关项目交易尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|--------------------|
| 甲 | 38,197,686.19 | 9.10 |
| 乙 | 33,503,525.43 | 7.98 |
| 丙 | 33,083,470.16 | 7.88 |
| 丁 | 28,310,812.22 | 6.74 |
| 戊 | 28,202,123.89 | 6.72 |
| 合计 | 161,297,617.89 | 38.42 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 270,063.33 | |
| 其他应收款 | 385,692,707.40 | 116,354,998.06 |
| 合计 | 385,962,770.73 | 116,354,998.06 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------|
| 河北冀隆生物科技有限公司 | 270,063.33 | 0.00 |
| 合计 | 270,063.33 | 0.00 |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 月 | |
| 7-12 月 | 389,553,312.88 |
| 1 年以内小计 | 389,553,312.88 |
| 1 至 2 年 | 38,808.51 |
| 2 年以上 | 15,623,392.44 |
| 合计 | 405,215,513.83 |

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 19,553,562.07 | | | 19,553,562.07 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -30,755.64 | | | -30,755.64 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 19,522,806.43 | | | 19,522,806.43 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,553,562.07 | -30,755.64 | | | | 19,522,806.43 |
| 合计 | 19,553,562.07 | -30,755.64 | | | | 19,522,806.43 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|------|---------------------|--------------|
| 甲 | 往来款 | 158,200,000.00 | 1年以内 | 39.04 | 1,582,000.00 |
| 乙 | 往来款 | 112,385,834.00 | 1年以内 | 27.73 | 1,123,858.34 |
| 丙 | 往来款 | 24,155,000.00 | 1年以内 | 5.96 | 241,550.00 |
| 丁 | 往来款 | 22,626,864.00 | 1年以内 | 5.58 | 226,268.64 |
| 戊 | 往来款 | 18,955,020.00 | 1年以内 | 4.68 | 189,550.20 |
| 合计 | / | 336,322,718.00 | / | 82.99 | 3,363,227.18 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 39,241,157.24 | | 39,241,157.24 | 37,638,940.96 | | 37,638,940.96 |
| 在产品 | 5,300,869.07 | | 5,300,869.07 | 1,660,477.52 | | 1,660,477.52 |
| 库存商品 | 1,166,773,479.60 | 64,300,449.85 | 1,102,473,029.75 | 1,573,371,702.92 | 53,086,404.83 | 1,520,285,298.09 |
| 周转材料 | 2,884,659.54 | | 2,884,659.54 | 3,284,866.21 | | 3,284,866.21 |
| 合计 | 1,214,200,165.45 | 64,300,449.85 | 1,149,899,715.60 | 1,615,955,987.61 | 53,086,404.83 | 1,562,869,582.78 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 53,086,404.83 | 11,214,045.02 | | | | 64,300,449.85 |
| 合计 | 53,086,404.83 | 11,214,045.02 | | | | 64,300,449.85 |

本公司管理层对存货定期进行减值测试，对于账面成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 未抵扣进项税额 | 5,759,882.65 | 7,576,878.18 |
| 被套期项目-应收账款 | 317,582,103.46 | 584,585,014.14 |
| 预交所得税 | 45,788.21 | 98,740.84 |
| 合计 | 323,387,774.32 | 592,260,633.16 |

其他说明：

根据《企业会计准则 24 号-套期会计》相关规定，公司将与银行签订的远期外汇合约指定为公允价值套期，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益，同时被套期项目的账面价值计入其他流动资产。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 河北冀隆 | 2,283,521.61 | | | -8,447.75 | | | 270,063.33 | | | 2,005,010.53 | |
| 中农种业 | 27,000,000.00 | | | 1,093,253.00 | | | | | | 28,093,253.00 | |
| 小计 | 29,283,521.61 | | | 1,084,805.25 | | | 270,063.33 | | | 30,098,263.53 | |
| 合计 | 29,283,521.61 | | | 1,084,805.25 | | | 270,063.33 | | | 30,098,263.53 | |

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 中农立华（山东）农业服务有限公司 | 3,564,279.63 | 3,604,578.25 |
| 山东绿霸化工股份有限公司 | 80,311,045.00 | 80,311,045.00 |
| 合计 | 83,875,324.63 | 83,915,623.25 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|-----------|---------------|------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|
| 中农立华（山东）农业服务有限公司 | | | 303,760.53 | | 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且属于非交易性权益工具投资。 | |
| 山东绿霸化工股份有限公司 | | 46,467,626.40 | | | 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且属于非交易性权益工具投资。 | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 46,055,668.41 | 50,544,383.79 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 46,055,668.41 | 50,544,383.79 |

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 17,539,695.60 | 63,451,178.93 | 11,390,301.96 | 25,620,580.24 | 118,001,756.73 |
| 2.本期增加金额 | | 132,610.20 | 569,484.71 | 960,797.75 | 1,662,892.66 |
| (1) 购置 | | 132,610.20 | 569,484.71 | 960,797.75 | 1,662,892.66 |
| 3.本期减少金额 | | 1,731,095.55 | 1,412,077.97 | 226,784.85 | 3,369,958.37 |
| (1) 处置或报废 | | 1,731,095.55 | 1,412,077.97 | 226,784.85 | 3,369,958.37 |
| 4.期末余额 | 17,539,695.60 | 61,852,693.58 | 10,547,708.70 | 26,354,593.14 | 116,294,691.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,332,170.29 | 22,538,031.95 | 7,855,279.69 | 18,324,861.78 | 63,050,343.71 |
| 2.本期增加金额 | 125,326.44 | 3,025,302.19 | 627,901.87 | 1,345,121.94 | 5,123,652.44 |
| (1) 计提 | 125,326.44 | 3,025,302.19 | 627,901.87 | 1,345,121.94 | 5,123,652.44 |
| 3.本期减少金额 | | 610,014.93 | 1,366,575.29 | 44,179.32 | 2,020,769.54 |
| (1) 处置或报废 | | 610,014.93 | 1,366,575.29 | 44,179.32 | 2,020,769.54 |
| 4.期末余额 | 14,457,496.73 | 24,953,319.21 | 7,116,606.27 | 19,625,804.40 | 66,153,226.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 4,407,029.23 | | | 4,407,029.23 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | 321,233.23 | | | 321,233.23 |
| (1) 处置或报废 | | 321,233.23 | | | 321,233.23 |
| 4.期末余额 | | 4,085,796.00 | | | 4,085,796.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,082,198.87 | 32,813,578.37 | 3,431,102.43 | 6,728,788.74 | 46,055,668.41 |
| 2.期初账面价值 | 3,207,525.31 | 36,506,117.75 | 3,535,022.27 | 7,295,718.46 | 50,544,383.79 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 植保机械生产基地 | 7,511,923.10 | 7,511,923.10 | 0.00 | 7,511,923.10 | 7,511,923.10 | 0.00 |
| 合计 | 7,511,923.10 | 7,511,923.10 | 0.00 | 7,511,923.10 | 7,511,923.10 | 0.00 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 29,715,324.66 | 29,715,324.66 |
| 2.本期增加金额 | 21,607,268.84 | 21,607,268.84 |
| (1) 计提 | 21,607,268.84 | 21,607,268.84 |
| 3.本期减少金额 | 15,688,707.97 | 15,688,707.97 |
| (1) 处置 | 15,688,707.97 | 15,688,707.97 |
| 4.期末余额 | 35,633,885.53 | 35,633,885.53 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 19,865,226.02 | 19,865,226.02 |
| 2.本期增加金额 | 6,104,309.04 | 6,104,309.04 |
| (1)计提 | 6,104,309.04 | 6,104,309.04 |
| 3.本期减少金额 | 15,392,382.89 | 15,392,382.89 |
| (1)处置 | 15,392,382.89 | 15,392,382.89 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 4.期末余额 | 10,577,152.17 | 10,577,152.17 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1)计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 25,056,733.36 | 25,056,733.36 |
| 2.期初账面价值 | 9,850,098.64 | 9,850,098.64 |

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,666,336.44 | 4,101,474.23 | 5,068,169.65 | 14,000,000.00 | 29,835,980.32 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)购置 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 795,571.39 | 27,451.66 | | 823,023.05 |
| (1)处置 | | 795,571.39 | 27,451.66 | | 823,023.05 |
| 4.期末余额 | 6,666,336.44 | 3,305,902.84 | 5,040,717.99 | 14,000,000.00 | 29,012,957.27 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,112,291.20 | 3,086,889.31 | 2,753,888.27 | 13,740,253.51 | 24,693,322.29 |
| 2.本期增加金额 | 43,982.40 | 203,085.66 | 228,967.05 | 259,746.49 | 735,781.60 |
| (1) 计提 | 43,982.40 | 203,085.66 | 228,967.05 | 259,746.49 | 735,781.60 |
| 3.本期减少金额 | | 795,571.39 | 16,634.80 | | 812,206.19 |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| (1)处置 | | 795,571.39 | 16,634.80 | | 812,206.19 |
| 4.期末余额 | 5,156,273.60 | 2,494,403.58 | 2,966,220.52 | 14,000,000.00 | 24,616,897.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,510,062.84 | 811,499.26 | 2,074,497.47 | 0.00 | 4,396,059.57 |
| 2.期初账面价值 | 1,554,045.24 | 1,014,584.92 | 2,314,281.38 | 259,746.49 | 5,142,658.03 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------|---------|----|------|----|-----------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 湖南中农立华生物科技有限公司 | 73,066.46 | | | | | 73,066.46 |
| 合计 | 73,066.46 | | | | | 73,066.46 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------|------|----|------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 湖南中农立华生物科技有限公司 | 73,066.46 | | | | | 73,066.46 |
| 合计 | 73,066.46 | | | | | 73,066.46 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司管理层对商誉进行了减值测试，由于本公司处于较为稳定的农药贸易行业，管理层预测期为 5 年，采用现金流量预测法对资产组的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量假设保持 5% 的固定增长水平。

减值测试中采用的其他关键假设包括：制剂及原药销售业务增长率、区域毛利率及其他费用，管理层根据历史经验及对相关地区市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组合的特定风险的加权平均资本率为 3.49%。根据上述假设方法测算，湖南中农立华生物科技有限公司所产生商誉有减值迹象，采用收益法评估的五年预测期现金流量折算至评估日的净资产增值额远小于商誉的账面价值，管理层出于谨慎考虑，2019 年对其全额计提减值准备，2023 年上半年没有重大变动。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,484,323.69 | 724,475.34 | 291,677.83 | | 1,917,121.20 |
| 合计 | 1,484,323.69 | 724,475.34 | 291,677.83 | | 1,917,121.20 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 141,902,745.05 | 35,105,963.38 | 115,663,873.68 | 28,915,968.47 |
| 内部交易未实现利润 | 26,338,485.54 | 6,584,621.39 | 21,439,571.72 | 5,359,892.93 |
| 远期结汇业务公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 32,653,297.91 | 8,163,324.48 |
| 租赁负债 | 25,010,715.40 | 6,252,678.85 | 9,114,478.02 | 2,278,619.51 |
| 合计 | 193,251,945.99 | 47,943,263.62 | 178,871,221.33 | 44,717,805.39 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 44,304,851.40 | 11,076,212.85 | 44,304,851.40 | 11,076,212.85 |
| 固定及无形资产评估增值的折旧及摊销 | 101,462.08 | 25,365.52 | 101,462.08 | 25,365.52 |
| 远期结汇业务公允价值变动 | 8,069,295.76 | 2,017,323.94 | 18,127,196.28 | 4,531,799.07 |
| 固定资产加速折旧 | 304,495.03 | 76,123.76 | 348,690.52 | 87,172.63 |
| 使用权资产 | 25,056,733.36 | 6,264,183.34 | 9,850,098.64 | 2,462,524.66 |
| 合计 | 77,836,837.63 | 19,459,209.41 | 72,732,298.92 | 18,183,074.73 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 24,074,943.55 | 23,918,431.17 |
| 可抵扣亏损 | 75,780,295.25 | 45,490,202.46 |
| 合计 | 99,855,238.80 | 69,408,633.63 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | 10,243,963.89 | 10,243,963.89 | |
| 2024 | 1,738,963.42 | 1,969,490.32 | |
| 2025 | 3,965,651.30 | 3,972,981.50 | |
| 2026 | 2,085,163.21 | 2,085,163.21 | |
| 2027 | 27,218,603.54 | 27,218,603.54 | |
| 2028 | 30,527,949.89 | | |
| 合计 | 75,780,295.25 | 45,490,202.46 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 422,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 短期借款利息 | 310,200.01 | 727,222.22 |
| 合计 | 422,310,200.01 | 800,727,222.22 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 交易性金融负债 | 13,655,202.84 | 2,719,351.42 | 8,569,059.96 | 7,805,494.30 |
| 其中： | | | | |
| 衍生金融负债 | 13,655,202.84 | 2,719,351.42 | 8,569,059.96 | 7,805,494.30 |
| 合计 | 13,655,202.84 | 2,719,351.42 | 8,569,059.96 | 7,805,494.30 |

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 736,968,163.65 | 1,823,728,188.05 |
| 合计 | 736,968,163.65 | 1,823,728,188.05 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,944,526,920.30 | 814,733,367.53 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10,982,290.19 | 5,507,308.44 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 384,560.81 | 2,268,166.92 |
| 3 年以上 | 2,372,736.45 | 2,231,901.73 |
| 合计 | 1,958,266,507.75 | 824,740,744.62 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年以内（含一年） | 663,355,495.88 | 903,034,298.06 |
| 一年以上 | 60,701,890.36 | 29,072,561.99 |
| 合计 | 724,057,386.24 | 932,106,860.05 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 49,333,327.28 | 82,812,057.48 | 110,065,486.48 | 22,079,898.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 597,001.31 | 7,091,377.53 | 7,041,108.09 | 647,270.75 |
| 三、辞退福利 | | 67,656.00 | 67,656.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 49,930,328.59 | 89,971,091.01 | 117,174,250.57 | 22,727,169.03 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 48,904,428.52 | 70,785,453.55 | 98,064,097.70 | 21,625,784.37 |
| 二、职工福利费 | | 2,796,140.38 | 2,796,140.38 | |
| 三、社会保险费 | 373,358.23 | 4,134,399.06 | 4,108,714.93 | 399,042.36 |
| 其中：医疗保险费 | 327,587.58 | 3,653,917.36 | 3,636,611.54 | 344,893.40 |
| 工伤保险费 | 6,881.66 | 168,805.07 | 161,294.67 | 14,392.06 |
| 生育保险费 | 38,888.99 | 311,676.63 | 310,808.72 | 39,756.90 |
| 四、住房公积金 | 5,745.00 | 4,266,236.60 | 4,258,320.60 | 13,661.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 49,795.53 | 829,827.89 | 838,212.87 | 41,410.55 |
| 合计 | 49,333,327.28 | 82,812,057.48 | 110,065,486.48 | 22,079,898.28 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 578,288.74 | 6,869,284.65 | 6,819,917.71 | 627,655.68 |
| 2、失业保险费 | 18,712.57 | 222,092.88 | 221,190.38 | 19,615.07 |
| 合计 | 597,001.31 | 7,091,377.53 | 7,041,108.09 | 647,270.75 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 52,119,062.73 | 22,923,937.00 |
| 企业所得税 | 47,788,705.54 | 55,087,683.17 |
| 代扣代缴个人所得税 | 476,595.32 | 884,466.85 |
| 城市维护建设税 | 1,021,784.28 | 1,438,852.21 |
| 教育费附加 | 725,587.25 | 1,026,430.49 |

| | | |
|-----|----------------|---------------|
| 房产税 | 4,725.00 | 4,725.00 |
| 其他 | 46.57 | 46.57 |
| 合计 | 102,136,506.69 | 81,366,141.29 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 82,285,262.78 | 81,948,667.11 |
| 合计 | 82,285,262.78 | 81,948,667.11 |

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 81,738,582.56 | 81,325,007.91 |
| 代扣代缴代垫费用 | 546,680.22 | 623,659.20 |
| 合计 | 82,285,262.78 | 81,948,667.11 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | 75,000.00 | 85,555.56 |
| 1年内到期的租赁负债 | 11,706,588.06 | 3,502,471.31 |
| 合计 | 11,781,588.06 | 3,588,026.87 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 已背书未终止确认的银行承兑汇票 | 0.00 | 1,550,000.00 |
| 预收账款预估销项税 | 6,802,115.76 | 18,812,347.26 |
| 合计 | 6,802,115.76 | 20,362,347.26 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 房屋租赁款 | 13,304,127.34 | 5,612,006.71 |
| 合计 | 13,304,127.34 | 5,612,006.71 |

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|---------|
| 行政处罚 | 5,594,641.00 | 3,861,378.00 | 子公司行政处罚 |
| 合计 | 5,594,641.00 | 3,861,378.00 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注“十四、承诺及或有事项”之“2、或有事项”。

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 普通合伙人出资 | 420,003.42 | 420,004.29 |
| 合计 | 420,003.42 | 420,004.29 |

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 192,000,096.00 | | | 76,800,038.00 | | 76,800,038.00 | 268,800,134.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 300,795,029.51 | 12,870,946.27 | 76,800,038.00 | 236,865,937.78 |
| 其他资本公积 | 1,353,518.16 | | | 1,353,518.16 |
| 合计 | 302,148,547.67 | 12,870,946.27 | 76,800,038.00 | 238,219,455.94 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 32,965,176.64 | -40,298.62 | | | | -40,298.62 | | 32,924,878.02 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 32,965,176.64 | -40,298.62 | | | | -40,298.62 | | 32,924,878.02 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -37,814.59 | 641,540.65 | | | | 449,078.45 | 192,462.20 | 411,263.86 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 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 | -37,814.59 | 641,540.65 | | | | 449,078.45 | 192,462.20 | 411,263.86 |
| 其他综合收益合计 | 32,927,362.05 | 601,242.03 | | | | 408,779.83 | 192,462.20 | 33,336,141.88 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 99,652,800.95 | | | 99,652,800.95 |
| 合计 | 99,652,800.95 | | | 99,652,800.95 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 691,601,413.99 | 548,468,392.23 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -185,732.05 | -165,907.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 691,415,681.94 | 548,302,485.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 152,281,641.92 | 210,313,230.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 105,600,052.80 | 67,200,033.60 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 738,097,271.06 | 691,415,681.94 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-185,732.05 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,285,301,991.69 | 5,877,409,908.32 | 6,093,621,566.97 | 5,692,053,526.72 |
| 合计 | 6,285,301,991.69 | 5,877,409,908.32 | 6,093,621,566.97 | 5,692,053,526.72 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 177,917.51 | 215,113.50 |
| 教育费附加 | 133,437.35 | 153,469.93 |
| 房产税 | 80,722.21 | 80,715.12 |
| 土地使用税 | 12,328.49 | 164,286.59 |
| 印花税 | 732,539.54 | 521,460.30 |
| 其他 | 324,120.53 | 118,229.19 |
| 合计 | 1,461,065.63 | 1,253,274.63 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、职工薪酬 | 49,724,148.62 | 58,031,435.46 |
| 二、差旅费 | 4,625,752.54 | 3,706,525.67 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 三、仓储保管费及物流配套 | 14,953,637.73 | 17,038,747.70 |
| 四、宣传推广费 | 20,401,340.96 | 16,810,667.08 |
| 五、技术试验费 | 6,426,910.89 | 5,414,617.91 |
| 六、累计折旧与摊销 | 4,166,833.01 | 2,713,597.62 |
| 七、办公费 | 4,248,656.36 | 4,339,036.14 |
| 八、业务招待费 | 1,714,189.64 | 853,878.86 |
| 九、信用保险费 | 6,868,277.26 | 7,919,445.71 |
| 十、其他 | 405,211.07 | 855,102.86 |
| 合计 | 113,534,958.08 | 117,683,055.01 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、职工薪酬 | 17,519,960.60 | 19,455,390.40 |
| 二、培训会议费 | 1,414,879.71 | 52,466.73 |
| 三、业务招待费 | 788,539.70 | 400,747.18 |
| 四、差旅费 | 625,001.42 | 335,238.43 |
| 五、办公费 | 1,867,514.18 | 1,792,878.42 |
| 六、中介服务费 | 2,063,556.85 | 389,805.36 |
| 七、折旧与摊销 | 6,129,457.45 | 6,976,840.55 |
| 八、水电物业费 | 678,932.24 | 649,976.69 |
| 九、租赁费 | 725,819.04 | 781,356.39 |
| 十、技术开发费 | 420,777.65 | 440,757.14 |
| 十一、其他 | 689.14 | 82,888.55 |
| 合计 | 32,235,127.98 | 31,358,345.84 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、职工薪酬 | 17,444,170.51 | 5,568,982.77 |
| 二、差旅费 | 4,989,870.33 | 2,639,570.81 |
| 三、技术试验费 | 1,793,867.75 | 1,880,934.16 |
| 四、累计折旧与摊销 | 1,092,891.32 | 924,295.20 |
| 五、办公费 | 252,917.63 | 128,671.01 |
| 六、其他 | 156,233.44 | 312,307.79 |
| 合计 | 25,729,950.98 | 11,454,761.74 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1、利息支出 | 7,029,955.56 | 13,025,094.60 |
| 2、减：利息收入 | -9,889,383.13 | -6,451,668.53 |
| 3、加：未确认融资费用 | 517,064.40 | 284,372.00 |
| 4、汇兑损益 | 24,817,926.68 | 5,598,322.71 |
| 5、其他 | 5,256,931.28 | 7,079,635.40 |
| 合计 | 27,732,494.79 | 19,535,756.18 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,796,299.30 | 7,537,106.25 |
| 合计 | 1,796,299.30 | 7,537,106.25 |

其他说明：

| 项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 备注 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----|
| 外贸稳中提质专项补贴 | 1,000,000.00 | | 注 1 |
| 北京市门头沟区投资促进服务中心 2022 年度重大贡献奖励 | 720,000.00 | | 注 2 |
| 北京市西城区社会保险基金管理中心应届生补贴 | 34,500.00 | | |
| 北京市知识产权局补贴 | 1,800.00 | | |
| 高淳开发区补贴款 | | 6,099,797.69 | |
| 中关村科技园区西城园管理委员会“科创十条”政策兑现资金 | | 1,005,666.00 | |
| 中关村科技园区门头沟园服务中心 2021 年重大贡献企业奖励 | | 270,000.00 | |
| 上海商务委员会补贴 | | 2,800.00 | |
| 其他 | 39,999.30 | 158,842.56 | |
| 合计 | 1,796,299.30 | 7,537,106.25 | |

注 1：依据宁商外贸[2022]469 号关于下达 2021 年中央外经贸发展（促进外贸稳中提质）、2022 年南京市开放型经济发展（出口信用保险）专项资金的通知，2023 年本公司收到专项资金补助 1,000,000.00 元，计入当期损益。

注 2：2023 年本公司收到北京市门头沟区投资促进服务中心 2022 年度重大贡献奖励，金额 720,000.00 元，计入当期损益。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,192,858.87 | 79,450.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 720,925.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 购买银行结构性存款收益 | 15,487,375.69 | 2,609,984.16 |
| 合计 | 16,680,234.56 | 3,410,359.34 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | 22,595,397.40 | -479,405.83 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 22,595,397.40 | -479,405.83 |
| 合计 | 22,595,397.40 | -479,405.83 |

其他说明：

本公司 2023 年与宁波银行签订远期结售汇协议，将远期结汇业务相关的汇率波动计入公允价值变动损益。

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -17,727,655.47 | -8,671,320.03 |
| 其他应收款坏账损失 | 30,762.33 | -4,579,782.32 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 合同资产减值损失 | | |
| 其他流动资产减值损失 | 2,269,171.29 | 182,602.91 |
| 合计 | -15,427,721.85 | -13,068,499.44 |

其他说明：

其他流动资产减值损失：根据套期会计准则，与银行签订远期外汇合约的应收账款重分类至其他流动资产，按照预期信用减值方法计提坏账准备。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,214,045.02 | -9,797,059.76 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | 311,284.40 |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -11,214,045.02 | -9,485,775.36 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 716,309.32 | -126,828.30 |
| 租赁资产处置收益 | 14,175.42 | 0.00 |
| 合计 | 730,484.74 | -126,828.30 |

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 1,292.21 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 1,292.21 | |
| 政府补助 | 204.83 | 769,234.15 | 204.83 |
| 其他 | 260,379.25 | 484,444.61 | 260,379.25 |
| 合计 | 260,584.08 | 1,254,970.97 | 260,584.08 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 中农丰茂植保机械生产基地项目 | | 740,250.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 204.83 | 28,984.15 | 与收益相关 |
| 合计 | 204.83 | 769,234.15 | |

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 237,592.45 | 1,049.08 | 237,592.45 |
| 其中：固定资产处置损失 | 226,775.59 | 1,049.08 | 226,775.59 |
| 无形资产处置损失 | 10,816.86 | 0.00 | 10,816.86 |
| 对外捐赠 | 135,184.59 | 0.00 | 135,184.59 |
| 罚没及滞纳金支出 | 0.00 | 1,987.85 | 0.00 |
| 其他 | 5,003.21 | 0.00 | 5,003.21 |
| 合计 | 377,780.25 | 3,036.93 | 377,780.25 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 54,274,535.07 | 65,310,213.74 |
| 递延所得税费用 | -1,936,599.02 | -14,940,428.29 |
| 合计 | 52,337,936.05 | 50,369,785.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 222,241,938.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 55,560,484.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,518,859.94 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -4,412,049.76 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 293,175.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,467,398.90 |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -158,882.38 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -271,201.31 |
| 加计扣除影响 | -4,622,129.84 |
| 所得税费用 | 52,337,936.05 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 9,889,383.13 | 6,451,668.53 |
| 政府补助 | 1,796,504.13 | 7,716,090.40 |
| 往来款 | 298,551,324.50 | 35,747,663.98 |
| 合计 | 310,237,211.76 | 49,915,422.91 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 仓储物流费 | 10,080,710.55 | 8,903,743.72 |
| 推广服务费 | 25,067,642.68 | 20,490,665.88 |
| 办公费 | 8,499,573.77 | 9,256,024.24 |
| 差旅费 | 11,539,784.98 | 7,465,297.59 |
| 往来款 | 382,597,460.86 | 183,352,492.52 |
| 合计 | 437,785,172.84 | 229,468,223.95 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付证券交易所分红手续费 | 127,302.88 | 27,081.63 |
| 支付租赁费用 | 6,283,282.96 | 5,244,888.55 |
| 合计 | 6,410,585.84 | 5,271,970.18 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 169,904,002.82 | 158,951,952.10 |
| 加：资产减值准备 | 11,214,045.02 | 9,485,775.36 |
| 信用减值损失 | 15,427,721.85 | 13,068,499.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,123,652.44 | 3,870,429.81 |
| 使用权资产摊销 | 6,104,309.04 | 5,327,679.59 |
| 无形资产摊销 | 735,781.60 | 1,988,255.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 291,677.83 | 209,580.94 |
| 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） | -730,484.74 | 126,828.30 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 237,592.45 | -243.13 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -22,595,397.40 | 479,405.83 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 32,364,946.64 | 18,907,789.31 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -16,680,234.56 | -3,410,359.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -3,225,458.23 | -13,744,566.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 1,276,134.68 | -1,195,862.27 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 401,755,822.16 | -671,877,846.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -1,639,596,150.05 | -1,254,935,980.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 102,494,767.66 | 1,645,404,556.35 |

| | | |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -935,897,270.79 | -87,344,105.32 |
| 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 | 427,771,530.01 | 879,250,449.03 |
| 减：现金的期初余额 | 1,588,017,869.50 | 832,397,957.71 |
| 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 | -1,160,246,339.49 | 46,852,491.32 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 427,771,530.01 | 1,588,017,869.50 |
| 其中：库存现金 | 88,006.10 | 93,030.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 427,683,523.91 | 1,587,924,838.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 427,771,530.01 | 1,588,017,869.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 66,498,835.01 | 承兑汇票保证金 |
| 合计 | 66,498,835.01 | / |

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | 36,971,519.34 |
| 其中：美元 | 5,114,715.76 | 7.2258 | 36,957,913.13 |
| 欧元 | 107.65 | 7.8771 | 847.97 |
| 阿根廷比索 | 114,751.45 | 0.0282 | 3,235.99 |
| 新加坡元 | 45.00 | 5.3438 | 240.47 |
| 哥伦比亚比索 | 5,459,868.97 | 0.0017 | 9,281.78 |
| 应收账款 | - | - | 444,607,391.69 |
| 其中：美元 | 61,530,542.18 | 7.2258 | 444,607,391.69 |
| 其他流动资产 | - | - | 326,208,833.02 |
| 其中：美元 | 45,145,012.73 | 7.2258 | 326,208,833.02 |

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

2022 年 12 月，境外孙公司 SINO AGRI BIOSCIENCES SINGAPORE PTE.LTD.在新加坡注册成立，主要经营化学品和化工品批发，主要经营地为新加坡，根据经营所处主要经济环境选择美元作为记账本位币。

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

| 项目 | 说明 |
|-------|-------------|
| 套期类别 | 公允价值套期 |
| 被套期项目 | 出口业务产生的应收账款 |
| 套期工具 | 远期外汇合约 |
| 被套期风险 | 外汇汇率波动 |

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|--------------|------------|--------------|
| 外贸稳中提质专项补贴 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 北京市门头沟区投资促进服务中心 2022 年度重大贡献奖励 | 720,000.00 | 其他收益 | 720,000.00 |
| 北京市西城区社会保险基金管理中心应届生补贴 | 34,500.00 | 其他收益 | 34,500.00 |
| 北京市知识产权局补贴 | 1,800.00 | 其他收益 | 1,800.00 |
| 其他 | 40,204.13 | 其他收益、营业外收入 | 40,204.13 |
| 合计 | 1,796,504.13 | | 1,796,504.13 |

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|-------|------|-------------|---------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 黑龙江中农立华北大荒生物科技有限公司 | 黑龙江 | 黑龙江 | 农药销售及技术咨询服务 | 55.00 | | 投资设立 |
| 中农立华农业科技（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 农药销售及技术咨询服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 湖北中农立华生物科技有限公司 | 湖北 | 湖北 | 农药销售及技术咨询服务 | 70.00 | | 投资设立 |
| 中农立华广东生物科技有限公司 | 广东 | 广东 | 农药销售及技术咨询服务 | 54.00 | | 投资设立 |
| 爱格（上海）生物科技有限公司 | 上海 | 上海 | 农药销售及技术咨询服务 | 70.00 | | 投资设立 |
| 中农红太阳（南京）生物科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 农药销售及技术咨询服务 | | 63.00 | 投资设立 |
| COMERCIALIZA DORA SAL ECUADOR SINO-AGRIEC S.A | 海外 | 厄瓜多尔 | 农药销售及技术咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| Sino Agri Leading Biosciences Colombia S.A.S | 海外 | 哥伦比亚 | 农药销售及技术咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| SAL ARGENTINA S.R.L | 海外 | 阿根廷 | 农药销售及技术咨询服务 | | 69.13 | 投资设立 |
| SAL BIOSCIENCES PERU S.A.C | 海外 | 秘鲁 | 农药销售及技术咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| SINO-AGRI DOMINICANA, S.R.L | 海外 | 多米尼加 | 农药销售及技术咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| SINO AGRI BIOSCIENCES SINGAPORE PTE.LTD. | 海外 | 新加坡 | 农药销售及技术咨询服务 | | 70.00 | 投资设立 |
| 中农立华（广西）生物科技有限公司 | 广西 | 广西 | 农药销售及技术咨询服务 | 55.00 | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--------------------------|----|----|-------------------|--------|--|------------|
| 中农丰茂植保机械有限公司 | 天津 | 天津 | 植保机械销售与技术咨询服务 | 51.00 | | 投资设立 |
| 中农立华（广州）生物科技有限公司 | 广东 | 广东 | 农药销售及技术服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 中农立华（天津）农用化学品有限公司 | 天津 | 天津 | 农药制剂的分装、复配及相关技术服务 | 51.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 湖南中农立华生物科技有限公司 | 湖南 | 湖南 | 农药销售及技术服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 中农立华（福建）农业科技有限公司 | 福建 | 福建 | 农药销售及技术服务 | 51.00 | | 投资设立 |
| 中农立华通联农业科技江苏有限公司 | 江苏 | 江苏 | 农药销售及技术服务 | 51.00 | | 投资设立 |
| 湖南中农立华橘农之友农业有限公司 | 湖南 | 湖南 | 农药销售及技术服务 | 51.00 | | 投资设立 |
| 中农普罗丰禾湖北科技有限公司 | 湖北 | 湖北 | 农药销售及技术服务 | 51.00 | | 投资设立 |
| 中农立华农业科技（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 农药销售及技术服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 青岛天悦振兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 山东 | 山东 | 投资管理 | 99.00 | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|----------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 爱格（上海）生物科技有限公司 | 30% | 14,677,641.42 | 12,000,000.00 | 55,201,075.20 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 爱格（上海）生物科技有限公司 | 1,484,364,303.39 | 7,984,994.12 | 1,492,349,297.51 | 1,292,315,434.54 | 5,646,151.25 | 1,297,961,585.79 | 1,334,740,624.24 | 14,895,184.08 | 1,349,635,808.32 | 1,156,368,021.65 | 8,895,628.80 | 1,165,263,650.45 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 爱格（上海）生物科技有限公司 | 1,384,388,741.00 | 49,374,013.20 | 50,015,553.85 | -101,536,183.08 | 1,883,771,019.07 | 54,661,307.19 | 54,661,307.19 | 52,340,814.73 |

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 河北冀隆生物科技有限公司 | | |
| 投资账面价值合计 | 2,005,010.53 | 2,283,521.61 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -8,447.75 | 112,096.96 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -8,447.75 | 112,096.96 |
| 中农集团种业控股有限公司 | | |
| 投资账面价值合计 | 28,093,253.00 | 27,000,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,093,253.00 | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 1,093,253.00 | |

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、银行借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他非流动负债及租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类**1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值****(1) 2023 年 6 月 30 日**

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 494,270,365.02 | | | 494,270,365.02 |
| 交易性金融资产 | | 710,000,000.00 | | 710,000,000.00 |
| 应收账款 | 1,955,859,215.42 | | | 1,955,859,215.42 |
| 应收款项融资 | | | 21,512,027.47 | 21,512,027.47 |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 385,962,770.73 | | | 385,962,770.73 |
| 其他权益工具投资 | | | 83,875,324.63 | 83,875,324.63 |
| 其他流动资产 | | 317,582,103.46 | | 317,582,103.46 |
| 其他非流动金融资产 | | 42,000,000.00 | | 42,000,000.00 |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 1,931,722,075.70 | | | 1,931,722,075.70 |
| 交易性金融资产 | | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 |
| 应收票据 | 1,550,000.00 | | | 1,550,000.00 |
| 应收账款 | 251,538,001.49 | | | 251,538,001.49 |
| 应收款项融资 | | | 67,842,517.83 | 67,842,517.83 |
| 其他应收款 | 116,354,998.06 | | | 116,354,998.06 |
| 其他权益工具投资 | | | 83,915,623.25 | 83,915,623.25 |
| 其他流动资产 | | 584,585,014.14 | | 584,585,014.14 |
| 其他非流动金融资产 | | 42,000,000.00 | | 42,000,000.00 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 422,310,200.01 | 422,310,200.01 |
| 交易性金融负债 | 7,805,494.30 | | 7,805,494.30 |
| 应付票据 | | 736,968,163.65 | 736,968,163.65 |
| 应付账款 | | 1,958,266,507.75 | 1,958,266,507.75 |
| 其他应付款 | | 82,285,262.78 | 82,285,262.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 11,781,588.06 | 11,781,588.06 |
| 租赁负债 | | 13,304,127.34 | 13,304,127.34 |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|-----------|--------|----|
|--------|-----------|--------|----|

| | 变动计入当期损益的 金融负债 | | |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 800,727,222.22 | 800,727,222.22 |
| 交易性金融负债 | 13,655,202.84 | | 13,655,202.84 |
| 应付票据 | | 1,823,728,188.05 | 1,823,728,188.05 |
| 应付账款 | | 824,740,744.62 | 824,740,744.62 |
| 其他应付款 | | 81,948,667.11 | 81,948,667.11 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,588,026.87 | 3,588,026.87 |
| 其他流动负债 | | 1,550,000.00 | 1,550,000.00 |
| 租赁负债 | | 5,612,006.71 | 5,612,006.71 |

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级等。公司只对长期合作的优质客户给予一定期限的信用期，并设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司金融资产主要包括银行存款、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司的银行存款主要存放于国有银行及其他大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生由于对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本期公司管理层调整了境外交易的信用政策，主要体现为境外交易的信用期的紧缩。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，由于公司的应收账款客户群分布广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过编制月度资金计划，监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 项目 | 1 年以内 | 1 年以上至 5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 422,310,200.01 | | | 422,310,200.01 |
| 交易性金融负债 | 7,805,494.30 | | | 7,805,494.30 |
| 应付票据 | 736,968,163.65 | | | 736,968,163.65 |
| 应付账款 | 1,944,526,920.30 | 13,739,587.45 | | 1,958,266,507.75 |
| 其他应付款 | 82,285,262.78 | | | 82,285,262.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,781,588.06 | | | 11,781,588.06 |
| 租赁负债 | | 13,304,127.34 | | 13,304,127.34 |
| 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| 项目 | 1 年以内 | 1 年以上至 5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 800,727,222.22 | | | 800,727,222.22 |
| 交易性金融负债 | 13,655,202.84 | | | 13,655,202.84 |
| 应付票据 | 1,823,728,188.05 | | | 1,823,728,188.05 |
| 应付账款 | 814,733,367.53 | 10,007,377.09 | | 824,740,744.62 |
| 其他应付款 | 81,948,667.11 | | | 81,948,667.11 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,588,026.87 | | | 3,588,026.87 |
| 其他流动负债 | 1,550,000.00 | | | 1,550,000.00 |
| 租赁负债 | | 5,612,006.71 | | 5,612,006.71 |

（四）市场风险

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。本公司面临的利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

本公司无按照浮动利率计息的负债，公司面临的市场利率变动的风险较低。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 15.31%（2022 年同期：21.75%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 9.74%（2022 年同期：1.90%）的采购额以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。本公司对于其重要的境外交易子公司的全部交易，且预计合同款项支付

是在该公司作出销售或购买的确定承诺后的一年以内的交易，采用远期外汇合同来抵销汇率风险。本公司的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 710,000,000.00 | | | 710,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 710,000,000.00 | | | 710,000,000.00 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | 710,000,000.00 | | | 710,000,000.00 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | 83,875,324.63 | 83,875,324.63 |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| （六）应收款项融资 | | 21,512,027.47 | | 21,512,027.47 |
| （七）其他流动资产 | | 317,582,103.46 | | 317,582,103.46 |
| （八）其他非流动金融资产 | | | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |

| | | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 710,000,000.00 | 339,094,130.93 | 125,875,324.63 | 1,174,969,455.56 |
| (九) 交易性金融负债 | 7,805,494.30 | | | 7,805,494.30 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 7,805,494.30 | | | 7,805,494.30 |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | 7,805,494.30 | | | 7,805,494.30 |
| 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 7,805,494.30 | | | 7,805,494.30 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于本公司持有的银行远期外汇合约产品，以远期结汇额度与结算银行于 6 月 30 日查询的交割日远期汇率作为公允价值计量项目市价的确定依据。

对于本公司持有的结构性存款，以观察挂钩外汇在观察期内的变动情况，结合初始确认日和资产负债表日可获得的信息进行合理预计预期的到期收益率，计算结构性存款的公允价值=本金*预期到期收益率*自起息日到资产负债表日的天数。

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

√适用 □不适用

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|--------------|----------------|---------|------|
| 应收款项融资 | 21,512,027.47 | 现金流量折现法 | 市场利率 |
| 其他流动资产-被套期项目 | 317,582,103.46 | 现金流量折现法 | 市场利率 |

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

√适用 □不适用

对于本公司持有的中农立华（山东）农业服务有限公司的 18.75% 股权的公允价值，由本公司管理层参考北京中众利安资产评估有限公司出具的中众利安评报字[2023]第 02-016 号资产评估报告确定。

对于本公司持有的山东绿霸化工股份有限公司的 7,209,250.00 股股权的公允价值，由本公司管理层参考沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际咨报字[2023]第 0118 号估值报告确定。

对于本公司持有的青岛清原作物科学有限公司的 0.95% 股权的公允价值，由本公司管理层参考国诚永信（北京）资产评估有限公司出具的国诚永信评报字[2023]第 A-584 号资产评估报告确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|-----|--------|------------|-----------------|------------------|
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 北京 | 农业生产资料 | 504,000.00 | 50.25 | 50.25 |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中华全国供销合作总社。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|----------------|
| 河北冀隆生物科技有限公司 | 能对其施加重大影响的参股公司 |
| 中农集团种业控股有限公司 | 能对其施加重大影响的参股公司 |

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 中农集团控股股份有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 中农餐茂（北京）餐饮有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 中农天鸿（北京）物业管理有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 天津中农生产资料有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 中国供销集团南通国际棉花有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 中棉集团新疆农业有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 山东中农联合作物科学技术有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 湖北富来地金润肥业有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 五洲丰农业科技有限公司 | 集团兄弟公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 中农集团控股股份有限公司 | 采购商品 | 7,905,215.53 | | 否 | 3,730,899.29 |
| 中农餐茂（北京）餐饮有限公司 | 接受劳务 | 719,943.00 | | 否 | 434,330.00 |
| 中农天鸿（北京）物业管理有限公司 | 接受劳务 | 337,963.13 | | 否 | 330,314.98 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 接受劳务 | 8,807.07 | | 否 | 24,585.72 |
| 天津中农生产资料有限公司 | 接受劳务 | 141,602.00 | | 否 | 28,545.00 |
| 山东中农联合作物科学技术有限公司 | 采购商品 | 260,000.00 | | 否 | 0.00 |
| 湖北富来地金润肥业有限公司 | 采购商品 | 436,511.93 | | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|--------------|
| 河北冀隆生物科技有限公司 | 销售商品 | 21,810,036.24 | 6,413,437.00 |
| 中农集团种业控股有限公司 | 提供劳务 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 五洲丰农业科技有限公司 | 销售商品 | 4,476,403.67 | 0.00 |
| 中棉集团新疆农业有限公司 | 销售商品 | 19,080.00 | 0.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-----------|---------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 中国农业生产资料集团有限公司 | 办公楼租赁 | | | | | 3,533,770.32 | 3,533,770.32 | 275,566.83 | 85,337.57 | 18,445,678.58 | 0.00 |
| 天津中农化肥储运贸易有限公司 | 仓库租赁 | 2,965,478.20 | 2,540,551.61 | | | 2,965,478.20 | 2,619,413.80 | | | | |
| 中国供销集团南通国际棉花有限公司 | 仓库租赁 | 396,997.32 | 257,458.19 | | | 396,997.32 | 257,458.19 | | | | |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 844.18 | 572.23 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中棉集团新疆农业有限公司 | 0.00 | 0.00 | 38,400.00 | 384.00 |
| | 河北冀隆生物科技有限公司 | 2,356,956.00 | 23,569.56 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中农餐茂（北京）餐饮有限公司 | 3,000.00 | 300.00 | 3,000.00 | 30.00 |
| 预付账款 | 中农集团控股股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,216,465.98 | 0.00 |
| | 山东中农联合作物科学技术有限公司 | 0.00 | 0.00 | 260,000.00 | 0.00 |
| | 湖北富来地金润肥业有限公司 | 257,249.54 | 0.00 | 123,761.47 | 0.00 |

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 天津中农生产资料有限公司 | 25,778.92 | 6,094.12 |
| | 中农集团控股股份有限公司 | 1,084,419.55 | 0.00 |
| 合同负债 | 五洲丰农业科技有限公司 | 0.00 | 870,000.00 |
| 租赁负债 | 中国农业生产资料集团有限公司 | 9,317,744.61 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国农业生产资料集团有限公司 | 6,161,509.68 | 0.00 |

7、关联方承诺

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司签订的尚未履行完毕的重大租赁合同情况如下：

| 承租方 | 出租方 | 起始日 | 终止日 | 合同金额 |
|----------------|----------------|------------|------------|-------------|
| 中农立华生物科技股份有限公司 | 中国农业生产资料集团有限公司 | 2023 年 2 月 | 2026 年 1 月 | 2,120.26 万元 |

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司诉新疆生产建设兵团第十二师农业生产资料有限责任公司（简称“农十二师农资公司”）支付货款纠纷

(1) 案件的执行进展情况

2012年9月，本公司向农十二师农资公司销售微量元素肥料等产品共计2,800.00万元，由于农十二师农资公司长期不履行付款义务，本公司于2013年8月以货款纠纷为由将其起诉至北京市西城区人民法院。2014年4月18日，北京市西城区人民法院出具了（2013）西民初字第21901号《民事调解书》。2014年6月3日，本公司向乌鲁木齐市新市区人民法院提交《强制执行申请书》，请求依法采取强制执行措施。2014年6月13日，乌鲁木齐市新市区人民法院出具（2014）新执字第1341号《受理案件及缴款通知书》予以立案执行。

2022年4月15日，北京市第二人民检察院民监[2022]11820000057号《民事抗诉书》提出抗诉。北京市第二中级人民法院于2022年12月29日作出（2022）京02民再109号《民事裁定书》，裁定发回北京市西城区人民法院重审，本案在重审过程中。

(2) 计提减值准备情况

截至2023年6月30日，本公司已收回农十二师农资公司货款504,542.68元，仍有货款余额27,495,457.32元未收回。因农十二师农资公司经营状况不佳，本公司已按照会计政策的有关规定，从谨慎性原则出发，结合农十二师农资公司的财务状况，对应收农十二师农资公司的欠款全额计提了坏账准备。

2. 本公司之子公司中农立华广东生物科技有限公司（简称“广东立华”）诉杭州醒治化工有限公司（简称“杭州醒治”）支付货款纠纷

(1) 案件的执行进展情况

2013年6月24日，广东立华与杭州醒治签署两份购销合同采购货物，合同价款分别386.1万元和121.2万元。2013年6月26日，广东立华支付杭州醒治507.30万元货款。在合同约定的期限内，杭州醒治未能向广东立华交付货物。2013年9月3日，广东立华将杭州醒治诉至杭州市萧山区人民法院，请求杭州醒治继续履行上述合同，并承担违约责任。2013年11月5日，杭州市萧山区人民法院出具《民事调解书》，双方当事人达成协议：双方签署的购销合同未履行部分终止履行，杭州醒治返还广东立华货款210.40万元并支付违约金90.00万元，合计300.40万元。

2013年11月22日，广东立华向杭州市萧山区人民法院申请执行。截至本财务报告报出日，本案仍在执行过程中。

(2) 计提减值准备情况

因杭州醒治经营状况不佳，截至2023年6月30日，广东立华已按照会计政策的有关规定，从谨慎性原则出发，对上述货款全额计提了坏账准备。

3. 本公司之子公司中农立华（广州）生物科技有限公司（以下简称“广州立华”）行政处罚

(1) 案件的执行进展情况

2019年9月，广州市白云区农业农村局在现场检查过程中，发现本公司下属子公司广州立华存在无证销售限制性经营农药行为，2020年10月对广州立华作出行政处罚决定，没收违法所得

193 万余元，并处以货值 8 倍罚款（穗云农（农药）罚[2020]6 号）。2020 年 11 月 16 日，本公司委托北京市中银（深圳）律师事务所（简称“中银律师事务所”）依法向广州市白云区政府提出行政复议，要求撤销针对广州立华的行政处罚决定。2021 年 3 月 23 日广州市白云区政府作出云府行复[2020]508 号行政复议决定，复议决定对广州立华的违法销售行为予以认定，考虑到该销售行为在特定历史条件下存在特殊性和偶发性，销售行为未产生危害后果，加之行政处罚应当过罚相当的原则，最终决定撤销穗云农（农药）罚[2020]6 号行政处罚决定，并责令白云区农业农村局于收到行政复议决定书起 60 日内重新作出处理决定。

2021 年 5 月 21 日，广州市白云区农业农村局重新作出行政处罚决定书（穗云农（农药）罚[2021]3 号），没收违法所得 1,930,689.00 元，处货值一倍罚款，金额 1,930,689.00 元，共计 3,861,378.00 元。广州立华对上述处罚决定不服，诉至广州铁路运输法院。

2022 年 2 月 23 日，广州铁路运输法院经审理认为广州市白云区农业农村局行政处罚决定符合法律规定，并无不当，作出（2021）粤 7101 行初 4884 号《行政判决书》，驳回广州立华起诉。广州立华不服一审判决，提起上诉。

2022 年 10 月 31 日，广州铁路运输中级法院作出二审行政判决（（2022）粤 71 行终 2617 号），认为原判决符合法律规定，处理结果正确，依法应予维持，广州立华不服二审判决，提起上诉。

2023 年 4 月 10 日提交再审申请材料，4 月 19 日已受理。

（2）计提预计负债情况

截至 2023 年 6 月 30 日，广州立华已按照会计政策的有关规定，从谨慎性原则出发，根据行政处罚决定书（穗云农（农药）罚[2021]3 号）罚没金额已于当年调整预计负债。

4. 本公司之孙公司中农立华广东生物科技有限公司白云分公司（以下简称“广东立华白云分公司”）行政处罚

（1）案件的执行进展情况

2019 年 11 月，广州市白云区农业农村局在现场检查过程中，发现本公司下属孙公司广东立华白云分公司存在无证销售限制性经营农药行为，2020 年 10 月对广东立华白云分公司作出行政处罚决定，没收违法所得 172 万余元，并罚款 3 万元（穗云农（农药）罚[2020]5 号）。2020 年 11 月 16 日，本公司委托北京市中银（深圳）律师事务所（简称“中银律师事务所”）依法向广州市白云区政府提出行政复议，要求撤销针对广东立华白云分公司的行政处罚决定。2021 年 3 月 23 日广州市白云区政府作出云府行复[2020]511 号行政复议决定，复议决定对广东立华白云分公司的违法销售行为予以认定，考虑到该销售行为在特定历史条件下存在特殊性和偶发性，销售行为未产生危害后果，加之行政处罚应当过罚相当的原则，最终决定撤销穗云农（农药）罚[2020]5 号行政处罚决定，并责令白云区农业农村局于收到行政复议决定书起 60 日内重新作出处理决定。2021 年 5 月 21 日，广州市白云区农业农村局重新作出行政处罚决定书（穗云农（农药）罚[2021]4 号），没收违法所得 1,723,263.00 元，罚款 10,000.00 元，共计 1,733,263.00 元。

2022 年 7 月 28 日，广东立华白云分公司收到上级广州铁路运输中级法院的受理通知书。

2022 年 10 月 28 日，广州铁路运输中级法院作出二审行政判决（（2022）粤 71 行终 2591 号），认为原判决符合法律规定，处理结果正确，依法应予维持，广东立华白云分公司不服二审判决，提起上诉。

2023 年 4 月 10 日提交再审申请材料，4 月 19 日已受理。

(2) 计提预计负债情况

截至 2023 年 6 月 30 日,广东立华白云分公司已按照行政处罚决定书(穗云农(农药)罚[2021]4 号)罚没金额支付处罚款项 1,733,263.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 月 | |
| 7-12 月 | 1,045,169,800.23 |
| 1 年以内小计 | 1,045,169,800.23 |
| 1-2 年（含 2 年） | 50,575.00 |
| 2 年以上 | 30,594,139.95 |
| 合计 | 1,075,814,515.18 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,418,481.95 | 2.74 | 29,418,481.95 | 100.00 | 0.00 | 29,348,967.97 | 12.09 | 29,348,967.97 | 100.00 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 27,495,457.32 | 2.56 | 27,495,457.32 | 100.00 | 0.00 | 27,495,457.32 | 11.33 | 27,495,457.32 | 100.00 | 0.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,923,024.63 | 0.18 | 1,923,024.63 | 100.00 | 0.00 | 1,853,510.65 | 0.76 | 1,853,510.65 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,046,396,033.23 | 97.26 | 11,331,946.89 | 1.08 | 1,035,064,086.34 | 213,475,417.60 | 87.91 | 2,449,070.57 | 1.15 | 211,026,347.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,016,349,372.26 | 94.47 | 11,331,946.89 | 1.11 | 1,005,017,425.37 | 178,070,959.42 | 73.33 | 2,449,070.57 | 1.38 | 175,621,888.85 |
| 按关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 30,046,660.97 | 2.79 | 0.00 | 0.00 | 30,046,660.97 | 35,404,458.18 | 14.58 | 0.00 | 0.00 | 35,404,458.18 |
| 合计 | 1,075,814,515.18 | / | 40,750,428.84 | / | 1,035,064,086.34 | 242,824,385.57 | / | 31,798,038.54 | / | 211,026,347.03 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 新疆生产建设兵团农十二师农业生产资料有限责任公司 | 27,495,457.32 | 27,495,457.32 | 100.00 | 见附注十四、2 |
| OOO SALYUME LIMITED | 961,151.35 | 961,151.35 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Yupa Dagon Trading Co.,Ltd | 552,756.36 | 552,756.36 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Limited Liability Company, "Forward" | 216,774.00 | 216,774.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| Sibopt OOO | 192,342.92 | 192,342.92 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 29,418,481.95 | 29,418,481.95 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,015,123,139.26 | 10,151,231.39 | 1.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 50,575.00 | 5,057.50 | 10.00 |
| 2 年以上 | 1,175,658.00 | 1,175,658.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,016,349,372.26 | 11,331,946.89 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本公司以账龄作为信用风险特征, 按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况及前瞻性因素指标确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 31,798,038.54 | 8,952,390.30 | | | | 40,750,428.84 |
| 合计 | 31,798,038.54 | 8,952,390.30 | | | | 40,750,428.84 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|--------------------|---------------|
| 甲 | 180,392,120.03 | 16.77 | 1,803,921.20 |
| 乙 | 37,637,152.14 | 3.50 | 376,371.52 |
| 丙 | 37,611,859.12 | 3.50 | 376,118.59 |
| 丁 | 30,046,660.97 | 2.79 | 0.00 |
| 戊 | 27,495,457.32 | 2.56 | 27,495,457.32 |
| 合计 | 313,183,249.58 | 29.12 | 30,051,868.63 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2. 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 270,063.33 | |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 765,101,686.41 | 662,475,236.74 |
| 合计 | 765,371,749.74 | 662,475,236.74 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------|
| 河北冀隆生物科技有限公司 | 270,063.33 | 0.00 |
| 合计 | 270,063.33 | 0.00 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 0-6 月 | |
| 7-12 月 | 765,204,516.06 |
| 1 年以内小计 | 765,204,516.06 |
| 1 至 2 年 | 10,000.00 |
| 2 年以上 | 9,969,985.44 |
| 合计 | 775,184,501.50 |

(2). 按款项性质分类

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 10,063,380.96 | | | 10,063,380.96 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 19,434.13 | | | 19,434.13 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 10,082,815.09 | | | 10,082,815.09 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-----------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,063,380.96 | 19,434.13 | | | | 10,082,815.09 |
| 合计 | 10,063,380.96 | 19,434.13 | | | | 10,082,815.09 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 甲 | 往来款 | 519,830,052.26 | 1 年以内 | 67.06 | 0.00 |
| 乙 | 往来款 | 84,283,520.00 | 1 年以内 | 10.87 | 0.00 |
| 丙 | 往来款 | 73,305,755.60 | 1 年以内 | 9.46 | 0.00 |
| 丁 | 往来款 | 24,500,000.00 | 1 年以内 | 3.16 | 0.00 |
| 戊 | 往来款 | 23,758,997.00 | 1 年以内 | 3.06 | 0.00 |
| 合计 | / | 725,678,324.86 | / | 93.61 | 0.00 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 261,666,999.96 | | 261,666,999.96 | 261,666,999.96 | | 261,666,999.96 |
| 对联营、合营企业投资 | 30,098,263.53 | | 30,098,263.53 | 29,283,521.61 | | 29,283,521.61 |
| 合计 | 291,765,263.49 | | 291,765,263.49 | 290,950,521.57 | | 290,950,521.57 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北中农立华生物科技有限公司 | 4,560,000.00 | | | 4,560,000.00 | | |
| 湖南中农立华生物科技有限公司 | 10,216,000.00 | | | 10,216,000.00 | | |
| 中农立华广东生物科技有限公司 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | | |
| 中农立华农业科技(上海)有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 中农立华(广州)生物科技有限公司 | 13,365,677.87 | | | 13,365,677.87 | | |
| 黑龙江中农立华北大荒生物科技有限公司 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | |
| 中农立华(天津)农用化学品有限公司 | 20,195,322.09 | | | 20,195,322.09 | | |
| 中农丰茂植保机械有限公司 | 51,000,000.00 | | | 51,000,000.00 | | |
| 中农立华(广西)生物科技有限公司 | 4,400,000.00 | | | 4,400,000.00 | | |
| 爱格(上海)生物科技有限公司 | 57,600,000.00 | | | 57,600,000.00 | | |
| 中农立华(福建)农业科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 中农普罗丰禾湖北科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 湖南中农立华橘农之友农业有限公司 | 2,550,000.00 | | | 2,550,000.00 | | |
| 中农立华通联农业科技江苏有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 中农立华农业科技(北京)有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 青岛天悦振兴私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 41,580,000.00 | | | 41,580,000.00 | | |
| 合计 | 261,666,999.96 | | | 261,666,999.96 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 河北冀隆 | 2,283,521.61 | | | -8,447.75 | | | 270,063.33 | | | 2,005,010.53 | |
| 中农种业 | 27,000,000.00 | | | 1,093,253.00 | | | | | | 28,093,253.00 | |
| 小计 | 29,283,521.61 | | | 1,084,805.25 | | | 270,063.33 | | | 30,098,263.53 | |
| 合计 | 29,283,521.61 | | | 1,084,805.25 | | | 270,063.33 | | | 30,098,263.53 | |

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,059,491,017.52 | 2,843,830,953.93 | 2,975,194,973.35 | 2,715,251,911.12 |
| 合计 | 3,059,491,017.52 | 2,843,830,953.93 | 2,975,194,973.35 | 2,715,251,911.12 |

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 35,680,000.00 | 4,080,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,084,805.25 | 5,459.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 0.00 | 720,925.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|--------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 购买银行结构性存款收益 | 15,487,375.69 | 2,609,984.16 |
| 合计 | 52,252,180.94 | 7,416,368.55 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 492,892.29 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,796,504.13 | |
| 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 | 15,487,375.69 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 120,191.45 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 4,474,240.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 558,166.27 | |
| 合计 | 12,864,556.40 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.90 | 0.5665 | 0.5665 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.98 | 0.5187 | 0.5187 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：苏毅

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用