

# 山东中农联合生物科技股份有限公司



## 2023 年半年度报告

2023-028

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人丁璐、主管会计工作负责人李强及会计机构负责人(会计主管人员)陈业丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了未来公司经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件
- 四、其他备查文件

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券事务部办公室以供查阅

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、中农联合、本集团	指	山东中农联合生物科技股份有限公司
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
中农上海	指	中国农业生产资料上海有限公司
山东联合	指	山东省联合农药工业有限公司
潍坊中农	指	潍坊中农联合化工有限公司
中农作物	指	山东中农联合作物科学技术有限公司
山东智荟	指	山东智荟检测科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
农药	指	根据国务院《中华人民共和国农药管理条例》（国务院令第 216 号，2017 年修订本），农药是指用于预防、控制危害农业、林业的病、虫、草、鼠和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
农药原药、原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配制各种类型的制剂，才能使用
农药制剂、制剂	指	原药经加工复配后，成为具有一定的形态、成分、性能、规格和用途的产品，可以经稀释后直接用于农作物
农药中间体、中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物，在农药行业中，是生产原药的前道工序
杀虫剂	指	用以防治有害昆虫的农药
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
RTO	指	蓄热式焚烧炉，利用高温氧化去除废气，通过控制温度，滞留时间，扰流和氧气量将废气转化为二氧化碳和水气，并回收废气分解时所释放出的热量，从而达到环保节能的目的

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中农联合	股票代码	003042
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东中农联合生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中农联合		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sino-Agri United Biotechnology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SINO-AGRI UNION		
公司的法定代表人	丁璐		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜世进	徐伟勋
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路 9999 号黄金时代广场 A 座 14 层	中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路 9999 号黄金时代广场 A 座 14 层
电话	0531-88977160	0531-88977160
传真	0531-88977160	0531-88977160
电子信箱	dongban@sdznlh.com	dongban@sdznlh.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	897,418,309.97	1,011,491,766.78	-11.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,839,064.69	41,508,643.36	-128.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,544,116.48	41,633,110.98	-137.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,017,086.90	-143,203,483.60	89.51%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.29	-127.59%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.29	-127.59%
加权平均净资产收益率	-0.71%	2.52%	-3.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,427,417,492.87	3,536,777,640.77	-3.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,653,074,705.52	1,679,175,934.15	-1.55%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,366.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,560,121.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402,545.70	
减：所得税影响额	1,232,249.37	

合计	3,705,051.79
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（代码 C26）中的化学农药制造（C2631）。公司是专业从事农药中间体、原药及制剂产品的研发、生产和销售的全产业链农药生产企业。

#### 1、行业发展情况

农药是重要的农业生产资料，作为农业生产中防治病虫害的主要手段，对农作物稳产、高产至关重要。受世界人口和粮食需求不断增加的推动，全球农药市场销售额在过去十几年内总体呈现上升趋势。根据标普全球大宗商品洞察（S&P Global Commodity Insights）作物科学团队的统计分析，2022 年全球作物用农药市场的销售额为 787.15 亿美元，同比约增 9.9%，全球农药市场规模不断增加。近年来受国际宏观形势、自然灾害加重及病虫害频繁发生的影响，世界各国更加重视粮食安全，农药在保障粮食安全、促进农业发展中的作用日益凸显。

我国是农药制造大国，现已形成了包括原药、中间体、制剂生产在内的完整工业体系，得益于完备的化工产业体系以及极具竞争力的成本控制水平，我国逐渐发展成为全球最大的农药生产国及全球最大的农药出口国，农药的生产和使用也逐步迈入规范化、科学化阶段。在我国提出碳中和、碳达峰的国家战略目标大背景下，我国农药行业向着低碳、环保、智能、可持续方向发展，优质龙头企业不断做大做强，全球竞争力进一步增强，制造大国地位更加稳固。

全球农药产业链中跨国巨头牢牢把持着前端创新药研发和终端制剂销售渠道两大高附加值环节，国内企业集中于加工制造环节，以仿制药及中间体生产加工为主，并逐步向上游原药创制延伸。国家大力支持“三农”发展，我国农药行业迎来结构调整期，各农药企业不断提高技术水平和研发投入，自动化和智能制造水平不断提高，安全生产环保治理效果明显提升，呈现全产品线覆盖和全产业链发展趋势，农药行业生产集约化程度逐渐提高。

近年来，全球各国对粮食安全的重视度提升，全球存在粮食补库存的需求，国际粮价大幅上涨，进而推动农民粮食种植积极性，全球农作物种植面积逐步增加，并带动农药等农资产品需求同步增长。农药价格跟随国际粮价上涨，在 2021 年下半年因国内能耗双控政策造成供给受限而迎来超常规的高景气行情，2021 年底农药价格创历史高位，2022 年农药价格在供给修复过程中逐渐回落。

2023 年，农药行情下行压力加大，市场降温趋势凸显。全球通货膨胀高位运行，经济衰退风险增强，国际贸易不确定性增加，海外需求量减少，国内外农药市场去库周期延长，农药需求增速放缓。同时，国内农药新建扩建产能不断投放市场，产品供应偏向宽松，采购端观望情绪浓厚，大多数农药产品价格缺乏支撑，农药市场行情总体回落。今年第二季度以来，随着需求端库存缓慢消化，农药市场价格呈现低位企稳态势。从长期来看，在世界人口增长及各国高度重视粮食安全的大背景下，农药需求韧性十足，增长动能总体稳定。

#### 2、行业发展前景

农药在农业种植、保产增收中起到重要作用。目前世界人口规模仍在不断增长，2022 年 7 月，联合国发布《世界人口展望 2022》报告预测，2022 年世界人口将达 80 亿，2050 年将达到 97 亿，2100 年全球人口或达 104 亿。有限的耕地面积与人口增长之间的矛盾愈发明显，农产品的需求量也在不断增加，按照联合国粮农组织统计，目前全球人均每年粮食消耗量为 350 kg，未来面临巨大粮食缺口，同时，随着人们生活水平提高，农产品多样化需求增长；受全球气候变暖、自然灾害加重、病虫害频繁发生等因素综合影响，农产品平均价格呈现上涨趋势，为缓解全球粮食危机，各国将更加重视农业生产资料投入，农药需求将会进一步增加。

农药的使用已经成为现代农业生产必不可少的一环，农药在农业生产过程中在提高农产品生产效率、保障产量方面起到了至关重要的作用，人口增长和对农产品需求的持续扩大为农药使用带来刚性需求。联合国粮农组织统计，全球作物虫害每年导致高达 40% 的全球粮食损失，仅以经济价值衡量，植物疫病和入侵性害虫分别导致全球经济每年付出约 2,200 亿美元和 700 亿美元的代价。我国虽然耕地面积总数较大，但人均占有耕地的面积相对较小，粮食安全对于国家的稳定和发展具有十分重要的意义。面对短缺的耕地供给和巨大的粮食需求之间的矛盾，中国长期将保障粮食安全作为治国理政的头等大事。习近平总书记多次强调“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手上”，国务院、农业农村部等部门也密集出台相关政策或指导文件，确保粮食供应链安全，农药在保障粮食等重要农产品供给方面发挥的作用越来越突出。

国家《“十四五”全国农药产业发展规划》制定了行业集约化发展的目标，规划到 2025 年，农药产业体系更趋完善，产业结构更趋合理，对农业生产的支撑作用持续增强，绿色和高质量发展水平不断提升。“十四五”规划下我国农药行业处于新一轮整合期，头部企业加速扩张，市场份额稳步提升。国家《“十四五”全国农业绿色发展规划》及《“十四五”推进农业农村现代化规划》提出全面推进农业绿色发展，要积极稳妥推进高毒高风险农药淘汰，加快推广低毒低残留农药和高效大中型植保机械，因地制宜集成应用病虫害绿色防控技术。总体来看，农药企业将从化合物、剂型、农药应用方式等方面顺应绿色发展的要求，发展环境友好型农药将是未来农药行业大势所趋。生产规模、技术优势、成本管控以及绿色环保领域布局良久的农药企业将迎来持续发展的新机遇。

农业农村部出台《国家级转基因玉米品种审定标准（试行）》及《国家级转基因大豆品种审定标准（试行）》，促进了我国转基因作物研发和产业化步伐的加速，为转基因技术应用在法规层面迈出了重要一步，国家支持鼓励转基因生物技术的创新，我国转基因大豆和转基因玉米产业化种植面积的逐步扩大，将推动植保技术及农药向着更高层次发展。

### 3、公司的行业地位

公司作为原药制剂一体化的农药生产企业，具备产业链协同优势，一方面充分利用原药业务的质量与成本优势，提高产品竞争力；另一方面充分发挥制剂业务的品牌和渠道优势，拓展盈利空间，在行业竞争中提高企业盈利能力和抗风险能力。农药行业总体市场容量较大，细分市场产品品类较多。公司紧跟行业发展趋势，准确定位细分市场，在吡虫啉、啶虫脒、烯啶虫胺等新烟碱类产品的研发、生产及销售方面积累了丰富的经验，在技术水平、产品质量、市场品牌、技术服务、田间应用等方面具有较强的竞争优势，吡虫啉原药、啶虫脒原药、哒螨灵原药、烯啶虫胺原药产销量均居国内前列。公司是中国农药工业协会副会长单位、山东省农药行业协会理事长单位、中国农药百强企业、中国农药创新企业、山东省农药企业十强单位。

公司历经多年发展，已形成完整的农药生产、研发体系。生产方面，公司打造了“中间体+原药+制剂”完整产业链，为国内外农化行业及广大用户提供安全、环保、高效、低毒的农药原药、制剂产品。研发方面，公司高度重视产品与技术工艺的创新，为实施品牌战略提供技术支撑。截至报告期末，公司已累计获得 54 项国内发明专利授权，实用新型专利授权 1 项，其中 4 项发明专利取得 25 个国家的授权。公司先后承担了“十二五”国家科技支撑计划项目、“十三五”及“十四五”国家重点研发计划、2022 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目，成功研发出具有自主知识产权的农药创制产品氟醚菌酰胺并推向市场，创制化合物三氟杀线酯、苯醚唑酰胺正在开展农药登记工作。三氟杀线酯已获得 8 项国内发明专利授权，化合物专利还获得英国、法国、美国等 8 个国家授权，苯醚唑酰胺化合物专利获得英国、德国、澳大利亚等 11 个国家授权。

### 4、公司开展的主要工作

报告期内，全球经济复苏放缓，国际环境不确定性因素增多，贸易保护主义加剧，消费景气度持续低迷，农药行业面临较大的下行压力。受宏观经济及市场供需变化影响，公司各主要产品市场竞争加剧，销售价格出现不同程度下降，主导产品平均销售价格较去年同期下降幅度较大，主营业务毛利率下降较多，部分产品出口订单有所推迟，导致公司业

绩出现亏损。公司积极调整经营发展策略，拓展销售渠道，提高决策速度，抢抓市场订单，提高市场占有率；加快重点项目建设，夯实发展根基。本报告期，公司实现营业收入 89,741.83 万元，同比下降 11.28%，归属于上市公司股东的净利润-1,183.91 万元，同比下降 128.52%。

(1) 以安全环保为核心，科学组织生产。公司牢固树立“安全环保”红线意识，不断强化安全环保工作，安全生产标准化有效运行，安全环保建设和事故防范能力进一步得到加强。公司严格贯彻落实安全生产责任制，完善“层层负责、人人有责、各负其责”的安全生产工作体系，加强风险分级管控和隐患排查治理双体系建设，安全生产平稳运行。公司不断进行工艺创新及精益化生产，严控各项采购成本及制造费用，提高产品市场竞争力。积极践行绿色低碳发展，深入开展节能降耗，通过错峰用电、循环用水、蒸汽并网等措施，优化提升资源利用效率。持续推进生产连续化、自动化、智能化发展，生产水平提升到新高度。子公司山东联合的安全生产信息化应用场景入选山东省工信厅人工智能应用场景名单，并获评山东省专精特新“小巨人”企业。

(2) 抢抓行业发展机遇，优化市场营销布局。面对农药市场价格持续下跌的不利形势，公司以客户需求为导向，快速响应市场变化，灵活调整经营策略，不断优化产供销联动和定价机制，产品销量逆势增长；充分发挥烟碱类原药优势，聚焦创制产品，做好终端技术服务，全力推进核心原药产品及氟醚菌酰胺系列创制产品销售；围绕国际业务板块发展规划布局，聚焦 6 大区域，围绕重点市场和产品，持续深化与国外客户的互动合作，深入市场调研客户需求，不断推进境外登记，为可持续发展提供强有力支撑。

(3) 加快实施创新驱动，推动研发成果转化。公司坚持把科技创新作为引领发展的第一动力，高质量发展成果显著。上半年公司申请化合物、组合物、工艺等发明专利 7 项，获得国内专利授权 1 项，2 项核心专利分别申请进入 16 个国家，知识产权体系进一步完善。深化新产品研究及技术创新，完成 200 多个化合物的合成及 300 多个化合物的活性筛选，充实创新项目库，丰富研究课题储备。公司承担的国家重点研发计划项目“生态友好无公害杀菌剂和抗病毒剂创制与产业化”及省级重点研发计划课题“设施蔬菜重大病害绿色防控产品与产业化”相关研究顺利推进。投资设立子公司山东智荟检测科技有限公司，顺利推进 GEP 药效试验基地的建设，不断集聚新动能、持续释放新动力，综合科研实力进一步增强。报告期内，公司研发团队获评济南市重点人才工程领导小组办公室“海右计划产业领军人才本土类创新团队”荣誉称号。

(4) 项目建设有序推进，新增产能逐步释放。公司稳步推进募投项目建设及生产线安装调试。报告期内，子公司山东联合年产 3,300 吨杀虫剂原药项目之虫螨腈原药项目基本达到设计产能；10,000t/a 二氯五氟甲基吡啶及 5,000t/a 啉虫脲原药建设项目原药车间设备安装进入收尾阶段，中间体车间主体结构施工基本完成；子公司潍坊中农茂草胺项目及威百亩项目试生产按计划顺利推进。随着项目建设顺利实施，公司产能将进一步扩大，产品种类更加多元化，产品结构更加完善，规模效应和产品竞争力将进一步增强。

(5) 坚持党建引领，凝聚发展力量。公司党委以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，弘扬建党精神，以党建引领发展为抓手，进一步促进党建与经营工作深度融合，提升经营效益。深入开展主题教育和宣传阵地建设，强化党风廉政建设，坚持党要管党、全面从严治党，加强基层组织建设，充分发挥基层战斗堡垒作用，营造干事创业氛围，助推公司经营管理水平稳步提升。

## 5、公司主要产品及用途

公司主要产品为吡虫啉、啉虫脲、烯啶虫胺、吡蚜酮、虫螨腈、麦草畏、苜蓿丹等环保、高效、低毒农药原药及其中间体，以及杀虫剂、杀菌剂、除草剂等农药制剂产品。

分类	主要产品	用途
原药及中间体	吡虫啉	用于生产杀虫剂制剂产品
	啉虫脲	用于生产杀虫剂制剂产品

	哒螨灵	用于生产杀虫剂制剂产品
	烯啶虫胺	用于生产杀虫剂制剂产品
	吡蚜酮	用于生产杀虫剂制剂产品
	虫螨腈	用于生产杀虫剂制剂产品
	麦草畏	用于生产除草剂制剂产品
	苯草丹	用于生产除草剂制剂产品
	中间体	用于生产农药原药
农药制剂	杀虫剂	防治作物害虫的田间施用药剂
	杀菌剂	防治由各种病原微生物引起的植物病害的田间施用药剂
	除草剂	可使杂草彻底地或选择地发生枯死的田间施用药剂

## 6、公司主要经营模式

### (1) 采购模式

公司设立采购部，负责原材料、中间体、包装物等各种物料的采购工作。公司建有原料供应商评价制度，并建立了相关诚信档案。每次采购由生产部门发起，生产部门负责根据生产计划和仓库实际库存状况填写采购申请单交至采购部办理货物采购；采购部通过对多家合格供应商的报价比较，综合考虑运输时间、采购数量等因素，最终确定供应商并进行下单采购；货物运抵公司指定地点后，经抽检合格方可办理入库手续；财务部门负责办理货款的审核和支付手续。公司原则上要求每项原材料的供应商名单至少在两个以上，并根据公司经营规划和供应商生产经营情况进行不定期调整。

### (2) 生产模式

公司每年年终根据“以销定产、以产促销”的原则，制定下一年度总的生产规划。生产计划部根据销售部门提交的销售订单情况，结合公司产能利用等情况，制定生产计划，并下达具体的生产任务，根据排产计划，按照公司规定的生产操作流程组织生产。同时，生产计划部对生产过程进行调度、管理和控制，对产品的制造过程、工艺纪律、安全生产等执行情况进行监督，及时处理生产过程中出现的问题，协调和督促生产车间按时完成生产计划。

### (3) 销售模式

公司已形成“原药+中间体+制剂”一体化产品结构和“国内市场+国外市场”、“直销+经销”的协同发展销售格局，通过原药及中间体业务与制剂业务相统一、国际业务与国内业务相平衡、直销模式与经销模式相协调，以减少农药行业的季节性波动对公司经营业绩的影响。公司生产的中间体主要用于原药生产或对外销售，公司生产的原药主要用于制剂生产或对外销售，公司生产的制剂均对外销售。就销售模式而言，公司主要通过直销模式和经销模式实现收入。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术和创新优势

公司始终秉持“贴近客户、注重差异、自主产权、精品意识”的技术理念，建立了完善的研发管理体系，坚持以市场和客户需求为导向的研发策略，坚持企业自主研发，不断加大技术研发投入，技术和产品储备不断增加。

公司拥有一批高水平的研发人员，研发中心被认定为山东省企业技术中心；子公司山东联合于 2022 年 12 月再次通过高新技术企业复审。公司在坚持企业自主研发的同时，与南开大学、天津大学、中国农业大学等高等院校建立了良好的合作关系。

公司现有两个省级企业技术中心，截至报告期末，已取得 54 项发明专利，其中 4 项专利在 25 个国家取得授权。公司在农作物细菌病害及杀虫剂、除草剂的研究方面均取得进展，分别承担国家“十二五”科技支撑计划项目、“十三五”及“十四五”国家重点研发计划，成功研发出具有自主知识产权的农药创制产品氟醚菌酰胺，并成功推向市场。公司通过

多年科技攻关，成功研发出用于防治线虫的新型化合物并获命名三氟杀线酯，该产品已取得美国、英国、法国、德国、西班牙、葡萄牙、澳大利亚、印度等多国专利。公司在研项目涵盖防治不同病虫草害的新品种并持续开展工艺优化及扩展使用范围方面，为公司未来发展打下坚实的基础。

## 2、产业链及产品优势

农药行业的全产业链是指从主要化工原材料开始，由中间体厂家生产农药关键中间体，再由农药原药生产企业生产合成农药原药，最后制剂生产企业完成制剂加工生产并将制剂产品供应给市场。

限于中间体合成技术进展程度、国家准入政策的导向、安全环保日趋严格等诸多因素制约，公司是新烟碱类农药领域为数不多的能够进行全产业链生产的企业。公司产品结构涵盖农药中间体、农药原药和制剂产品，公司中间体稳定供应可有效保障公司原药产品的稳定生产和产品品质，有助于公司控制原药生产成本；农药原药居于农药产业链的中间环节，公司自成立伊始就抓住行业制高点，紧盯技术含量高、市场门槛高的原药生产，保障公司获取产业链上的核心收益。公司向下游的制剂领域延伸，一方面拓展销售渠道，打造品牌优势，可获得制剂产品的增值收益，另一方面，公司利用制剂市场需求和价格的相对稳定性，降低原药生产销售随化工原料价格波动所引起的业绩波动，增强抗风险能力。

公司已实现用于生产吡虫啉、啶虫脒、烯啶虫胺的关键中间体二氯五氯甲基吡啶的规模化生产，亦实现用于生产吡虫啉的专用中间体-咪唑烷、生产啶虫脒的专用中间体-氰基乙酯的规模化生产。公司拥有吡虫啉、啶虫脒、烯啶虫胺单剂及复配的相关农药登记证，可充分满足国内外市场对新烟碱类杀虫剂的需求。公司拥有的产业链优势，实现了农药中间体、原药及制剂的协同发展。

## 3、品牌优势

公司历来注重品牌及服务体系建设，以优质产品为依托，在新烟碱类杀虫剂原药制造领域树立良好的市场品牌。公司吡虫啉原药被认定为“山东省名牌产品”，赢得了下游客户的广泛认可，因该产品的高质量及良好的市场形象，公司“联农”牌系列产品荣获“全国质量检验稳定合格产品”荣誉证书。公司连续多年成为国家“新农村现代流通服务网络工程”建设项目承担单位。公司根据行业现状，探索“联农植保”焦点营销服务体系，建设“联农植保”示范店和科技示范田，在销售产品的同时开展科技惠农、富农活动，公司推行的“焦点营销”服务模式荣获“第十届中国农药工业协会农药创新贡献奖”、“第十届中国山东省企业经营管理科学奖创新成果奖”。

公司是“山东省放心消费示范单位”，本着诚信经营的原则，向消费者提供优质产品和服务，客户满意度和产品品牌知名度不断提升。公司较好的品牌美誉度和服务，有助于产品推广与市场开拓，进而提升自有品牌产品的市场占有率。

## 4、客户资源优势

公司长期从事农药原药、中间体及制剂产品的研发、生产和销售，经过多年的经营，凭借严格的质量控制、持续的研发能力、有效的品牌建设，已经与国内外多家知名农化企业建立了稳定的合作关系。公司主要下游客户在其细分领域内占据一定的市场优势，需求量稳定，出于对自身产品品质保证和满足其自身参与竞争的需要，在农药原药采购环节日益注重产品质量保障、供货稳定性和合作长期性，与公司建立了良好的合作关系。这不仅体现了公司产品的良好质量，也有利于提高公司的市场影响力。

## 5、管理团队优势

历经多年持续经营和业务实践，公司已建立一支技术精湛、经验丰富、结构合理、精诚协作的管理团队，始终专注于农药企业的经营管理，秉持“完善自我、出类拔萃、严于律己、锐意进取”的工作风格，在农药产品研发、生产管理、销

售网络建设等方面具有丰富的从业经验，对国内外农药行业技术及业务发展路径、未来趋势和市场前景具有深刻的理解。管理层二十余年长期稳定合作保证了公司生产经营的持续性和稳定性。同时，公司研发团队具有多年农药行业从业经验，精通农药行业的产品研发，对国内外最新农药技术特点及未来趋势具有深刻理解。具备丰富行业经验的管理层以及核心技术人员是公司的竞争优势之一。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	897,418,309.97	1,011,491,766.78	-11.28%	
营业成本	765,159,136.47	790,162,543.41	-3.16%	
销售费用	23,492,808.17	21,500,521.04	9.27%	
管理费用	70,593,899.53	86,100,207.39	-18.01%	
财务费用	5,091,149.86	4,604,117.35	10.58%	
所得税费用	-4,125,087.43	7,500,792.64	-155.00%	主要系报告期亏损所致
研发投入	42,741,063.68	48,375,925.09	-11.65%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,017,086.90	-143,203,483.60	89.51%	主要系报告期购买商品支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-120,041,520.75	-116,332,741.27	-3.19%	
筹资活动产生的现金流量净额	111,496,193.85	138,490,048.71	-19.49%	
现金及现金等价物净增加额	-22,884,505.01	-116,196,327.46	-80.31%	主要系报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	897,418,309.97	100%	1,011,491,766.78	100%	-11.28%
分行业					
农药行业	837,995,208.77	93.38%	946,325,271.72	93.56%	-11.45%
化工行业	58,638,102.17	6.53%	63,920,898.99	6.32%	-8.26%
其他	784,999.03	0.09%	1,245,596.07	0.12%	-36.98%
分产品					
农药原药	500,689,270.60	55.79%	569,552,401.78	56.31%	-12.09%
农药制剂	337,305,938.17	37.59%	376,772,869.94	37.25%	-10.47%
化工材料	58,638,102.17	6.53%	63,920,898.99	6.32%	-8.26%

其他	784,999.03	0.09%	1,245,596.07	0.12%	-36.98%
分地区					
国内	530,969,199.40	59.17%	640,804,722.75	63.35%	-17.14%
国外	366,449,110.57	40.83%	370,687,044.03	36.65%	-1.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农药行业	837,995,208.77	711,580,042.65	15.09%	-11.45%	-3.36%	-7.11%
分产品						
农药原药	500,689,270.60	443,878,976.34	11.35%	-12.09%	2.25%	-12.43%
农药制剂	337,305,938.17	267,701,066.31	20.64%	-10.47%	-11.41%	0.84%
分地区						
国内	518,347,687.45	449,254,100.70	13.33%	-19.11%	-13.30%	-5.81%
国外	319,647,521.32	262,325,941.95	17.93%	-13.77%	-3.56%	-8.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-367,080.00	2.30%	主要系本期远期结售汇业务交割所致	否
公允价值变动损益	-1,262,900.00	7.91%	主要系本期远期结售汇业务公允价值变动所致	否
资产减值	-2,625,169.29	16.44%	主要系计提存货跌价准备所致	是
营业外收入	795,225.00	-4.98%	主要系本期收到政府拨付科研经费所致	否
营业外支出	392,679.30	-2.46%	主要系本期厂区驻地道路维修所致	否
信用减值损失	-2,852,186.37	17.87%	主要系报告期计提坏账准备所致	是
其他收益	4,560,121.63	-28.56%	主要系本期收到的政府补助所致	否
资产处置损益	-25,366.17	0.16%	主要系本期处置固定资产形成损失所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	278,313,113.28	8.12%	315,811,223.45	8.93%	-0.81%	主要系报告期投资活动支出较多所致
应收账款	410,023,202.55	11.96%	350,520,962.87	9.91%	2.05%	主要系进入销售旺季，报告期末未到期应收款项增加所致
存货	599,538,026.72	17.49%	593,539,440.61	16.78%	0.71%	无重大变化
固定资产	1,407,191,590.67	41.06%	1,391,734,569.39	39.35%	1.71%	无重大变化
在建工程	271,360,439.21	7.92%	207,542,926.54	5.87%	2.05%	主要系报告项目建设投入较多所致
使用权资产	5,407,691.76	0.16%	4,681,451.01	0.13%	0.03%	无重大变化
短期借款	430,179,772.92	12.55%	326,029,829.51	9.22%	3.33%	主要系公司生产经营资金需求增加，融资增加所致
合同负债	48,817,974.49	1.42%	100,698,199.76	2.85%	-1.43%	主要系随着销售旺季的到来，预收款项转化为收入所致
长期借款	199,802,631.94	5.83%	240,152,881.95	6.79%	-0.96%	无重大变化
租赁负债	5,555,761.07	0.16%	4,762,499.57	0.13%	0.03%	无重大变化
预付账款	51,850,280.90	1.51%	18,546,358.19	0.52%	0.99%	主要系新产品投产预付原材料款增加所致
其他流动资产	100,339,239.16	2.93%	388,896,813.55	11.00%	-8.07%	主要系已背书不能终止确认的银行承兑汇票减少所致
其他非流动资产	101,219,389.95	2.95%	79,423,228.69	2.25%	0.70%	主要系预付工程设备款增加所致
应付账款	544,055,672.58	15.87%	426,537,244.41	12.06%	3.81%	主要系原材料、设备款项赊销额度增加所致
应交税费	2,698,067.70	0.08%	4,964,633.91	0.14%	-0.06%	主要系报告期亏损，计提企业所得税减少所致
其他流动负债	87,853,582.78	2.56%	365,466,475.65	10.33%	-7.77%	主要系已背书不能终止确认



						的银行承兑汇票减少所致
一年内到期的非流动负债	70,095,278.32	2.05%	0.00	0.00%	2.05%	主要系本报告期末一年内到期的长期借款所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	0.00		-					-
上述合计	0.00		68,844.04					68,844.04
金融负债	0.00	-						-
		1,262,900.00						1,262,900.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	153,956,209.90	银承保证金、建筑劳务保证金
固定资产	46,029,767.05	抵押借款
无形资产	47,673,916.30	抵押借款
合计	247,659,893.25	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
186,005,163.07	220,158,085.17	-15.51%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产3300吨杀虫剂原药项目	自建	是	化工	14,123,258.78	458,012,810.36	募集资金、自筹	79.45%	123,888,200.00	10,724,935.13	不适用		
10000t/a二氯五氯甲基吡啶及5000t/a啶虫脒原药建设项目	自建	是	化工	92,572,989.49	216,959,127.69	募集资金、自筹	54.09%	109,100,000.00		不适用		
合计	--	--	--	106,696,248.27	674,971,938.05	--	--	232,988,200.00	10,724,935.13	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	-126.29	0	9,664.77	4,763.2	4,901.57	2.97%
合计	0	-126.29	0	9,664.77	4,763.2	4,901.57	2.97%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用						
报告期实际损益情况的说明	报告期内累计取得投资收益-36.71 万元。						
套期保值效果的说明	报告期内汇率波动较大，通过远期结售汇业务有效的降低了汇率波动带来的风险。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：1、汇率波动风险：可能产生因市场价格波动而造成外汇远期结售汇价格变动导致亏损的市场风险。2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成无法按期交割导致公司损失。3、内部控制风险：外汇远期结售汇交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。应对措施：1、公司外汇远期结售汇交易原则是以规避和防范汇率波动风险为目的，制定了《公司远期结售汇管理办法》，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限及操作流程、信息保密措施、风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定。2、公司在签订远期结售汇业务合同时，将严格按照预测的收汇、付汇期与金额进行交易，并加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。如果客户确实无法按期付款，公司将协调其他客户回款妥善安排交割资金或者向银行申请延期交割。3、公司通过银行专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势，加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，公允价值计算以上述产品资产负债表日的市场价格为基准。						

数的设定	
涉诉情况 (如适用)	不适用
独立董事对 公司衍生品 投资及风险 控制情况的 专项意见	具体请参见公司于 2023 年 4 月 28 日披露的《独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见》

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	公开发行	53,533.73	1,769.74	47,347.72	0	0	0.00%	6,712.43	临时补流 5,000 万元，其余存放募集资金专户	0
合计	--	53,533.73	1,769.74	47,347.72	0	0	0.00%	6,712.43	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东中农联合生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]789号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,740万股，发行价格为21.56元/股，本次发行募集资金总额人民币590,744,000.00元，扣除发行费用55,406,745.52元，募集资金净额为535,337,254.48元。

公司于2022年4月26日召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过20,000万元闲置募集资金进行现金管理。上述额度自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度和期限内，可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。详见公司于2022年4月28日在指定信息披露媒体披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-019）截止2023年6月30日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的金额为0.00元。

公司于2023年4月26日召开了第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金5,000万元人民币暂时补充公司流动资金，单次使用

期限为自董事会审议通过之日起不超 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-019）。截止 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 50,000,000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3,300 吨杀虫剂原药项目	否	25,000	25,000	0	25,000	100.00%	2024 年 07 月 31 日	147.83	不适用	否
10,000t/a 二氯五氯甲基吡啶及 5,000t/a 啶虫脒原药建设项目	否	20,000	20,000	1,769.74	13,774.35	68.87%	2024 年 08 月 31 日		不适用	否
补充与主营业务有关的流动资金	否	8,533.73	8,533.73	0	8,573.37	100.46%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	53,533.73	53,533.73	1,769.74	47,347.72	--	--	147.83	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	53,533.73	53,533.73	1,769.74	47,347.72	--	--	147.83	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选)	<p>鉴于近年来国家环保、安全监管的日益严格，对制造业智能化要求不断提升，公司结合实际发展情况，对募投项目原工程设计及部分设备进行优化升级；项目建设综合费用亦有所增加，导致施工建设周期延长。同时，募投项目建设近年来受宏观环境影响，致项目建设工作进度放缓，无法在原计划时间内完成建成投产。为维护全体股东和公司利益，保证募投项目保质保量、稳步推进，公司经过谨慎研究，拟以自筹资金对募投项目追加投资并延期投产。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于部分募投项目以自筹资金追加投资及延期的议案》，同意公司根据当前募投项目建设情况，对年产 3,300 吨杀虫剂原药项目以自筹资金追加投资金额不超过人民币 24,332 万元，并将项目全部建成投产时间调整至 2024 年 7 月 31 日；将 10,000t/a 二氯五氯甲基吡啶及 5,000t/a 啶虫脒原药建设项目全部建成投产时间调整至 2024 年 8 月 31 日。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《关于部分募投项目以自筹资金追加投资及延期的公告》（公告编号：2023-018）。</p>									

择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2021 年 4 月 19 日，公司已用自筹资金支付的发行费用为 3,111,226.38 元，针对年产 3,300 吨杀虫剂原药项目，公司前期已投入资金 194,070,181.37 元，公司于 2021 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2021 年 4 月 19 日预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金 197,181,407.75 元，并于 2021 年 4 月 29 日使用募集资金将该部分款项置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 5,000 万元人民币暂时补充公司流动资金，单次使用期限为自董事会审议通过之日起不超 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-019）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 5,000 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中，50,000,000.00 元用于暂时补充流动资金，剩余 17,124,340.91 元（其中含利息及理财收益 4,821,747.95 元）存放于监管账户，将根据项目付款计划，适时进行支付。
募集资金使用及披露	无

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东省联合农药工业有限公司	子公司	农药生产、销售	550,000,000.00	2,031,373,361.13	1,166,054,306.32	616,150,660.76	- 27,383,588.60	- 20,847,021.53
潍坊中农联合化工有限公司	子公司	农药及化工产品生产、销售	127,400,000.00	761,989,576.13	21,484,224.01	169,828,706.32	- 17,372,863.34	- 12,707,033.05
山东中农联合作物科学技术有限公司	子公司	农药销售	22,600,000.00	157,642,102.73	48,356,068.14	226,707,824.14	- 8,711,663.61	- 6,508,379.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东智荟检测科技有限公司	新设投资	没有重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，主要控股公司业绩出现亏损，主要系报告期内受宏观经济及市场供需变化，主导产品平均售价较去年同期下降幅度较大所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）市场竞争风险

公司较早引入吡虫啉、啶虫脒等产品，经过持续的技术创新、剂型开发和生产工艺改进，主要产品的生产工艺虽处于国内领先水平，但是与国际农药巨头相比，仍有一定差距。随着农药行业并购的加剧以及国内农药企业仿制技术水平的不断提高，未来公司将面临较大的市场竞争压力。

公司将努力持续对主力产品进行技改优化，加大内部挖潜力度，保持竞争优势，同时加快发展新产品，增加新的盈利点，增强抗风险能力。

### （2）环境保护风险

随着国家对环境保护重视程度提高和社会环保意识的增强，对排污企业环保责任加强，未来可能会出台更为严格的环保标准。如公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能面临受到环保处罚的风险。

公司高度重视环保工作，具有完善的环保设施和管理制度，近几年，公司环保投入不断增加，现有“三废”排放符合国家标准，公司还将进一步促进减排，从工艺本质上进行改进，并持续提升环保治理的水平。

### （3）安全生产风险

公司生产过程中的部分原料为易燃、易爆、有腐蚀性或有毒物质，虽然公司已建立较为完善的安全管理体系，如预警机制、处理机制等，并配备较为完备的安全设施设备，但仍存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响公司的正常生产经营。

针对安全风险，结合国家安全生产专项整治三年行动计划，加大安全隐患排查和整改力度，优化QHSE管理架构，加强安全培训和监督管理，完善应急救援队伍、装备的日常管理，提升公司应急管理能力和应急响应能力，尽量降低安全生产风险。

### （4）主要产品价格波动及经营业绩下滑的风险

公司产品主要为农药原药、中间体及制剂。受国际农药行业巨头纷纷进入国内市场以及国家环保政策的影响，主要产品的销售价格存在一定波动。若未来行业供求状况出现不利变化，引起公司主要产品价格下滑，公司的经营业绩也将受到影响。

公司将加强内部控制与成本管理，同时加大新产品的开发与应用。同时加强产品市场研究，创新开展营销工作，深耕存量客户，发展增量客户，提高产品品质和服务质量，增强客户粘性，加强各应用领域品牌影响力。

### （5）主要原材料价格波动风险

原材料占公司主营业务成本的比重较高，原材料价格波动将对公司盈利产生影响，化工原材料价格上涨直接影响到公司生产成本，进而影响公司的盈利能力。将会对公司的经营成果产生不利影响。



采购方面，公司将密切关注原材料价格趋势，做好储备预测和错峰备货，保障采购价格的基本稳定，减少原材料波动的风险。销售方面，全力开拓销售市场转移原材料价格上涨的压力。生产方面，通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力。

(6) 募投项目无法达到预期收益的风险

公司对募投项目的市场前景进行了充分论证，但若未来农药监管政策、宏观经济形势、市场容量、产品价格等发生重大不利变化，对项目的投资回报和项目预期收益将产生不利影响，募投项目存在无法达到预期收益的风险。

公司将在项目实施过程中会采取措施规避风险，重视并关注募投项目的施工及管理情况，紧抓项目实施质量和进度，合理规划、有序调度，推进募集资金投资项目实施，争取早日投产为公司带来目标贡献。

(7) 汇率波动风险

近年来，公司一直致力于开拓海外市场，发展国外客户。随着国际金融博弈和动荡局势加剧，人民币汇率的双向波动态势加剧，汇兑损失风险有所提升。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，将对公司经营业绩产生一定影响。

公司将加强汇率走势研判，综合运用多种金融衍生工具有效降低和防范汇率波动风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	55.74%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见 2023 年 5 月 19 日于巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会决议公告》(编号 2023-022 号)

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《山东省环境保护条例》《山东省大气污染防治条例》《山东省水污染防治条例》等环境保护相关法律法规；并严格执行《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级标准及修改单、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2、《挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）、《农药制造工业大气污染物排放标准》（GB39727-2020）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）IV 类标准、《流域水污染物综合排放标准 第 1 部分：南四湖东平湖流域》（DB37/3416.1-2018）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）III 类、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）中第二类用地（筛选值）等环保相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

公司严格履行了环境影响评价和三同时制度。子公司山东联合持有排污许可证，有效期自 2020 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日止，证书编号：9137000016308689XQ001P。子公司潍坊中农联合持有排污许可证，有效期自 2023 年 2 月 28 日至 2028 年 2 月 27 日止，证书编号：91370700795318708K001P。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东联合	废水	COD	连续	1	厂区东南角总排口	达标排放	流域水污染物综合排放标准第 1 部分：南四湖东平湖流域 DB37/3416.1-2018	0.43 吨	3.597 吨	无
山东联合	废水	氨氮	连续	1	厂区东南角总排口	达标排放	流域水污染物综合排放标准第 1 部分：南四湖东	0.008062 吨	0.6 吨	无

							平湖流域 DB37/34 16.1- 2018			
山东联合	废气	VOCs	连续	2	RT0、 2#RT0	达标排放	挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业DB37/2801.6-2018	2.205258吨	45.919吨	无
山东联合	废气	二氧化硫	连续	8	RT0、 2#RT0、 1#焚烧炉、2#焚烧炉、3#焚烧炉、燃气导热油炉、燃气锅炉	达标排放	区域性大气污染物综合排放标准DB37/2376-2019、危险废物焚烧污染控制标准GB18484-2020、山东省锅炉大气污染物排放标准DB37/2374-2018	1.551938吨	112.482吨	无
山东联合	废气	氮氧化物	连续	8	RT0、 2#RT0、 1#焚烧炉、2#焚烧炉、3#焚烧炉、燃气导热油炉、燃气锅炉	达标排放	农药制造工业大气污染物排放标准GB39727-2020、区域性大气污染物综合排放标准DB37/2376-2019、山东省锅炉大气污染物排放标准DB37/2374-2018	15.992579吨	152.304吨	无

山东联合	废气	颗粒物	连续	8	RT0、2#RT0、1#焚烧炉、2#焚烧炉、3#焚烧炉、燃气导热油炉、燃气锅炉	达标排放	农药制造工业大气污染物排放标准 GB39727-2020、区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019、山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	2.0593447 吨	22.642 吨	无
潍坊中农	废水	COD	间接排放	2	厂区污水总排放口、雨水排放口	达标排放	崇杰污水处理厂接管标准	9.10 吨	42.97 吨	无
潍坊中农	废水	氨氮	间接排放	2	厂区污水总排放口、雨水排放口	达标排放	崇杰污水处理厂接管标准	1.83 吨	7.81 吨	无
潍坊中农	废气	VOCs	连续	8	液制剂一区排气筒、液制剂二区排气筒、液制剂三区排气筒、液制剂四区排气筒、咪唑烷废气排气筒、危废库废气排气筒、质检科排气筒、RT0 废气排气筒	达标排放	挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018	0.256 吨	30.132 吨	无
潍坊中农	废气	二氧化硫	连续	2	焚烧炉尾气排放口、	达标排放	区域性大气污染物综	0.126 吨	10.339 吨	无

					RTO 废气排气筒		合排放标准 DB37/23 76-2019			
潍坊中农	废气	氮氧化物	连续	2	焚烧炉尾气排气筒、RTO 废气排气筒	达标排放	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/23 76-2019	4.42 吨	39.38 吨	无
潍坊中农	废气	颗粒物	连续	8	液制剂一区排气筒、液制剂二区排气筒、液制剂三区排气筒、液制剂四区排气筒、固制剂一区排气筒、固制剂二区排气筒、咪唑烷干燥排气筒、焚烧炉尾气排气筒	达标排放	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/23 76-2019	0.554 吨	11.774 吨	无

#### 对污染物的处理

公司已按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等相关规定，按照环保相关要求落实污染防治措施，配置相应的污染物处理设施，环保处理设施运转正常有效。主要污染物均能通过自建的环保设施或委托有资质的第三方机构予以处理，公司加大环保提升投入，提高收集治理效率，更好的满足正常生产经营的排污处理需要，主要污染物能够达标、减量排放。

山东联合现有废水处理设施的设计能力为 1,200 吨/天，引进了先进的三效蒸发、微生物处理等多种污水处理技术，实现了污水处理全部自动化，环保治理达到了国内先进水平。潍坊中农生化处理设计能力 450 吨/天，经生化处理后的污水，接入园区潍坊崇杰污水处理有限公司深度处理。

生产设备所有排气口排放废气全部收集并采用喷淋、吸收、吸附、焚烧等合理的措施进行处理。针对有组织废气，子公司建设了 VOCs 提标改造项目，对车间内废气产生源进行密封，通过负压输送，将废气经降膜吸收、冷却收集、碳纤维吸附、树脂吸附、RTO 等装置处理，大幅度的减少 VOCs 的排放，达到排放标准要求，降低了工业异味。针对无组织废气，主要采用密闭化生产、真空加料、罐顶氮封等方式进行减少无组织废气逸散，同时，定期更换机械密封，及时检查维修各阀门、流量计、控制仪表，及时进行 LDAR 检测、值班人员 24 小时巡查并配备手持检测仪，防止生产过程中的“跑、冒、滴、漏”。

#### 突发环境事件应急预案

山东联合于 2021 年 4 月编制了突发环境应急预案并报泰安市岱岳区生态环境分局备案，备案号 370911-2021-039-H。潍坊中农按照标准规范并结合公司生产实际情况修订了突发环境事件应急预案，经专家评审、潍坊市生态环境局滨海分局审批于 2022 年 10 月 20 日完成备案工作，备案号 370703-2022-115-M。

根据山东省企业环境风险评估技术指南、国家突发环境事件应急预案的要求并结合实际情况，公司每年组织开展应急预案的演练，提高企业自防自救能力。通过演练，切实提高企业整体风险防控能力，坚决防范遏制较大及以上事故发生；持续开展隐患排查，发现问题及时修复，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司坚持“企业发展，环保先行”的绿色发展理念，不断加强环保投入，确保各类污染物持续稳定达标排放，助力企业可持续发展。公司及各子公司均按照相关法律法规要求，结合公司生产情况，投资建设了完备的环保治理设施，配备了专业的环保管理人员，产生的三废均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置，环保投入比例位于同行业前列。公司均按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

#### 环境自行监测方案

潍坊中农在 2023 年 2 月对排污许可证进行了变更。

公司根据排污许可证要求，按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）及国家污染物排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，修订了环境自行监测方案。公司根据方案规定开展自行监测工作，废水氨氮、COD、流量、PH 值，废气烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 等，采用在线监测仪进行监测，并实现区、市环保部门监控联网。根据监测方案其他项目按时开展监测，厂界废气、废水、锅炉、导热油炉、焚烧炉废气、噪声、RTO、土壤、地下水特征污染物、常规污染物均委托有资质的第三方单位来公司检测。监测结果上传至山东省污染源信息监测共享平台。建立环境管理台账记录制度，按照排污许可证规定的格式、内容和频次，如实记录污染防治设施运行情况以及污染物排放浓度、排放量，并定期上报排污许可执行报告。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

不适用

#### 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

公司积极响应国家对于碳排放相关规定，坚持低碳环保的生产经营理念，为实现碳中和这一国家愿景目标而持续努力：

一是积极倡导低碳工作、低碳生活。建立电脑、空调、纸张、水等员工日常行为规范；实施“就餐公约”，光盘行动；持续开展“健康出行”活动，提倡乘坐公共交通、骑行等出行方式，节约资源，减少二氧化碳排放。

二是加强资源的使用效率。公司生产车间蒸汽冷凝水进行回收再利用，对污水站反渗透处理合格后的水用于循环用水，既提高资源使用效率、节约成本，又减少污染物的生成。公司焚烧炉、RTO 设有余热锅炉，对余热锅炉余热进行回收，并入公司蒸汽总管网，用于生产用汽，从而提高整厂热效率。

三是全面实现清洁生产。近年来公司开展了清洁生产审核，为避免对周边环境造成污染，公司燃料全部采用天然气为能源，减少了大气污染和对周边环境的影响。

其他环保相关信息

公司持续加大环保投入，通过节能减排，利用清洁能源减少三废产生，减少环境污染，废物的排放均满足相关环境标准。

#### 1、废水处理：

公司建有专职的环保管理和设施运行部门，公司生产废水收集后经三效蒸发等预处理，合并生活污水进一步处理后，达标排放。公司定期委托第三方到厂对废水进行检测，检测数据合格，废水排放口安装有在线监测系统，数据实时上传。

#### 2、废气处理：

- (1) 公司生产区域排放废气全部收集，采用喷淋、吸收、吸附、焚烧等合理的措施进行处理，达标排放。
- (2) 污水处理系统采用加盖密封，相关尾气通过玻璃钢管道集中收集至 RTO 处理，达标排放。
- (3) 燃气导热油炉、燃气锅炉加装低氮燃烧器，减少氮氧化物的排放。
- (4) 罐区挥发性有机物料储罐均安装气相平衡管，根据物料性质，设置保温保冷措施，并设有氮封、水封等多种措施，末端尾气收集后进 RTO 进一步处理。
- (5) 公司全面开展“泄漏检测与修复”工作，委托第三方检测公司对生产及尾气治理过程中的管线、设备、密封点进行排查检测，并出具检测总结报告。建立动静密封点台账，日常巡查，定期检查。
- (6) 锅炉、焚烧炉、RTO 都安装有在线监测装置，数据实时上传，公司还根据监测计划，定期委托第三方到厂对废气污染物进行检测，检测数据合格。

#### 3、固废处理：

公司建立健全了危险废物管理制度，建有专门的危险废物贮存设施，并按照标准要求地面硬化防渗处理，内设导排渠、收集池、废气收集及治理系统。公司危险废物分类单独存放，贮存场所及包装物悬挂和粘贴标牌标识。焚烧产生的残渣和飞灰定期向有资质的单位进行转移，严格执行转移联单制度。公司危险废物的产生、储存及处置的各个环节都有明确的台账记录，严格按照危险废物管理要求进行管理，危险废物得到合法有效处置。

## 二、社会责任情况

公司积极响应党中央、国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的号召，把社会公益和服务三农作为履行社会责任的重中之重。以推进社会生态文明建设和乡村振兴为己任，积极践行企业使命担当，坚持将公益行动做到实处，用实际行动践行服务三农，承担企业社会责任，为打赢脱贫攻坚、践行乡村振兴贡献企业的力量。

#### 1、社会公益方面

公司作为服务三农事业发展国家队成员，坚守服务三农初心，始终将提升企业发展水平与履行企业社会责任有机结合，不断加强与地方政府沟通协作，助力地方经济社会的和谐发展，彰显社有企业时代担当，通过积极开展多项社会公益活动，在扶贫、助学、救难、救灾、就业等领域作出应有的贡献。报告期内，为支持乡村道路建设，公司向驻地村庄捐款 32 万余元修建道路；为救助身患重病的职工，公司带头筹措爱心捐款 8 万余元；为帮扶西部贫困地区，公司向甘肃省贫



困地区捐款 3 万元；为支持教育事业发展，公司向贫困乡村学校捐献爱心助学款近 2 万元。

## 2、乡村振兴方面

公司坚持以推动高质量发展为主题，持续深化综合改革，更好地为“三农”服务，全力助推乡村振兴。公司按照供销社《“绿色农资”行动实施方案》的相关要求，立足自身实际，开展高效低毒的环境友好型农药的研发、生产及推广工作，通过加强以自有产品为主的植保技术指导，制定标准化种植方案，为农户提供助力增产增收的绿色农药产品及产品组合等方式深入开展“绿色农资”行动。研发创新的路上，以农药产品剂型绿色环保的高标准，不断摸索不同的施药组合，在安全环保的前提下力求达到让农户以最小的成本获得最大的防治效果。

公司深入实施农业社会化服务惠农工程，进一步扩大病虫害防治综合服务规模，打造具有鲜明特色和独特优势的服务新模式。公司不断创新为农服务模式，延伸基层服务网络，加强科技引领，加快发展建设中国农资现代农业服务中心，形成向农业生产提供全产业链服务的模式。优化线下网点建设，扩大服务中心的辐射面积，2023 年新建 3 家现代农服中心、升级改造 2 家现代农服中心。为各地农户提供专业的农技服务，围绕示范户开展重点产品田间示范、宣传促销等工作，线上+线下进行植保技术宣导，2023 年上半年举办线上线下农技培训会 1526 场，带着新产品、新技术，围绕 4 大主粮作物、4 个经济作物、4 大蔬菜、4 大水果建设试验示范田 1847 块，服务覆盖面积 276 余万亩次。

公司积极探索“企业+合作社+农户+基地”全新的农业综合服务模式，加强与农村基层合作，从根本上解决农业生产中存在的各项问题。持续高标准打造黑龙江水稻基地，加强农业机械化，从育苗、整地、施肥、植保、收获，全程机械化，从根本上解放劳动力。以“省心省力、增产增收”为服务目标，开展科技惠农富农活动，积极推行全程作物解决方案，引导农民科学种田，促进农药减量增效。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东联合	其他	部分区域喷淋系统不能有效投入使用	其他	泰安市应急管理局就山东联合存在的上述情况处以罚款 19,000 元		
山东联合	其他	未在构成重大危险源的场所设置安全警示标志	其他	泰安市岱岳区应急管理局就山东联合存在的上述情况处以罚款 10,000 元		

整改情况说明

适用 不适用

公司立即开展相关整改工作并及时缴纳罚款，对检查发现的区域喷淋系统进行检修，并在构成重大危险源的场所设置安全警示标志，现均已完成整改。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中农立华生物科技股份有限公司	同一最终控制方	销售制剂	销售制剂	市场价格定价	市场价格	26	0.08%	3,000	否	电汇	市场价格	2023年04月28日	详见于巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》

合计	--	--	26	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司在报告期内实际发生的日常关联交易均未超过董事会和股东大会审议通过的预计额度范围。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
供销集团财务有限公司	同一最终控制方	300	0.42%	0	100	0	100

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

关联租赁

交易类型	出租方	承租方	起租日	租赁成本	租赁期限	租赁利率	租赁余额
售后租回	供销集团（天津）国际融资租赁有限公司	山东联合	2022年8月30日	3,000万元	36个月	5.10%	2,530.94万元

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司开展融资租赁业务暨关联交易的公告》	2022年07月30日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司租赁的土地情况如下：

序号	出租人	面积(亩)	租金(元/年)	期限	用途
1	泰安市岱岳区范镇前杨村民委员会	86.99	52,194.00	自2012/10/1起20年	景观湖
		18.98	23,725.00		
2	泰安市岱岳区范镇后杨村民委员会	23.15	13,890.00	自2012/10/1起20年	
3	泰安市岱岳区范镇后杨村民委员会	57.75	72,187.50	自2013/1/1起20年	试验田和大棚

4	泰安市岱岳区范镇后杨村民委员会	14.97	18,712.50	自 2012/12/31 起 20 年	
5	泰安市岱岳区范镇前杨村民委员会	5.391	6,738.75	自 2014/9/1 至 2029/9/1	厂区道路
6	泰安市岱岳区范镇前杨村民委员会	5.51	6,887.50	自 2016/8/1 至 2032/8/1	厂区外道路
7	泰安市岱岳区范镇人民政府	51.36	64,200.00	自 2021/5/1 起 20 年	厂区道路
8	泰安市岱岳区范镇人民政府	9.69	12,112.50	自 2022/1/1 起 20 年	
9	石礼兵	116.88	146,100.00	自 2022/7/1 起 5 年	试验田

2、公司租赁的房产情况如下：

序号	承租人	出租人	租赁地点	面积(m <sup>2</sup> )	租金(万元/年)	期限	用途
1	中农联合	山东黄河水务局山东黄河物资储备中心	济南市天桥区泺口李家行 45 号, 27 号库房	5,313.00	193.92	自 2022/9/15 至 2023/9/14	仓储
2	中农联合	山东黄河水务局山东黄河物资储备中心	济南市天桥区泺口李家行 45 号, 车间库房	160.00	4.73	自 2022/9/15 至 2023/9/14	仓储
4	中农联合	山东银丰园区运营管理有限公司	济南市高新区春兰路 1177 号银丰生物城 1 地块 12 号楼 109 号房屋	286.34	11.8115	自 2022/5/12 至 2024/5/11	食堂
5	中农联合	山东银丰园区运营管理有限公司	济南市高新区春兰路 1177 号银丰生物城 1 地块 12 号楼 1201-1212 号	625.50	17.7984	自 2022/3/1 至 2025/2/28	员工宿舍
6	中农联合	山东银丰园区运营管理有限公司	济南市高新区春兰路 1177 号银丰生物城 1 地块 12 号楼 809-814 号	317.34	7.5272	自 2021/7/1 至 2024/6/30	员工宿舍
7	中农作物	济南吉陆企业管理有限公司	济南市历城区桑园路 28 号 2 号楼	1,046.71	72.5893	自 2022/12/15 至 2025/12/15	办公
8	山东联合	上高街道北上高村村民委员会	泰安市泰山区北上高东苑 1 号楼 2 单元 10 户	1,000.00	首年 9.60 万元, 每三年递增 10%	自 2023/6/30 至 2033/6/30	员工宿舍

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东联合	2021年04月29日	2,800	2021年01月05日	1,540				4年	否	否
山东联合	2021年04月29日	2,500	2021年02月05日	1,375				4年	否	否
山东联合	2021年04月29日	2,200	2021年03月19日	1,210				4年	否	否
山东联合	2021年04月29日	2,500	2021年03月22日	1,375				4年	否	否
山东联合	2022年04月28日	10,000	2022年08月30日	2,530.94				3年	否	否
中农作物	2022年04月28日	2,000	2022年05月09日	1,960				3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			19,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						9,990.94
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			19,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						9,990.94
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中农作物	2023年04月28日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			1,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			20,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						9,990.94
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			20,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						9,990.94
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产										6.04%

产的比例	
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	74,368,255	52.20%						74,368,255	52.20%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	74,368,255	52.20%						74,368,255	52.20%
其中：境内法人持股	59,254,000	41.59%						59,254,000	41.59%
境内自然人持股	15,114,255	10.61%						15,114,255	10.61%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	68,111,745	47.80%						68,111,745	47.80%
1、人民币普通股	68,111,745	47.80%						68,111,745	47.80%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	142,480,000	100.00%						142,480,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,685	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业生产资料上海有限公司	境内非国有法人	30.57%	43,550,000	0	43,550,000	0		
许辉	境内自然人	9.58%	13,650,000	0	10,237,500	3,412,500		
中国农业生产资料集团有限公司	境内非国有法人	6.73%	9,594,000	0	9,594,000	0		
齐来成	境内自然	1.82%	2,600,000	0	1,950,000	650,000		

	人							
肖昌海	境内自然人	1.82%	2,600,000	0	1,950,000	650,000		
中国供销集团有限公司	境内非国有法人	1.82%	2,600,000	0	2,600,000	0		
北京中合国能投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.82%	2,600,000	0	2,600,000	0		
司勇	境内自然人	1.29%	1,837,600	-152,400	0	1,837,600		
青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.27%	1,803,900	-234,000	0	1,803,900		
李凝	境内自然人	0.91%	1,300,000	0	975,000	325,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国供销集团有限公司全资控股中国农业生产资料集团有限公司，中国农业生产资料集团有限公司全资控股中国农业生产资料上海有限公司，中国供销集团有限公司通过新供销产业发展基金管理有限责任公司控制北京中合国能投资管理合伙企业（有限合伙）。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	中国农业生产资料集团有限公司于 2021 年 8 月 31 日分别与中国供销集团有限公司、中农集团现代农业服务有限公司签署了《表决权委托协议》。中国供销集团有限公司、中农集团现代农业服务有限公司分别将持有公司股份的全部表决权委托给中国农业生产资料集团有限公司行使，委托期限为本协议签署生效之日起至 2024 年 4 月 8 日止。在该协议签署后，中国农业生产资料集团有限公司拥有的表决权占公司总股本比例由协议签署前的 6.7336%变为 9.1971%。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许辉	3,412,500	人民币普通股	3,412,500					
司勇	1,837,600	人民币普通股	1,837,600					
青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）	1,803,900	人民币普通股	1,803,900					
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	731,100	人民币普通股	731,100					
黄业行	661,800	人民币普通股	661,800					
齐来成	650,000	人民币普通股	650,000					
肖昌海	650,000	人民币普	650,000					

		持股	
张建文	451,270	人民币普通股	451,270
关瑞云	393,040	人民币普通股	393,040
顾梅	376,830	人民币普通股	376,830
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）及潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东中农联合生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	278,313,113.28	315,811,223.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,057,400.69	
应收账款	410,023,202.55	350,520,962.87
应收款项融资	8,281,902.91	
预付款项	51,850,280.90	18,546,358.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,139,612.50	869,287.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	599,538,026.72	593,539,440.61
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	100,339,239.16	388,896,813.55
流动资产合计	1,454,542,778.71	1,668,184,086.58
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,407,191,590.67	1,391,734,569.39
在建工程	271,360,439.21	207,542,926.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,407,691.76	4,681,451.01
无形资产	133,282,467.33	135,058,169.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,025,164.55	3,162,170.21
递延所得税资产	51,387,970.69	46,991,039.18
其他非流动资产	101,219,389.95	79,423,228.69
非流动资产合计	1,972,874,714.16	1,868,593,554.19
资产总计	3,427,417,492.87	3,536,777,640.77
流动负债：		
短期借款	430,179,772.92	326,029,829.51
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,262,900.00	
衍生金融负债		
应付票据	306,546,042.80	311,904,596.80
应付账款	544,055,672.58	426,537,244.40
预收款项		
合同负债	48,817,974.49	100,698,199.76
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	37,636,120.60	31,853,951.97
应交税费	2,698,067.70	4,964,633.91
其他应付款	3,640,924.13	3,810,778.77
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	70,095,278.32	
其他流动负债	87,853,582.78	365,466,475.65
流动负债合计	1,532,786,336.32	1,571,265,710.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	199,802,631.94	240,152,881.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,555,761.07	4,762,499.57
长期应付款	25,725,615.94	30,558,319.42
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,608,085.51	10,113,163.80
递延所得税负债	864,356.57	749,131.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	241,556,451.03	286,335,995.85
负债合计	1,774,342,787.35	1,857,601,706.62
所有者权益：		
股本	142,480,000.00	142,480,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	808,862,975.63	808,862,975.63
减：库存股		
其他综合收益	156,271.34	130,344.21
专项储备	997,481.03	1,037,572.09
盈余公积	43,445,336.02	43,445,336.02
一般风险准备		
未分配利润	657,132,641.50	683,219,706.20
归属于母公司所有者权益合计	1,653,074,705.52	1,679,175,934.15
少数股东权益		
所有者权益合计	1,653,074,705.52	1,679,175,934.15
负债和所有者权益总计	3,427,417,492.87	3,536,777,640.77

法定代表人：丁璐    主管会计工作负责人：李强    会计机构负责人：陈业丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	225,547,760.22	252,839,254.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,057,400.69	

应收账款	198,145,131.96	274,677,906.21
应收款项融资	7,254,065.31	
预付款项	5,093,136.92	1,286,351.17
其他应收款	440,869,703.43	276,256,678.42
其中：应收利息		
应收股利		10,000,000.00
存货	56,933,390.88	122,128,926.41
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	68,651,413.14	93,637,078.27
流动资产合计	1,007,552,002.55	1,020,826,194.89
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	708,687,775.00	708,687,775.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	152,146,253.43	151,686,917.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,715,104.59	2,891,232.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	294,033.47	310,368.63
递延所得税资产	1,614,242.39	3,364,441.76
其他非流动资产	13,740.00	790,522.60
非流动资产合计	865,471,148.88	867,731,257.69
资产总计	1,873,023,151.43	1,888,557,452.58
流动负债：		
短期借款	136,460,566.43	152,024,017.57
交易性金融负债	820,200.00	
衍生金融负债		
应付票据	306,546,042.80	311,904,596.80
应付账款	24,266,370.62	5,788,441.78
预收款项		
合同负债	22,968,492.49	46,889,268.22
应付职工薪酬	4,429,780.57	4,882,938.14

应交税费	569,087.96	493,794.12
其他应付款	1,373,577.08	1,470,106.25
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	70,095,278.32	
其他流动负债	61,496,699.84	87,028,199.69
流动负债合计	629,026,096.11	610,481,362.57
非流动负债：		
长期借款	125,097,777.78	150,212,361.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,097,777.78	150,212,361.11
负债合计	754,123,873.89	760,693,723.68
所有者权益：		
股本	142,480,000.00	142,480,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	808,862,975.63	808,862,975.63
减：库存股		
其他综合收益	-59,015.77	
专项储备		
盈余公积	43,445,336.02	43,445,336.02
未分配利润	124,169,981.66	133,075,417.25
所有者权益合计	1,118,899,277.54	1,127,863,728.90
负债和所有者权益总计	1,873,023,151.43	1,888,557,452.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	897,418,309.97	1,011,491,766.78
其中：营业收入	897,418,309.97	1,011,491,766.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	911,212,427.59	955,244,961.10

其中：营业成本	765,159,136.47	790,162,543.41
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	4,134,369.88	4,501,646.82
销售费用	23,492,808.17	21,500,521.04
管理费用	70,593,899.53	86,100,207.39
研发费用	42,741,063.68	48,375,925.09
财务费用	5,091,149.86	4,604,117.35
其中：利息费用	12,398,908.02	11,407,386.80
利息收入	2,524,473.08	3,344,114.46
加：其他收益	4,560,121.63	2,341,130.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-367,080.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,262,900.00	-2,241,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,852,186.37	-4,649,139.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,625,169.29	-2,379,307.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,366.17	423,408.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,366,697.82	49,741,298.52
加：营业外收入	795,225.00	51,376.21
减：营业外支出	392,679.30	783,238.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,964,152.12	49,009,436.00
减：所得税费用	-4,125,087.43	7,500,792.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,839,064.69	41,508,643.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,839,064.69	41,508,643.36
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)	-11,839,064.69	41,508,643.36
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	156,271.34	8,972.19
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	156,271.34	8,972.19
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	156,271.34	8,972.19
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	-68,844.04	-56,471.45
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	225,115.38	65,443.64
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-11,682,793.35	41,517,615.55
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-11,682,793.35	41,517,615.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.08	0.29
(二) 稀释每股收益	-0.08	0.29

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。

法定代表人：丁璐 主管会计工作负责人：李强 会计机构负责人：陈业丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	522,227,163.74	596,913,956.09
减：营业成本	467,737,062.05	561,726,064.84
税金及附加	739,532.45	709,445.97
销售费用	12,444,812.70	10,060,300.51
管理费用	17,776,667.33	17,619,245.07
研发费用	16,964,731.44	20,112,183.33

财务费用	1,727,164.00	4,731,661.17
其中：利息费用	7,138,408.41	5,167,301.65
利息收入	2,112,208.94	1,373,532.20
加：其他收益	3,967,909.67	146,700.98
投资收益（损失以“-”号填列）	-367,080.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-820,200.00	-1,054,475.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-896,969.52	-1,695,193.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		387,636.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,710,853.92	-20,260,275.93
加：营业外收入	495,123.94	5,998.31
减：营业外支出	124.70	349,653.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,205,853.16	-20,603,930.69
减：所得税费用	1,863,288.75	-5,524,762.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,342,564.41	-15,079,168.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,342,564.41	-15,079,168.35
（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	-59,015.77	-20,594.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-59,015.77	-20,594.51
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	-59,015.77	-20,594.51
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	5,283,548.64	-15,099,762.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	613,668,868.85	502,211,752.88
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	66,316,776.22	105,172,104.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,205,930.81	11,281,200.69
经营活动现金流入小计	686,191,575.88	618,665,058.17
购买商品、接受劳务支付的现金	301,958,506.42	375,816,593.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	125,520,305.18	120,036,480.01
支付的各项税费	9,001,100.50	21,584,386.05
支付其他与经营活动有关的现金	264,728,750.68	244,431,082.14
经营活动现金流出小计	701,208,662.78	761,868,541.77
经营活动产生的现金流量净额	-15,017,086.90	-143,203,483.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	409,175.05	1,190,478.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	120,000.00	
投资活动现金流入小计	529,175.05	1,190,478.40

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,596,649.32	24,467,808.14
投资支付的现金		
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	105,974,046.48	93,055,411.53
投资活动现金流出小计	120,570,695.80	117,523,219.67
投资活动产生的现金流量净额	-120,041,520.75	-116,332,741.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	447,532,949.45	420,747,102.78
收到其他与筹资活动有关的现金	1,637,930.34	693,398.37
筹资活动现金流入小计	449,170,879.79	421,440,501.15
偿还债务支付的现金	314,445,643.59	249,134,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,046,924.18	31,498,171.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	182,118.17	2,318,280.56
筹资活动现金流出小计	337,674,685.94	282,950,452.44
筹资活动产生的现金流量净额	111,496,193.85	138,490,048.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	677,908.79	4,849,848.70
五、现金及现金等价物净增加额	-22,884,505.01	-116,196,327.46
加：期初现金及现金等价物余额	147,241,408.39	406,746,660.47
六、期末现金及现金等价物余额	124,356,903.38	290,550,333.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	401,449,827.16	319,610,734.86
收到的税费返还	17,731,557.67	30,738,154.79
收到其他与经营活动有关的现金	312,680,745.73	479,295,416.54
经营活动现金流入小计	731,862,130.56	829,644,306.19
购买商品、接受劳务支付的现金	289,886,950.96	524,224,012.72
支付给职工以及为职工支付的现金	27,199,248.93	31,127,993.88
支付的各项税费	755,227.08	820,249.67
支付其他与经营活动有关的现金	323,813,393.92	308,072,590.26
经营活动现金流出小计	641,654,820.89	864,244,846.53
经营活动产生的现金流量净额	90,207,309.67	-34,600,540.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,760.00
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	10,000,000.00	20,432,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长	5,259,113.91	13,194,206.28



期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	5,259,113.91	13,194,206.28
投资活动产生的现金流量净额	4,740,886.09	7,238,553.72
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	195,000,000.00	179,814,075.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,637,930.34	693,398.37
筹资活动现金流入小计	196,637,930.34	180,507,473.37
偿还债务支付的现金	283,650,533.33	224,134,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,826,284.32	28,905,998.28
支付其他与筹资活动有关的现金	33,244.67	2,318,280.56
筹资活动现金流出小计	304,510,062.32	255,358,278.84
筹资活动产生的现金流量净额	-107,872,131.98	-74,850,805.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	246,314.14	2,889,517.35
五、现金及现金等价物净增加额	-12,677,622.08	-99,323,274.74
加：期初现金及现金等价物余额	84,483,634.83	185,781,024.53
六、期末现金及现金等价物余额	71,806,012.75	86,457,749.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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	142,480,000.00				808,862,975.63		130,344.21	1,037,572.09	43,445,336.02		683,219,706.19		1,679,175,934.4	1,679,175,934.4	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	142,480,000.00				808,862,975.63		130,344.21	1,037,572.09	43,445,336.02		683,219,706.19		1,679,175,934.4	1,679,175,934.4	

	0,000.00				2,975.63		4.21	572.09	,336.02		9,706.19		175,934.14		175,934.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,927.13	-40,091.06			-26,087.06		-26,101.22		-26,101.22
（一）综合收益总额							25,927.13				11,839.06		11,813.13		11,813.13
（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											-14,248.00		-14,248.00		-14,248.00
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											-14,248.00		-14,248.00		-14,248.00
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	142 ,48 0,0 00. 00				808 ,86 2,9 75. 63		156 ,27 1.3 4	997 ,48 1.0 3	43, 445 ,33 6.0 2		657 ,13 2,6 41. 50		1,6 53, 074 ,70 5.5 2		1,6 53, 074 ,70 5.5 2

上年金额

单位：元

项目	2022 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			
	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	109 ,60 0,0 00. 00				841 ,74 2,9 75. 63		- 13, 516 .53	91, 188 .18	42, 792 ,76 3.3 9		632 ,65 4,4 24. 77		1,6 26, 867 ,83 5.4 4		1,6 26, 867 ,83 5.4 4
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	109,600.00			841,742.96		-13,516.53	91,188.18	42,792.76		632,654.47		1,626,867.83		1,626,867.83	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,880.00			-32,880.00		22,488.72	-55,123.46			19,588.64		19,556.00		19,556.00	
（一）综合收益总额						22,488.72				41,508.64		41,531.13		41,531.13	
（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										-21,920.00		-21,920.00		-21,920.00	
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										-21,920.00		-21,920.00		-21,920.00	
4. 其他															
（四）所有	32,			-											

者权益内部结转	880,000.00				32,880,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,880,000.00				-32,880,000.00									
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								-55,123.46					-55,123.46	-55,123.46
1. 本期提取								7,044,455.00					7,044,455.00	7,044,455.00
2. 本期使用								-7,099,578.46					-7,099,578.46	-7,099,578.46
(六) 其他														
四、本期期末余额	142,480,000.00				808,862,975.63	8,972.19	36,064.72	42,792,763.39		652,243,068.13			1,646,423,844.06	1,646,423,844.06

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年期末余额	142,480,000.00				808,862,975.63				43,445,336.02	133,075,417.25		1,127,863,728.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,480,000.00				808,862,975.63				43,445,336.02	133,075,417.25		1,127,863,728.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	142,480,000.00				808,862,975.63		-59,015.77	43,445,336.02	124,169,981.66			1,118,899,277.54

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,600,000.00				841,742,975.63				42,792,763.39	149,122,263.61		1,143,258,002.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,600,000.00				841,742,975.63				42,792,763.39	149,122,263.61		1,143,258,002.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	32,880,000.00				-32,880,000.00		-20,594.51			36,999,168.35		37,019,762.86

(一) 综合收益总额										-		-
										15,079,168.35		15,099,762.86
(二) 所有者投入和减少资本										-		-
										21,920,000.00		21,920,000.00
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										-		-
										21,920,000.00		21,920,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	32,880,000.00											
										-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,880,000.00									32,880,000.00		
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	142,480,000.00				808,862,975.63		-20,594.51		42,792,763.39	112,123,095.26		1,106,238,239.77

### 三、公司基本情况

山东中农联合生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”“中农联合”）系由山东中农联合生物科技股份有限公司（以下简称“中农有限”）于 2012 年 9 月 3 日以其 2012 年 7 月 31 日经审计净资产为基础折股整体变更设立。本公司注册地位于中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路 9999 号黄金时代广场 A 座 14 层，总部办公地址位于中国（山东）自由贸易试验区济南片区经十路 9999 号黄金时代广场 A 座 14 层。

2021 年 3 月 10 日，根据中国证券监督管理委员会关于核准山东中农联合生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复（证监许可【2021】789 号），同意公司向社会公众发行不超过人民币普通股（A 股）2,740.00 万股，并于 2021 年 4 月 6 日在深圳证券交易所主板挂牌上市交易，发行后股本总额变更为 109,600,000.00 元。

根据本公司 2021 年度股东大会决议，本公司以当年 12 月 31 日股本 10,960.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 3,288.00 万股，并于 2022 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 142,480,000.00 元。

本公司及其子公司是专业从事农药中间体、原药及制剂产品的研发、生产和销售的全产业链农药生产企业。公司主要产品有吡虫啉、啶虫脒、烯啶虫胺、哒螨灵、麦草畏等农药原药、中间体及杀虫剂、杀菌剂、除草剂产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 25 日批准。

本集团本期的合并财务报表范围新增山东智荟检测科技有限公司，见本报告第十节“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”披露。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见本报告第十节 五、24、固定资产，30、无形资产，39、收入。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以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确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导

致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节 十一、公允价值的披露。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。



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

#### 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 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

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

#### 其他应收款

本公司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，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：借款及备用金
- 其他应收款组合 1：预付的账龄较长未结算款项
- 其他应收款组合 3：应收出口退税款
- 其他应收款组合 4：应收关联方款项
- 其他应收款组合 5：其他

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、应收票据

详见本报告第十节 五、10 金融工具

### 12、应收账款

详见本报告第十节 五、10 金融工具

### 13、应收款项融资

详见本报告第十节 五、10 金融工具

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节 五、10 金融工具

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

详见本报告第十节 五、10、金融工具

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见本报告“第十节财务报告五、10、金融工具”）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （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，计提资产减值的方法见本报告第十节、五、31、长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-50.00	0.00%-5.00%	5.00%-2.00%
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00%	20.00%-10.00%
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00%	20.00%-10.00%
电子设备及其他	年限平均法	5.00	0.00%	20.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本报告第十节 五、31、长期资产减值。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告第十节 五、31、长期资产减值。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地权证规定的使用年限	直线法	
非专利技术	5-20 年	直线法	
应用软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本报告第十节 五、31、长期资产减值。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 31、长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费

用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产

账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 36、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（详见本报告第十节 五、10、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团主营农药原药及农药制剂的内销和出口业务，相关收入确认的具体方法如下：

原药国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，由公司发货并经收货人签字或盖章，确认收到货物后，即在客户取得相关商品的控制权时确认销售收入。

制剂国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，由公司发货并经收货人签字或盖章，确认收到货物后，即在客户取得相关商品的控制权时确认销售收入，并根据以下两方面的数据冲减销售收入：①根据公司上一业务年度的销售退回率预计本期的销售退回金额；②参考公司上一业务年度的销售折扣率及当年执行的销售政策预计本期的销售折扣率，乘以扣除销售退回金额后的收入净额预计本期的销售折扣。公司农药制剂产品内贸销售的客户主要为各区域经销商。按照行业惯例和公司销售政策，经销商在每个业务年度结束时，往往会有一定金额的销售退货和获得一定比例的销售奖励折扣。为了更加谨慎和准确反映经销商销售模式对公司销售业务和收入确认的影响，公司在确认农药制剂产品的销售收入时，会全面考虑该等销售退货和折扣因素，并通过计提相应预计负债的方式来确认相应的影响金额。具体情况见本报告第十节 五、36、预计负债。

国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，同时满足下述条件时确认收入：①根据合同规定已将货物发出；②完成出口报关手续并取得报关单；③货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已

识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告第十节 五、29、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将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。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。



本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、8.25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东中农联合生物科技股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
山东省联合农药工业有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
潍坊中农联合化工有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
山东中农联合作物科学技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

山东智荟检测科技有限公司	按应纳税所得额的 25%减按 20%计缴 <sup>†</sup>
--------------	-----------------------------------

注：1 确认税率及相关税收优惠政策

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2001】113 号文）第一条第四项的规定，批发和零售的农药免征增值税，以及济南市历城区国家税务局城区税务分局税务事项通知书（历城国税税通【2014】4440 号）税收减免准予备案。本公司的子公司中农作物销售制剂产品免征增值税。

(2) 本集团直接出口业务按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，山东中农联合生物科技股份有限公司实行出口货物退（免）税管理办法，本公司的子公司山东联合实行出口货物免、抵、退税管理办法。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示山东省 2022 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司的子公司山东联合为山东省 2022 年拟认定高新技术企业予以公示。发证日期为 2022 年 12 月 12 日，证书编号 GR202237002905，有效期为三年。根据相关文件规定，该公司自 2022 年起至 2024 年执行 15%的企业所得税税率。

(4) 根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）的有关规定，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6 号），本文件有效期截止时间为 2025 年 12 月 31 日。本公司的子公司山东联合适用上述税收优惠。

(5) 山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省退役军人事务厅、山东省人力资源和社会保障厅、山东省扶贫开发办公室《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9000 元。本公司及子公司均适用上述税收优惠。

(6) 根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司山东智荟适用上述税收优惠。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	178,977.99	136,432.55

银行存款	124,177,925.39	147,104,975.84
其他货币资金	153,956,209.90	168,569,815.06
合计	278,313,113.28	315,811,223.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	153,956,209.90	168,569,815.06

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系公司办理银行承兑汇票保证金及建筑劳务保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,057,400.69	
合计	5,057,400.69	

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	105,432,010.12	76,710,879.00
合计	105,432,010.12	76,710,879.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	4,550,4	1.08%	4,550,4	100.00%	0.00	4,550,4	1.27%	4,550,4	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	49.47		49.47			49.47		49.47		
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,550,449.47	1.08%	4,550,449.47	100.00%	0.00	4,550,449.47	1.27%	4,550,449.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	415,828,825.61	98.92%	5,805,623.06	1.40%	410,023,202.55	353,326,335.37	98.73%	2,805,372.50	0.79%	350,520,962.87
其中：										
应收国内企业客户	218,568,408.67	51.99%	2,651,831.66	1.21%	215,916,577.01	173,256,016.63	48.41%	942,194.92	0.54%	172,313,821.71
应收海外企业客户	197,260,416.94	46.93%	3,153,791.40	1.60%	194,106,625.54	180,070,318.74	50.32%	1,863,177.58	1.03%	178,207,141.16
合计	420,379,275.08	100.00%	10,356,072.53	2.46%	410,023,202.55	357,876,784.84	100.00%	7,355,821.97	2.06%	350,520,962.87

按单项计提坏账准备：4,550,449.47

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东天成生物科技有限公司	1,381,497.47	1,381,497.47	100.00%	公司经营困难
乌鲁木齐瑞丰欣远农资有限公司	3,168,952.00	3,168,952.00	100.00%	公司经营困难
合计	4,550,449.47	4,550,449.47		

按组合计提坏账准备：2,651,831.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国内企业客户	218,568,408.67	2,651,831.66	1.21%
合计	218,568,408.67	2,651,831.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,153,791.40

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收海外企业客户	197,260,416.94	3,153,791.40	1.60%
合计	197,260,416.94	3,153,791.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	408,143,036.85
1 至 2 年	4,812,136.96
2 至 3 年	3,955,866.61
3 年以上	3,468,234.66
3 至 4 年	212,742.53
4 至 5 年	1,349,528.96
5 年以上	1,905,963.17
合计	420,379,275.08

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,550,449.47					4,550,449.47
按组合计提坏账准备的应收账款	2,805,372.50	3,000,250.56				5,805,623.06
合计	7,355,821.97	3,000,250.56				10,356,072.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	28,744,665.95	6.84%	310,064.48
客户二	22,074,819.00	5.25%	238,117.82

客户三	19,897,750.00	4.73%	125,849.32
客户四	11,516,750.00	2.74%	72,841.16
客户五	9,290,933.64	2.21%	100,219.93
合计	91,524,918.59	21.77%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,281,902.91	0.00
合计	8,281,902.91	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,926,926.28	96.29%	16,642,313.38	89.73%
1 至 2 年	1,923,354.62	3.71%	1,904,044.82	10.27%
合计	51,850,280.90		18,546,358.20	

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：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,561,833.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例是 24.23%。

其他说明：

#### 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,139,612.50	869,287.90
合计	1,139,612.50	869,287.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及备用金	1,265,329.08	643,644.00
预付的账龄较长未结算款项	2,654,692.97	3,148,144.36
其他	21,729.32	21,729.32
合计	3,941,751.37	3,813,517.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	814,796.80		2,129,432.98	2,944,229.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	96,380.35			96,380.35
本期转回	238,471.26			238,471.26
2023 年 6 月 30 日余额	672,705.89		2,129,432.98	2,802,138.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	794,085.08
1 至 2 年	73,287.50
2 至 3 年	216,127.69
3 年以上	2,858,251.10
3 至 4 年	181,828.81
5 年以上	2,676,422.29
合计	3,941,751.37

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	预付的账龄较长的未结算款项	2,129,432.98	5 年以上	54.02%	2,129,432.98

第二名	员工住房借款	200,000.00	1 年以内	5.07%	7,647.97
第三名	员工住房借款	150,000.00	1 年以内	3.81%	5,735.98
第四名	预付的账龄较长的未结算款项	145,233.00	5 年以上	3.68%	145,233.00
第五名	员工住房借款	100,000.00	1 年以内	2.54%	3,823.98
合计		2,724,665.98		69.12%	2,291,873.91

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	84,138,729.66		84,138,729.66	129,383,680.01		129,383,680.01
在产品	25,598,231.24		25,598,231.24	23,516,064.71		23,516,064.71
库存商品	423,485,889.81	2,797,457.91	420,688,431.90	338,302,088.00	7,565,631.95	330,736,456.05
周转材料	21,581,673.28		21,581,673.28	24,426,443.55		24,426,443.55
发出商品	25,540,651.86		25,540,651.86	63,757,105.93		63,757,105.93
委托加工物资	7,644,937.98		7,644,937.98	8,157,253.11		8,157,253.11
自制半成品	14,345,370.80		14,345,370.80	13,647,035.17	84,597.92	13,562,437.25
合计	602,335,484.63	2,797,457.91	599,538,026.72	601,189,670.48	7,650,229.87	593,539,440.61

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	7,565,631.95	2,625,169.29		7,393,343.33		2,797,457.91
自制半成品	84,597.92			84,597.92		
合计	7,650,229.87	2,625,169.29		7,477,941.25		2,797,457.91

#### 1、库存商品

(1) 确定可变现净值的具体依据：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。

(2) 本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现对外销售。



## 2、自制半成品

(1) 确定可变现净值的具体依据：以其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。

(2) 本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现对外销售，或者减记存货的影响因素已经消失。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,866,668.27	1,889,091.28
已背书未终止确认的银行承兑汇票	76,710,879.00	358,376,173.36
已认证待抵扣增值税	4,571,114.06	1,909,970.95
增值税留抵税额	11,059,594.75	26,027,232.78
预缴所得税	2,768,036.58	657,265.18
预付房屋租赁费	362,946.50	37,080.00
合计	100,339,239.16	388,896,813.55

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,407,191,590.67	1,391,734,569.39
合计	1,407,191,590.67	1,391,734,569.39

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	719,105,361.10	1,313,465,056.05	12,688,894.63	61,563,079.83	2,106,822,391.61
2. 本期增加金额	19,737,415.38	78,339,310.13	79,911.50	2,234,852.13	100,391,489.14
(1) 购置	9,036,770.80	11,766,231.89	79,911.50	1,914,436.19	22,797,350.38
(2) 在建工程转入	10,700,644.58	66,573,078.24		320,415.94	77,594,138.76
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,569,306.38	56,410.26	14,399.17	4,640,115.81
(1) 处		3,709,648.26	56,410.26	14,399.17	3,780,457.69

置或报废					
(2) 其他减少		859,658.12			859,658.12
4. 期末余额	738,842,776.48	1,387,235,059.80	12,712,395.87	63,783,532.79	2,202,573,764.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	156,988,895.32	512,670,852.38	8,358,046.52	37,070,028.00	715,087,822.22
2. 本期增加金额	16,302,290.98	62,263,580.44	687,293.66	5,052,701.30	84,305,866.38
(1) 计提	16,302,290.98	62,263,580.44	687,293.66	5,052,701.30	84,305,866.38
3. 本期减少金额		3,941,133.72	56,410.26	13,970.35	4,011,514.33
(1) 处置或报废		3,325,069.28	56,410.26	13,970.35	3,395,449.89
(2) 其他减少		616,064.44			616,064.44
4. 期末余额	173,291,186.30	570,993,299.10	8,988,929.92	42,108,758.95	795,382,174.27
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	565,551,590.18	816,241,760.70	3,723,465.95	21,674,773.84	1,407,191,590.67
2. 期初账面价值	562,116,465.78	800,794,203.67	4,330,848.11	24,493,051.83	1,391,734,569.39

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电室	514,541.66	正在办理
环保办公楼	615,944.52	正在办理
10KV 换热站变电所	1,582,697.75	正在办理
中控室	1,407,706.25	正在办理
车间控制室	1,926,299.13	正在办理
食堂	347,456.13	正在办理
机修车间	636,188.96	正在办理
空压机房	619,052.72	正在办理
抗暴控制室	9,211,225.42	正在办理
危废库	3,804,246.42	正在办理

动力车间	2,874,064.30	正在办理
餐厅	6,393,005.52	正在办理
宿舍楼	11,814,694.76	正在办理
办公楼	5,729,605.68	正在办理
主控楼	4,592,791.51	正在办理
溴虫腈车间	29,135,720.93	正在办理
溴虫腈 DCS 机房	705,031.70	正在办理
成品仓库 (8#)	10,321,020.70	正在办理
成品仓库 (10#)	2,993,349.97	正在办理

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,268,842.39	207,204,194.44
工程物资	1,091,596.82	338,732.10
合计	271,360,439.21	207,542,926.54

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
环保改造项目	80,187.62		80,187.62	3,724,074.57		3,724,074.57
潍坊除草剂项目二期	52,511,298.98		52,511,298.98	92,499,012.35		92,499,012.35
年产 3,300 吨杀虫剂原药项目	16,945,175.63		16,945,175.63	2,821,916.85		2,821,916.85
10,000t/a 二氯五氟甲基吡啶及 5,000t/a 啉虫脲原药建设项目	200,732,180.16		200,732,180.16	108,159,190.67		108,159,190.67
合计	270,268,842.39		270,268,842.39	207,204,194.44		207,204,194.44

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 3300	634,660,00	2,821,916.	14,123,258			16,945,175	79.45%	部分建成				募股资金

吨杀虫剂原药项目	0.00	85	.78			.63						
10000 t/a 二氯五氯甲基吡啶及 5000t/a 吡虫脒原药建设项目	401,180,000.00	108,159,190.67	92,572,989.49			200,732,180.16	54.09%	建设中				募股资金
合计	1,035,840,000.00	110,981,107.52	106,696,248.27			217,677,355.79						

### (3) 工程物资

单位：元

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
专用材料	1,091,596.82		1,091,596.82	338,732.10		338,732.10
合计	1,091,596.82		1,091,596.82	338,732.10		338,732.10

其他说明：

### 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,715,474.33	5,715,474.33
2. 本期增加金额	870,565.26	870,565.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,586,039.59	6,586,039.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,034,023.32	1,034,023.32
2. 本期增加金额	144,324.51	144,324.51
(1) 计提	144,324.51	144,324.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	1, 178, 347. 83	1, 178, 347. 83
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	5, 407, 691. 76	5, 407, 691. 76
2. 期初账面价值	4, 681, 451. 01	4, 681, 451. 01

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	140, 037, 903. 99		5, 920, 754. 67	4, 592, 365. 79	150, 551, 024. 45
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	140, 037, 903. 99		5, 920, 754. 67	4, 592, 365. 79	150, 551, 024. 45
二、累计摊销					
1. 期初余额	11, 908, 978. 71		2, 205, 943. 48	1, 377, 933. 09	15, 492, 855. 28
2. 本期增加金额	1, 417, 540. 94		163, 537. 74	194, 623. 16	1, 775, 701. 84
(1) 计提	1, 417, 540. 94		163, 537. 74	194, 623. 16	1, 775, 701. 84

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,326,519.65		2,369,481.22	1,572,556.25	17,268,557.12
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	126,711,384.34		3,551,273.45	3,019,809.54	133,282,467.33
2. 期初账面价值	128,128,925.28		3,714,811.19	3,214,432.70	135,058,169.17

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%

### 13、长期待摊费用

单位：元

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	3,015,779.76	52,451.50	164,163.64		2,904,067.62
2021-2025 年保险费	146,390.45		25,293.52		121,096.93
合计	3,162,170.21	52,451.50	189,457.16		3,025,164.55

其他说明

### 14、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

单位：元

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	15,882,363.55	3,689,227.58	17,950,281.65	4,205,316.22
内部交易未实现利润	1,921,277.01	405,054.90	30,012,966.30	7,491,116.58

可抵扣亏损	188,135,498.76	42,731,639.19	127,459,248.50	31,864,812.12
税会差异产生的暂时性差异	2,973,746.19	737,936.55	3,311,205.49	816,801.37
递延收益	9,608,085.49	2,189,971.84	10,113,163.78	2,310,265.98
预计负债-预计退货和折扣	4,555,882.81	1,138,970.70	1,075,830.49	268,957.62
租赁产生的暂时性差异	1,343,911.13	201,586.67	225,128.60	33,769.29
应收款项融资公允价值变动	89,006.40	22,128.26		
交易性金融负债	1,262,900.00	271,455.00		
合计	225,772,671.34	51,387,970.69	190,147,824.81	46,991,039.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,899,069.53	734,860.43	4,994,207.40	749,131.11
租赁形成	863,307.57	129,496.14		
合计	5,762,377.10	864,356.57	4,994,207.40	749,131.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		51,387,970.69		46,991,039.18
递延所得税负债		864,356.57		749,131.11

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	8,501,970.00		8,501,970.00	8,501,970.00		8,501,970.00
预付工程款及设备款	92,302,212.95		92,302,212.95	70,506,051.69		70,506,051.69
代垫耕地占用税	415,207.00		415,207.00	415,207.00		415,207.00
合计	101,219,389.95		101,219,389.95	79,423,228.69		79,423,228.69

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	195,550,850.00
信用借款	354,360,000.00	132,000,000.00
短期借款-利息调整	-4,739,615.97	-1,724,439.27
短期借款-应计利息	559,388.89	203,418.78
合计	430,179,772.92	326,029,829.51

短期借款分类的说明：

## 17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,262,900.00	
其中：		
其中：		
合计	1,262,900.00	

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	306,546,042.80	311,904,596.80
合计	306,546,042.80	311,904,596.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	318,735,857.56	235,299,188.21
工程及设备款	187,389,678.30	155,114,476.13
应付其他款项	37,930,136.72	36,123,580.06
合计	544,055,672.58	426,537,244.40



(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	18,722,366.99	工程及设备款未到结算期
供应商二	15,850,564.14	工程及设备款未到结算期
供应商三	11,861,356.23	账期内未结算
供应商四	8,008,137.66	工程及设备款未到结算期
供应商五	6,754,985.74	工程及设备款未到结算期
合计	61,197,410.76	

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	48,817,974.49	100,698,199.76
合计	48,817,974.49	100,698,199.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,853,951.97	121,510,627.86	115,728,459.23	37,636,120.60
二、离职后福利-设定提存计划		10,342,236.31	10,342,236.31	
合计	31,853,951.97	131,852,864.17	126,070,695.54	37,636,120.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,009,667.24	99,435,609.32	93,233,553.40	28,211,723.16
2、职工福利费		10,225,199.76	10,225,199.76	
3、社会保险费		6,116,548.56	6,116,548.56	
其中：医疗保险费		5,428,743.96	5,428,743.96	
工伤保险		687,804.60	687,804.60	

费				
4、住房公积金	273,148.00	4,656,331.00	4,618,049.00	311,430.00
5、工会经费和职工教育经费	9,571,136.73	1,076,939.22	1,535,108.51	9,112,967.44
合计	31,853,951.97	121,510,627.86	115,728,459.23	37,636,120.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		9,905,838.89	9,905,838.89	
2、失业保险费		436,397.42	436,397.42	
合计		10,342,236.31	10,342,236.31	

其他说明

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	352,767.26	2,375,294.78
个人所得税	166,847.17	213,920.88
房产税	1,156,367.03	1,072,175.68
土地使用税	626,371.66	669,354.58
印花税	308,021.04	412,289.94
其他	87,693.54	221,598.05
合计	2,698,067.70	4,964,633.91

其他说明

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,640,924.13	3,810,778.77
合计	3,640,924.13	3,810,778.77

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	760,960.00	1,089,676.61
员工报销款		1,007,319.00
代收运保费	2,094,033.17	1,312,218.71

其他	785,930.96	401,564.45
合计	3,640,924.13	3,810,778.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,095,278.32	
合计	70,095,278.32	

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	5,178,191.17	2,238,259.82
背书转让的银行承兑汇票期末未终止确认的金额	76,710,879.00	358,376,173.36
应付折扣款	4,244,359.91	726,661.94
待转销项税额	1,720,152.70	4,125,380.53
合计	87,853,582.78	365,466,475.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	55,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	99,600,000.00	169,800,000.00
信用借款	45,000,000.00	
长期借款-应计利息	202,631.94	352,881.95
合计	199,802,631.94	240,152,881.95

长期借款分类的说明:

抵押借款为山东联合项目专项借款,该借款为土地房产抵押借款,并由中农联合提供保证担保,在保证借款类别中未重复列示。

其他说明,包括利率区间:

## 27、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,555,761.07	4,762,499.57
合计	5,555,761.07	4,762,499.57

其他说明:

## 28、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,725,615.94	30,558,319.42
合计	25,725,615.94	30,558,319.42

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应付售后融资租赁款	25,725,615.94	30,558,319.42

其他说明:

## 29、递延收益

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,577,187.43		485,676.50	8,091,510.93	与资产相关的政府补助
其他	1,535,976.37		19,401.79	1,516,574.58	征地补偿
合计	10,113,163.80		505,078.29	9,608,085.51	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新网工程以奖代补	2,390,560.23			148,990.10			2,241,570.13	与资产相关
RTO 项目补贴款	6,186,627.20			336,686.40			5,849,940.80	与资产相关

其他说明：

### 30、股本

单位：元

	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	142,480,000.00						142,480,000.00

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

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）	808,862,975.63			808,862,975.63
合计	808,862,975.63			808,862,975.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	130,344.21	5,764.77			-20,162.36	25,927.13		156,271.34
金融资产重分		-89,006.40			-20,162.36	-68,844.04		-68,844.04

类计入其他综合收益的金额								
外币财务报表折算差额	130,344.21	94,771.17				94,771.17		225,115.38
其他综合收益合计	130,344.21	5,764.77			-20,162.36	25,927.13		156,271.34

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：

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,037,572.09	6,130,069.98	6,170,161.04	997,481.03
合计	1,037,572.09	6,130,069.98	6,170,161.04	997,481.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二十一条规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：（一）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；（二）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（三）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；（四）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。公司子公司山东联合和潍坊中农适用上述规定，本期共提取安全生产费6,130,069.98元，使用6,170,161.04元，期末余额为997,481.03元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,445,336.02			43,445,336.02
合计	43,445,336.02			43,445,336.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	683,219,706.20	632,654,424.76
调整后期初未分配利润	683,219,706.20	632,654,424.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,839,064.69	73,137,854.07

减：提取法定盈余公积		652,572.63
应付普通股股利	14,248,000.00	21,920,000.00
期末未分配利润	657,132,641.50	683,219,706.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 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。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	896,821,990.18	765,119,642.75	1,010,246,170.71	789,481,681.83
其他业务	596,319.79	39,493.72	1,245,596.07	680,861.58
合计	897,418,309.97	765,159,136.47	1,011,491,766.78	790,162,543.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本集团销售的原药、制剂和中间体产品，向客户交付商品时履行履约义务。

部分合同客户有权享受返利和退货，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 116,365,035.07 元，其中，116,365,035.07 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	822.96	177.04
教育费附加	587.83	126.47
资源税	-136,432.60	152,561.08
房产税	2,305,235.40	2,153,331.44
土地使用税	1,252,743.32	1,338,709.26
车船使用税	6,379.56	6,041.68
印花税	641,876.07	746,746.62
其他	63,157.34	103,953.23
合计	4,134,369.88	4,501,646.82

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,976,880.84	14,948,280.70
差旅费	3,902,818.76	1,929,272.38
宣传推广费	827,092.74	355,157.37
租赁费	910,566.38	983,689.97
咨询费	2,524,212.63	2,443,975.94
保险费	1,305,074.30	834,095.92
其他	46,162.52	6,048.76
合计	23,492,808.17	21,500,521.04

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,451,859.06	25,326,257.00
办公费	2,758,677.50	2,060,024.84
差旅费	734,190.26	331,040.40



咨询费	526,033.83	1,216,406.00
车辆费	1,046,455.79	998,723.97
中介机构服务费	1,257,520.45	1,089,570.94
交通费	198,818.44	79,172.95
业务招待费	950,718.59	676,356.63
租赁费	411,194.82	868,546.36
安全生产费	6,130,069.98	7,044,455.00
折旧费	9,472,221.91	9,563,699.38
检验检测费	2,210,037.71	2,372,631.26
停工检修费	14,537,167.25	31,998,293.21
低值易耗品	1,030,391.29	757,888.96
无形资产摊销	1,032,330.82	968,011.71
保险费	159,241.44	189,882.42
使用权资产摊销	137,069.82	70,229.52
其他	549,900.57	489,016.84
合计	70,593,899.53	86,100,207.39

其他说明

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外试验	9,699,881.60	17,093,276.64
职工薪酬	20,233,647.18	19,378,547.88
物料消耗	9,207,087.48	8,649,807.05
其他	3,600,447.42	3,254,293.52
合计	42,741,063.68	48,375,925.09

其他说明

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,398,908.02	11,407,386.80
利息收入	-2,524,473.08	-3,344,114.46
汇兑损益	-8,648,434.95	-6,188,332.52
手续费及其他	3,865,149.87	2,729,177.53
合计	5,091,149.86	4,604,117.35

其他说明

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的补助项目	485,676.50	565,193.87
与收益相关的补助项目	4,074,445.13	1,775,937.08

合计	4,560,121.63	2,341,130.95
----	--------------	--------------

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇业务确认的投资收益	-367,080.00	
合计	-367,080.00	

其他说明

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-1,262,900.00	-2,241,600.00
合计	-1,262,900.00	-2,241,600.00

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	142,090.91	-31,707.54
应收账款坏账损失	-2,994,277.28	-4,617,431.60
合计	-2,852,186.37	-4,649,139.14

其他说明

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,625,169.29	-2,379,307.03
合计	-2,625,169.29	-2,379,307.03

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-25,366.17	423,408.06

## 48、营业外收入

单位：元

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
政府补助	422,401.80	19,401.82	422,401.80
其他	372,823.20	31,974.39	372,823.20
合计	795,225.00	51,376.21	795,225.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见本报告第十节 七、56、政府补助。
- (2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见本报告第十节 十四、1、当期非经常性损益明细表。

## 49、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	363,254.59	110,000.00	363,254.59
非流动资产报废毁损损失		497,984.33	
其他	29,424.71	175,254.40	29,424.71
合计	392,679.30	783,238.73	392,679.30

其他说明：

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,709.97	9,976,072.54
递延所得税费用	-4,241,797.40	-2,475,279.90
合计	-4,125,087.43	7,500,792.64

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-15,964,152.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,991,038.04

子公司适用不同税率的影响	2,660,702.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-44,092.16
研究开发费用加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,750,659.84
所得税费用	-4,125,087.43

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注 32、其他综合收益。

## 52、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	667,673.03	2,476,322.42
与政府相关补助	4,392,895.00	6,782,350.94
收回员工借款	520,817.37	76,547.57
其他	624,545.41	1,945,979.76
合计	6,205,930.81	11,281,200.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用付现项目支出	42,358,543.47	43,804,243.59
用于经营活动的银行承兑汇票保证金	218,771,518.27	194,798,169.21
手续费	2,870,643.15	288,637.80
职工往来款	660,745.79	642,464.34
营业外支出	67,300.00	80,000.00
锁汇保证金		4,817,567.20
合计	264,728,750.68	244,431,082.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到建筑劳务保证金	120,000.00	
合计	120,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于投资活动的银行承兑汇票保证金	105,974,046.48	92,841,611.53
支付建筑劳务保证金		213,800.00
合计	105,974,046.48	93,055,411.53

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金利息	1,637,930.34	693,398.37
合计	1,637,930.34	693,398.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付担保费		156,180.56
其他	182,118.17	2,162,100.00
合计	182,118.17	2,318,280.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-11,839,064.69	41,508,643.36
加：资产减值准备	2,625,169.29	2,379,307.03
信用减值损失	2,852,186.37	4,649,139.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,305,866.38	69,009,922.27
使用权资产折旧	144,324.51	70,229.52

无形资产摊销	937,193.00	872,873.89
长期待摊费用摊销	243,230.74	939,442.55
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）	25,366.17	-429,608.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		330,883.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,262,900.00	2,241,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,845,880.12	6,134,736.05
投资损失（收益以“－”号填列）	367,080.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,396,931.51	-3,535,941.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	115,225.47	-14,270.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,145,814.15	-71,845,273.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,789,974.10	-148,381,274.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,741,237.89	-46,466,904.38
其他	-828,486.61	-666,988.25
经营活动产生的现金流量净额	-15,017,086.90	-143,203,483.60
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	124,356,903.38	290,550,333.01
减：现金的期初余额	147,241,408.39	406,746,660.47
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	-22,884,505.01	-116,196,327.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,356,903.38	147,241,408.39
其中：库存现金	178,977.99	136,432.55
可随时用于支付的银行存款	124,177,925.39	147,104,975.84
三、期末现金及现金等价物余额	124,356,903.38	147,241,408.39

其他说明：

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	153,956,209.90	银承保证金、建筑劳务保证金
固定资产	46,029,767.05	抵押借款
无形资产	47,673,916.30	抵押借款
合计	247,659,893.25	

其他说明：

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			23,026,260.32
其中：美元	3,186,672.80	7.2258	23,026,260.32
欧元			
港币			
应收账款			196,455,228.95

其中：美元	27,188,024.71	7.2258	196,455,228.95
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新网工程以奖代补款	148,990.10	其他收益	148,990.10
RT0 项目补贴款	336,686.40	其他收益	336,686.40
2021 年度市级上市专项补助	2,250,000.00	其他收益	2,250,000.00
2022 年度省级商贸发展和市场开拓资金	70,700.00	其他收益	70,700.00
2022 年度协会科学技术奖奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年市级商务产业发展资金	1,253,900.00	其他收益	1,253,900.00
两新党组织党建工作经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00
2022 年“海右计划”产业领军团队经费	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2022 年泰山区总工会“十佳职工信赖的职工之家”经费补助	53,000.00	其他收益	53,000.00
2022 年企业服务站创建补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
生态友好无公害杀菌剂和抗病毒剂创制与产业化项目经费	328,000.00	其他收益	328,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：



## 八、合并范围的变更

### 1、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：

报告期内，公司新设子公司山东智荟检测科技有限公司，设立时间 2023 年 3 月，持股比例 100%，自设立之日起纳入合并报表范围。

## 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

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	
山东中农联合作物科学技术有限公司	山东济南	山东济南	农药销售	100.00%		出资设立
山东省联合农药工业有限公司	山东泰安	山东泰安	农药生产	100.00%		非同一控制下企业合并
潍坊中农联合化工有限公司	山东潍坊	山东潍坊	化工制造	100.00%		非同一控制下企业合并
联合作物保护有限公司	中国香港	中国香港	农药销售	100.00%		出资设立
山东智荟检测科技有限公司	山东济南	山东济南	检验检测	100.00%		出资设立
UNITED CROP PROTECTION MEXICO, S. DE R. L. DE C. V	墨西哥	墨西哥	农药销售		99.90%	孙公司，投资控股

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以

适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.77%（2022 年同期：32.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.12%（2022 年同期：69.02%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行等其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 88,264.00 万元(2022 年 06 月 30 日：22,000.00 万元)。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末余额						
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四年至五年	五年以上	合计
金融资产：							
货币资金	27,831.31						27,831.31
应收账款	40,814.30	481.21	395.59	21.27	134.95	190.60	42,037.92
其他应收款	79.41	7.33	21.61	18.18		267.64	394.17
其他流动资产	10,033.92						10,033.92

金融资产合计	78,758.94	488.54	417.20	39.45	134.95	458.24	80,297.32
金融负债:							
短期借款	43,436.00						43,436.00
应付票据	30,654.60						30,654.60
应付账款	48,078.25	5,907.59	69.21	38.85	52.92	258.75	54,405.57
其他应付款	364.09						364.09
长期借款	7,000.00	11,460.00	8,500.00				26,960.00
租赁负债	49.22	49.22	50.18	50.18	35.57	744.28	978.66
金融负债合计	129,582.16	17,416.81	8,619.39	89.03	88.49	1,003.03	156,798.92

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下(单位：人民币万元)：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	15,000.00	4,500.00
长期借款	8,960.00	10,800.00
合计	23,960.00	15,300.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	27,813.41	45,519.43
金融负债		
其中：短期借款		13,255.02
长期借款	18,000.00	12,500.00
合计	45,813.41	71,274.45

于 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 90 万元(2022 年 06 月 30 日：128.78 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币万元)：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	0.00	13,755.09	21,948.15	18,433.23
合计	0.00	13,755.09	21,948.15	18,433.23

本公司密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前根据账期采取远期结汇方式来规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 06 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币(主要为对美元)升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 2,194.82 万元(2022 年 12 月 31 日：约 467.80 万元)。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 51.77%(2022 年 6 月 30 日：46.44%)。

## 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

单位：元

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	--	--	--	--
应收款项融资			8,281,902.91	8,281,902.91
持续以公允价值计量的资产总额			8,281,902.91	8,281,902.91
（六）交易性金融负债			1,262,900.00	1,262,900.00
衍生金融负债			1,262,900.00	1,262,900.00
持续以公允价值计量的负债总额			1,262,900.00	1,262,900.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）

### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

中国农业生产资料上海有限公司	中国上海	见注 1	3858.00 万元	30.57%	30.57%
----------------	------	------	------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

注 1：母公司的业务性质为化肥销售；农用薄膜销售；农业机械销售；畜牧渔业饲料销售；谷物销售；金属材料销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；家用电器零配件销售；日用百货销售；人造板销售；食用农产品批发；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；物业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；财务咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是中华全国供销合作总社。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国农业生产资料集团有限公司	同一最终控制方
中农立华生物科技股份有限公司	同一最终控制方
供销集团（天津）国际融资租赁有限公司	同一最终控制方
供销集团财务有限公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中农立华生物科技股份有限公司	销售制剂	260,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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
供销集团(天津)国际融资租赁有限公司	机器设备					5,595,110.26		753,067.15			

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------



本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,628,020.00	1,736,661.00

#### (6) 其他关联交易

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	供销集团（天津）国际融资租赁有限公司	25,725,615.94	30,558,319.42
合同负债	中农立华生物科技股份有限公司		260,000.00

### 6、关联方承诺

### 7、其他

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	201,307,975.11	100.00%	3,162,843.15	1.57%	198,145,131.96	277,025,081.82	100.00%	2,347,175.61	0.85%	274,677,906.21
其中：										
应收国内企业客户	73,918,338.36	36.72%	842,562.71	1.14%	73,075,775.65	110,666,977.48	39.95%	596,243.22	0.54%	596,243.22
应收海外企业客户	127,389,636.75	63.28%	2,320,280.44	1.82%	125,069,356.31	166,358,104.34	60.05%	1,750,932.39	1.05%	1,750,932.39
合计	201,307,975.11	100.00%	3,162,843.15	1.57%	198,145,131.96	277,025,081.82	100.00%	2,347,175.61	0.85%	274,677,906.21

按组合计提坏账准备： 842,562.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国内企业客户	73,918,338.36	842,562.70	1.14%
合计	73,918,338.36	842,562.70	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 2,320,280.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收海外企业客户	127,389,636.75	2,320,280.44	1.82%
合计	127,389,636.75	2,320,280.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,923,643.79
1 至 2 年	1,212,843.91
2 至 3 年	260,496.22
3 年以上	1,910,991.19
3 至 4 年	212,742.53
4 至 5 年	1,173,782.96
5 年以上	524,465.70
合计	201,307,975.11

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,347,175.61	815,667.54				3,162,843.15
合计	2,347,175.61	815,667.54				3,162,843.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	28,744,665.95	14.12%	310,064.48
客户 2	19,897,750.00	9.78%	125,849.32
客户 3	11,516,750.00	5.66%	72,841.16
客户 4	9,290,933.64	4.57%	100,219.93
客户 5	8,374,647.28	4.11%	105,542.47
合计	77,824,746.87	38.24%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	440,869,703.43	266,256,678.42
合计	440,869,703.43	276,256,678.42

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及备用金	686,817.08	433,400.00
预付的账龄较长的未结算款项	2,304,587.57	2,304,587.57
应收关联方款项	440,273,537.48	265,832,627.57
合计	443,264,942.13	268,570,615.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	184,503.74		2,129,432.98	2,313,936.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	81,301.98			81,301.98
2023 年 6 月 30 日余额	265,805.72		2,129,432.98	2,395,238.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	440,660,354.56
1 至 2 年	67,000.00
2 至 3 年	67,000.00
3 年以上	2,470,587.57
3 至 4 年	166,000.00
5 年以上	2,304,587.57
合计	443,264,942.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,129,432.98					2,129,432.98
按组合计提坏账准备	184,503.74	81,301.98				265,805.72
合计	2,313,936.72	81,301.98				2,395,238.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	431,603,959.41	1 年以内	97.37%	0.00
第二名	往来款	8,669,578.07	1 年以内	1.96%	0.00
第三名	预付的账龄较长的未结算款项	2,129,432.98	5 年以上	0.48%	2,129,432.98
第四名	员工住房借款	100,000.00	1 年以内	0.02%	3,823.98
第五名	员工住房借款	100,000.00	3-4 年	0.02%	39,745.84
合计		442,602,970.46		99.85%	2,173,002.80

3、长期股权投资

单位：元

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	708,687,775.00		708,687,775.00	708,687,775.00		708,687,775.00
合计	708,687,775.00		708,687,775.00	708,687,775.00		708,687,775.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东省联合农药工业有限公司	558,687,775.00					558,687,775.00	
潍坊中农联合化工有限公司	127,400,000.00					127,400,000.00	
山东中农联合作物科学	22,600,000.00					22,600,000.00	

技术有限公司							
合计	708,687,775.00					708,687,775.00	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,978,162.16	467,737,062.05	596,044,882.14	561,726,064.84
其他业务	249,001.58		869,073.95	
合计	522,227,163.74	467,737,062.05	596,913,956.09	561,726,064.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售的原药、制剂和中间体产品，向客户交付商品时履行履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 99,158,970.91 元，其中，99,158,970.91 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇业务确认的投资收益	-367,080.00	
合计	-367,080.00	

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,366.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,560,121.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402,545.70	
减：所得税影响额	1,232,249.37	
合计	3,705,051.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.71%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.93%	-0.11	-0.11



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

山东中农联合生物科技股份有限公司

董事长：丁璐

2023 年 8 月 26 日