



美罗福

NEEQ:872490

山东美罗福农业科技股份有限公司

SHANDONG MEILUOFU AGRICULTURAL SCIENCE AND
TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李红云、主管会计工作负责人时美丽及会计机构负责人（会计主管人员）时美丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、美罗福	指	山东美罗福农业科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	美罗福农业科技（滨州市沾化区）有限公司
股东大会	指	山东美罗福农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东美罗福农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东美罗福农业科技股份有限公司监事会
公司章程、本章程	指	山东美罗福农业科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	总公司董事、监事、高级管理人员的总称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、2023 年半年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东美罗福农业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG MEILUOFU AGRICULTURAL SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	李红云	成立时间	2003 年 8 月 27 日
控股股东	控股股东为（李杜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杜），一致行动人为（李红云）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C263 农药制造-C2631 化学农药制造		
主要产品与服务项目	农药生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美罗福	证券代码	872490
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,296,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	严应莲	联系地址	山东省邹平市韩店镇工业园
电话	0543-4619148	电子邮箱	Lidu6666@163.com
传真	0543-4866611		
公司办公地址	山东省邹平市韩店镇工业园	邮政编码	256209
公司网址	www.sdmlf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371600753533186N		
注册地址	山东省滨州市邹平市韩店镇		
注册资本（元）	71,296,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、采购模式

公司主要采用“以产定购”的采购模式，即根据生产量需求，决定采购品种与数量。原材料采购，由公司采购部门实际执行。对于合作良好的供应商，公司在收到原料或包装物后进行验收、入库。对于新进入的供应商，采购人员将对其资信情况进行调查，之后决定是否与其签订采购协议。公司采购协议一般一年一签或一月一签。

2、生产模式

公司的生产模式主要采取“以销定产”为主，“储备定额”为辅。

以销定产：公司根据订单情况召开生产协调会，调整生产计划组织生产，生产部门接到生产任务后，根据库存情况组织原材料采购、安排生产计划并下达车间，车间按生产计划领取原材料进行生产，产品经验合格后入库。在销售旺季一般都采用“以销定产”的生产模式。

储备定额：公司根据之前年度的销售情况制定销售计划，生产部门根据销售计划制定生产计划并组织生产，根据库存情况组织原材料采购，安排生产计划并下达车间，车间按生产计划领取原材料进行生产，产品经验合格后入库。在销售淡季公司一般采用“储备定额”的生产模式。

3、销售模式

公司设置销售部门负责制订企业年度产品销售计划，组织、实施产品销售工作，规划与维护好各销售资源和渠道。公司销售的产品包括原药、制剂。公司销售由业务员负责与客户联系，签订销售合同。公司销售方式分为经销和委托代销两种方式：

1) 经销

公司主要以经销的销售模式为主。在原药方面，公司将原药直接出售给下游的农药厂商，由其再行加工或分装成制剂产品，销售给经销商或最终用户。在制剂方面，公司将制剂出售给农药经销商、个体户经销商，再由其销售给农场农户等最终客户。

2) 委托代销

公司通过选取较为信赖的客户，借助客户的物流及渠道等优势，委托其代销公司的产品。待客户将公司产品销售出去之后再根据销售清单进行结算。鉴于委托代销业务的风险，公司仅选择部分较为可靠客户进行，未大规模开展。

4、盈利模式

公司主要营业收入来源于农药原药产品和农药制剂产品，包含除草剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂等。公司拥有3个省级研发中心，研发能力突出，特别是在植物源农药和生物农药方面，公司依托研发中心研究开发了大量高效、低毒、无残留的新型农药产品，并与科研院校建立长期合作关系开展

试验示范推广活动。公司在销售旺季主要采用“以销定产”方式以满足客户需要，在销售淡季主要采用“储备定额”方式，储备公司销售冠军产品和四季型通用产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,112,311.78	57,579,267.28	-51.18%
毛利率%	-8.10%	16.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,010,554.62	3,586,586.51	-351.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,241,631.43	3,530,940.76	-361.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.87%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.10%	2.67%	-
基本每股收益	-0.13	0.05	-351.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,062,214.03	203,792,792.98	-6.74%
负债总计	91,635,237.57	97,710,608.71	-6.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,426,976.46	106,082,184.27	-7.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.49	-7.38%
资产负债率%（母公司）	48.00%	47.76%	-
资产负债率%（合并）	48.21%	47.95%	-
流动比率	1.03	1.09	-
利息保障倍数	-3.14	-7.01	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,595,326.72	3,635,751.06	-28.62%
应收账款周转率	1.02	1.52	-
存货周转率	0.82	1.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-6.74%	0.58%	-
营业收入增长率%	-51.18%	-12.06%	-
净利润增长率%	-351.23%	-56.01%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,161,586.48	1.14%	6,291,532.72	3.09%	-65.64%
应收票据	15,593,168.43	8.20%	19,704,365.26	9.67%	-20.86%
应收账款	26,743,633.85	14.07%	28,631,917.12	14.05%	-6.60%
预付账款	5,745,180.70	3.02%	5,544,148.61	2.72%	3.63%
存货	35,441,119.33	18.65%	38,634,283.17	18.96%	-8.27%
其他流动资产	2,430,486.87	1.28%	2,456,575.83	1.21%	-1.06%
固定资产	48,673,097.71	25.61%	51,950,724.17	25.49%	-6.31%
在建工程	37,671,209.55	19.82%	37,339,253.57	18.32%	0.89%
无形资产	2,458,628.69	1.29%	2,482,111.60	1.22%	-0.95%
短期借款	53,695,000.00	28.25%	53,810,000.00	26.40%	-0.21%
应付账款	1,508,886.00	0.79%	566,731.03	0.28%	166.24%
合同负债	21,281.86	0.01%	60,516.71	0.03%	-64.83%
应交税费	60,801.85	0.03%	66,147.10	0.03%	-8.08%
其他应付款	14,641,776.16	7.70%	17,842,341.28	8.76%	-17.94%
资产总计	190,062,214.03	-	203,792,792.98	-	-6.74%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少65.64%，主要原因为：每年年末资金回笼，公司会催收应收帐款，因此上年期末资金量较多，本期资金用于公司正常经营，流动性大，本期期末资金较少。
- 2、应付账款：本期期末较上年期末增加166.24%，主要原因为：每年年末为账期结算期，年底应付账款基本会结算，因此上年期末应付账款较少。
- 3、合同负债：本期期末较上年期末减少64.83%，主要原因为：本期销售合同签订后，客户付款后还未发货的合同减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,112,311.78	-	57,579,267.28	-	-51.18%
营业成本	30,388,228.35	108.10%	47,838,825.45	83.08%	-36.48%
毛利率	-8.10%	-	16.92%	-	-

销售费用	834,448.40	2.97%	1,156,506.18	2.01%	-27.85%
管理费用	1,579,313.80	5.62%	1,249,577.90	2.17%	26.39%
研发费用	173,265.76	0.62%	175,732.47	0.31%	-1.40%
财务费用	2,341,064.41	8.33%	2,072,884.75	3.60%	12.94%
信用减值损失	-2,705,422.26	-9.62%	-148,682.56	-0.26%	1,719.60%
营业利润	-9,990,159.98	-35.54%	4,689,585.06	8.14%	-313.03%
营业外收入	334,712.66	1.19%	93,919.15	0.16%	256.38%
营业外支出	27,170.24	0.10%	20,004.82	0.03%	35.82%
净利润	-9,010,554.62	-32.05%	3,586,586.51	6.23%	-351.23%
经营活动产生的现金流量净额	2,595,326.72	-	3,635,751.06	-	-28.62%
投资活动产生的现金流量净额	-531,955.98	-	-396,902.65	-	-34.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,542,727.06	-	-3,868,649.05	-	-43.27%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期减少 51.18%，主要原因为：2023 年上半年农药行业市场需求低下影响，产品销售量及销售价格都偏低，因此本期营业收入较少。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少 36.48%，主要原因为：本期产品销售量减少，生产量也同样减少，因此本期营业成本较上年同期减少。
- 3、信用减值损失：本期较上年同期增加 1719.60%，主要原因为：本期计提坏账的金额增加。
- 4、营业利润：本期较上年同期减少 313.03%，主要原因为：2023 年上半年受农药行业市场需求低下影响，产品销售量及销售价格都偏低，但公司人工及制造成本等未降低，各种费用也未降低，加上信用减值损失增加，因此营业利润减少。
- 5、营业外收入：本期较上年同期增加 256.38%，主要原因为：本期公司处理废品的收入增加。
- 6、营业外支出：本期较上年同期增加 35.82%，主要原因为：本期因担保问题支付给银行的费用增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 34.03%，主要原因为：本期购买固定资产及其他资产支付的现金增加。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 43.27%，主要原因为：本期收到的借款本金减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
美罗福农业科技（滨州市沾化区）有限公司	子公司	农药生产及销售	2,000,000	17,587,878.74	17,156,557.49	0	-29,824.61

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场需求变动风险	风险：农作物种植效益、种植方式、气候影响下发生的病虫害与环保等要求成为农药需求关键性因素。首先，我国政府近年来颁布的一系列旨在促进农业发展的政策，是中国农药需求增长的重要内生性动力之一，在一定程度上提升了农民的种植收益。其次，病虫害是直接影响农药特别是杀虫剂需求的最重要因素之一，气候通过直接影响作物病虫害的发生间接影响了杀虫剂的需求。再次，由于用药不当、农作物病、虫、草害变异等因素，可能使防治对象对某种或某类农药产生抗药性，导致对该农药产品的需求量产生波动。公司将持续跟踪病虫害的防治技术、及时研究开发出满足市场需求的新产品，但如果市场需求出现较大变化，仍将直接影响公司的核心竞争力及经营水平。 应对措施：公司将持续跟踪病虫害的防治技术、及时研究开发出满足市场需求的新产品。公司将持续与高校以及研究机构合作，掌握分析市场变动数据，及时根据市场情况调整产品结构，适应市场需求。
市场竞争带来的风险	风险：我国农药行业长期稳定发展，为农药行业带来了较大的发展空间。公司也借此实现了快速发展。但同时，欧美等发达国家的农药公司，其产品代表了行业的最高水平，具有较强的品牌影响力，在市场竞争中占据了较大的先发优势。近年来，随着农药企业不断兼并、重组，国内排名前列的大型农药公司的销售收入及规模也逐渐增强。公司将不断提升市场品牌影响，积极开拓市场，但如果公司在市场竞争中处于不利地位，有可能对公司的发展形成一定的约束。此外，我国农药行业“十三五”期间的主要任务是继续进行产业组织结构和产品结构的

	调整，提高产业集中度。因此，从全球农药发展趋势看，行业集中度将不断提高。虽然公司主要生产产品的生产能力较强，若在农药行业市场整合的过程中，本公司未能在规模、管理、营销、技术等方面占据竞争优势，未来将面临较大市场竞争风险。 应对措施：公司正在从规模、管理、营销、技术等方面着手改变，以扩大竞争力。公司新工艺的原药项目多效唑在品质上有较大优势，将大大提升公司竞争力。
实际控制人不当控制的风险	风险：截至 2023 年 6 月 30 日，李杜持有公司 47,544,000 股，占公司总股本的 66.69%，为公司第一大股东，能对公司股东大会决策产生重大影响。因此，李杜为公司的控股股东，最近两年未发生变更。李杜之妻李红云持有公司 6,456,000 股，占公司股本总额的 9.06%。李红云与其夫李杜自 2003 年 8 月有限公司成立至今一直共同持有公司股权超过 50%，对公司重大经营事项有决策权。李杜、李红云夫妇能够对公司股东大会决策产生决定性影响，如其不适当行使股东权利，将对公司造成不利影响。 应对措施：公司自挂牌以来，已经完成了第一次股票发行，增加了 8 位股东，2023 年公司也将会有融资计划，招募新的股东，减少实际控制人不当控制的风险。
应收账款余额较大的风险	风险：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款为 26,743,633.85 元，占 2023 年 6 月末资产总额的 14.07%，占比较高。虽然公司应收账款账龄较短，且客户大多与公司保持了稳定的合作关系，业务较频繁且信誉良好，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将可能导致公司应收款项难以收回而形成坏账。 应对措施：公司已经给销售部门下达了销售指标并对回款率提出了明确的要求，回款率达不到要求将采取限制发货，扣发奖金等措施。另外公司对多种市场紧俏产品采用先付款后发货措施。
公司偿债能力较低的风险	风险：截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 48.00%，资产负债率较高，公司银行短期借款余额为 53,695,000.00 元，余额较大，而公司各年度可动用的偿债资金金额较小。如果发生银行抽贷等极端情况，公司可能出现偿债风险。 应对措施：由于公司一直处于发展期，应收账款回款速度

	较慢，需要大量资金做支撑，目前公司调整了回款政策，提高回款率，同时公司也在积极开拓市场，通过以上手段逐步减少对短期借款的依赖。
对外担保的风险	风险：截至 2023 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 36,230,000.00 元，主要为企业之间的互保。即公司为山东利和农牧发展有限公司、邹平县佳鸣精棉有限公司等，同时对方公司也为本公司提供相应的担保。由于公司对外担保余额较大，若债务人不能如期偿还债务，对公司资金流动性产生较大影响。 应对措施：公司也将持续跟踪对外担保方的经营情况，必要时采取反担保措施。另外，公司正在积极协调银行贷款担保方式，尽量不进行互保行为。
租赁土地、自建厂房相关风险	风险：公司租赁邹平市韩店镇人民政府所有的位于邹平市波渣店村以北，东至庆淄路，西至波渣店村责任田，南至波渣店村街道，北至李凤村制管厂，面积约合 22 亩的集体建设用地，并在该等土地上自建厂房。该土地尚未取得集体土地使用权证亦未履行审批手续、未办理临时建设工程规划批准文件。若自建厂房被强制拆除，公司将面临经营场所搬迁的风险。公司作为生产型企业，维持正常的生产经营需要依靠大型的生产设备，搬迁费用较高。如果不能在短时间内找到合适的厂房继续生产，将会对公司正常生产经营造成不利影响，给公司造成经济损失。 应对措施：对于上述风险，一方面公司征得邹平市政府同意继续使用该房屋，并取得了政府部门关于近期内不拆除相关房屋的证明文件；另一方面，公司正在积极协调相关部门通过招拍挂程序取得自有土地进一步解决公司生产经营问题，同时今年年初公司收购了沾化达凯化工有限公司，达凯化工名下位于滨州市沾化区滨海镇工业园金沙四路上的土地，房屋建筑物和机器设备等资产，将为公司所有，利于公司扩大生产，减少公司对现有场地过度依赖而产生的搬迁风险。同时，公司的控股股东及实际控制人李杜、李红云出具承诺：“在公司今后经营过程中，一定严格遵守国家相关法律、法规及规范性文件的要求，合法、合规经营。若因公司租赁集体建设用地和在该土地上因未取得相关审批手续建造房屋而被有关部门处罚或因上述原因被有关部门拆除（或搬迁）而给公司造成损失的，本人自愿以相同金额的现金补偿给公司，不让公司及其他股东权益

	受损。
原材料价格波动风险	风险：本公司主要原材料种类繁多，主要为石油化工行业的下游产物。报告期内，受石油化工行业波动、原材料市场供求关系变动等因素的影响，公司主要原材料价格出现了一定波动，增加了公司运营的风险。原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而本公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵销成本上涨的压力，将会对本公司的经营成果产生不利影响。 应对措施：公司通过与供货商的积极对接，在保证公司利益、供货质量的前提下，尽量减少与一些抗风险能力小的供应商合作，并对供应商进行评级，与一些信誉好、价格合理的供应商建立长期合作关系，减少原材料供应给公司带来的经营风险。
环保与安全生产的风险	风险：环保风险公司属于农药行业，农药生产会产生一定数量的废气、废渣；公司部分原料、半成品和产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程涉及高温、高压等工艺，三废处理和安全生产投入及运行成本较高。公司一直注重环境保护和安全生产，随着公司生产规模的扩大和国家环保、安全政策要求的提高，公司存在加大环保和安全投入、进而影响公司经济效益的风险。公司目前拥有较为完善的环保设施和安全管理体系，但如果在今后生产过程中因环境保护不力或安全管理体系执行不到位，公司发生环境污染或安全生产事故，将对公司生产经营造成风险。安全生产风险本公司主要从事农药原药及制剂的生产，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高。尽管公司配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响正常生产经营的可能。 应对措施：公司一直很重视环保方面，以“绿色、环保”作为公司经营的宗旨，为应对国家在环保政策方面的改变，公司加大研发力度，以提高产品的环保要求。公司已通过了多次

	环境评估，在环保方面也做了很多的工作，采用新的工艺，减少能源消耗，淘汰一些高耗能的落后工艺，在降低成本的同时也提高了环保的标准。公司建立了一系列的安全生产制度，要求工人们严格按照生产操作规程进行操作。公司高度重视安全事故的应急管理，为了最大程度的预防和控制各类重大安全生产事故的发生，最大限度的减少各类事故所造成的危害、损失以及对社会和环境的影响，公司根据实际情况编制了《生产安全事故综合应急预案》，包括了综合应急预案、专项应急预案和现场处置方案。形成了以预防为主的完整应急预案体系；成立了以主要负责人为总指挥的事故应急救援指导小组，组建和培训了应急救援队伍，配置了应急救援设备与器材，定期对员工进行应急知识培训，组织开展应急预案演练。公司对新入厂员工，经过厂、车间（科）、班组（工段）三级安全教育。企业职工经安全培训教育，考核合格后上岗，特种作业、特种装备作业人员经安全技术培训考核合格后，取得相应的作业资格证后上岗作业。对外来施工人员进行培训教育，考核合格后方允许入厂。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	山东利和农牧发展有限公司	9,990,000.00	0	9,990,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	连带	否	已事前及时履行
2	山东利和农牧发展有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2017年7月20日	2018年7月19日	连带	否	已事前及时履行
3	山东利和农牧发展有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2016年3月8日	2018年3月6日	连带	否	已事前及时履行
4	山东利和农牧发展有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2017年6月21日	2018年6月20日	连带	否	已事前及时履行
5	山东利和农牧发展有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2017年9月15日	2018年9月14日	连带	否	已事前及时履行
6	邹平县佳鸣精棉有限公司	4,740,000.00	0	4,740,000.00	2018年3月31日	2019年2月28日	连带	否	已事前及时履行
7	山东瑞农石油化工有限公司	4,900,000.00	2,400,000.00	2,500,000.00	2014年6月16日	2015年6月15日	连带	否	已事前及时履行

总计	-	38,630,000.00	2,400,000.00	36,230,000.00	-	-	-	-	-
----	---	---------------	--------------	---------------	---	---	---	---	---

担保合同履行情况

公司为山东利和农牧发展有限公司的银行贷款 28,990,000.00 元提供连带担保,截止本报告出具日,银行尚未要求公司承担担保责任,被担保方也正积极与债权人山东邹平农村商业银行股份有限公司协商贷款偿还事宜,公司最终承担的还款份额目前尚不能确定。

公司为邹平县佳鸣精棉有限公司 2018 年 3 月 31 日的银行贷款 4,740,000.00 元提供连带担保,主债务人已提供了机器设备作为抵押,并签订了《最高额抵押合同》,在最高额 2043.88 万元内,为本案的全部债务提供抵押担保,公司最终承担的还款份额目前尚不能确定。

公司为山东瑞农石油化工公司的银行贷款 4,900,000.00 元提供连带担保, 2022 年 1 月 25 日山东省滨州市邹平市人民法院出具(2022)鲁 1681 执恢 129 号执行书,公司为被列为被执行人,执行中双方自愿达成和解,于 2022 年 7 月 18 日签订和解协议:公司每月偿还建设银行邹平支行 100,000.00 元,两年内还清本息,该笔担保实际履行金额 2,400,000.00 元。

公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	38,630,000.00	36,230,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%(不含本数)的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为山东利和农牧发展有限公司的银行贷款①9,990,000.00 元提供连带担保,主合同担保期:2019.12.18-2020.12.17,保证人保证期间为主合同期满后三年,担保贷款本金余额 9,887,000.00 元,逾期总额 12,398,300.00 元;

②3,000,000.00 元提供连带担保,主合同担保期:2017.7.20-2018.7.19,保证人保证期间为主合同期满后三年,担保贷款本金余额 2,930,000.00 元,逾期总额 5,670,300.00 元;

③2,000,000.00 元提供连带担保,主合同担保期:2016.3.8-2018.3.6,保证人保证期间为主合同期满后三年,担保贷款本金余额 2,000,000.00 元,逾期总额 3,017,100.00 元;

④4,000,000.00 元提供连带担保,主合同担保期:2017.6.21-2018.6.20,保证人保证期间为主合同期满后三年,担保贷款本金余额 0 元,逾期总额 890,900.00 元;

⑤10,000,000.00 元提供连带担保,主合同担保期:2017.9.15-2018.9.14,保证人保证期间为主合

同期满后三年，担保贷款本金余额 0 元，逾期总额 670,200.00 元。

截止本报告出具日，银行尚未要求公司承担担保责任，被担保方也正积极与债权人山东邹平农村商业银行股份有限公司协商贷款偿还事宜，公司最终承担的还款份额目前尚不能确定。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	重要协议承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2017 年 8 月 30 日		已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	双重任职承诺	2017 年 8 月 30 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	机器设备	抵押	3,841,316.58	2.02%	借款抵押
运输设备	运输设备	抵押	62,056.99	0.03%	借款抵押
总计	-	-	3,903,373.57	2.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押资产为公司银行借款提供抵押担保，不影响正常使用，不对公司正常经营造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,601,600	44.32%	0	31,601,600	44.32%
	其中：控股股东、实际控制人	14,389,600	20.18%	0	14,389,600	20.18%
	董事、监事、高管	3,300	0.0046%	0	3,300	0.0046%
	核心员工	320,000	0.45%	0	320,000	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,694,400	55.68%	0	39,694,400	55.68%
	其中：控股股东、实际控制人	39,610,400	55.56%	0	39,610,400	55.56%
	董事、监事、高管	12,000	0.02%	0	12,000	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		71,296,000	—	0	71,296,000	—
普通股股东人数		37				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李杜	47,544,000	0	47,544,000	66.69%	39,610,400	7,933,600	2,832,000	0
2	山东润沃投资管理有限公司—滨州滨产业投	7,999,800	0	7,999,800	11.22%	0	7,999,800	0	0

	资 基 金(有 限 合 伙)								
3	李 红 云	6,456,000	0	6,456,000	9.06%	0	6,456,000	0	0
4	山 东 省 财 金 创 业 投 资 有 限 公 司	4,800,000	0	4,800,000	6.73%	0	4,800,000	0	0
5	刘 永 传	722,600	-101	722,499	1.01%	0	722,499	0	0
6	文武	560,000	0	560,000	0.79%	0	560,000	0	0
7	刘 纪 永	320,000	0	320,000	0.45%	0	320,000	0	0
8	山 东 润 石 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	267,200	0	267,200	0.37%	0	267,200	0	0
9	胡 美 菊	252,800	0	252,800	0.35%	0	252,800	0	0
10	梁祥	240,000	0	240,000	0.34%	0	240,000	0	0
合计		69,162,400	-	69,162,299	97.01%	39,610,400	29,551,899	2,832,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名股东中，除李杜与李红云夫妻关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李杜	董事长、总经理	男	1967 年 7 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
李熵	董事、营销副总经理	男	1995 年 6 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
夏俊鑫	董事	男	1992 年 1 月	2022 年 11 月 1 日	2025 年 10 月 31 日
韩平	监事会主席	男	1964 年 8 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
徐京宝	监事	男	1963 年 2 月	2022 年 11 月 1 日	2025 年 10 月 31 日
张海泉	职工代表监事	男	1966 年 12 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 13 日
时美丽	财务负责人	女	1981 年 9 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
郑介元	分管工艺的副总经理、董事	男	1971 年 10 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
严应莲	董事会秘书	女	1987 年 3 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日
王永	分管制剂的副总经理、董事	男	1964 年 8 月	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除李杜与李熵为父子关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	10
生产人员	42	44
销售人员	7	5
技术人员	9	3
财务人员	4	3
行政人员	0	7
员工总计	78	72

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15

核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,161,586.48	6,291,532.72
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	六、2	15,593,168.43	19,704,365.26
应收账款	六、3	26,743,633.85	28,631,917.12
应收款项融资	六、4		434,750.00
预付款项	六、5	5,745,180.70	5,544,148.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	24,528.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	35,441,119.33	38,634,283.17
合同资产	六、8	2,120,087.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,430,486.87	2,456,575.83
流动资产合计		90,259,791.58	101,697,572.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、10	48,673,097.71	51,950,724.17
在建工程	六、11	37,671,209.55	37,339,253.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	2,458,628.69	2,482,111.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	10,999,486.50	10,323,130.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,802,422.45	102,095,220.27
资产总计		190,062,214.03	203,792,792.98
流动负债：			
短期借款	六、14	53,695,000.00	53,810,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	1,508,886.00	566,731.03
预收款项	六、16	100,221.00	
合同负债	六、17	21,281.86	60,516.71
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	六、18	411,792.79	454,666.70
应交税费	六、19	60,801.85	66,147.10
其他应付款	六、20	14,641,776.16	17,842,341.28
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	六、21	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债	六、22	15,595,083.79	19,309,811.77
流动负债合计		87,234,843.45	93,310,214.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	4,400,394.12	4,400,394.12
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		4,400,394.12	4,400,394.12
负债合计		91,635,237.57	97,710,608.71
所有者权益：			
股本	六、24	71,296,000.00	71,296,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	28,055,694.55	28,055,694.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	14,996,417.57	13,641,070.76
盈余公积	六、27	4,200,250.07	4,200,250.07
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-20,121,385.73	-11,110,831.11
归属于母公司所有者权益合计		98,426,976.46	106,082,184.27
少数股东权益			
所有者权益合计		98,426,976.46	106,082,184.27
负债和所有者权益总计		190,062,214.03	203,792,792.98

法定代表人：李红云主管会计工作负责人：时美丽会计机构负责人：时美丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,161,354.99	6,291,493.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,593,168.43	19,704,365.26
应收账款		26,743,633.85	28,631,917.12
应收款项融资			434,750.00
预付款项		5,745,057.67	5,544,148.61
其他应收款		181,369.09	144,297.08
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		35,441,119.33	38,634,283.17
合同资产		2,120,087.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,424,686.85	2,452,802.91
流动资产合计		90,410,478.13	101,838,057.55
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		17,000,000.00	17,000,000.00
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		48,673,097.71	51,950,724.17
在建工程		23,289,143.46	22,957,187.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,999,486.50	10,323,130.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,961,727.67	102,231,042.58
资产总计		190,372,205.80	204,069,100.13
流动负债：			
短期借款		53,695,000.00	53,810,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,508,886.00	566,731.03
预收款项		100,221.00	
合同负债		21,281.86	60,516.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		411,792.79	454,666.70
应交税费		52,625.85	49,795.10
其他应付款		14,400,000.00	17,603,767.12
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		1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债		15,595,083.79	19,309,811.77
流动负债合计		86,984,891.29	93,055,288.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,400,394.12	4,400,394.12
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		4,400,394.12	4,400,394.12
负债合计		91,385,285.41	97,455,682.55
所有者权益：			
股本		71,296,000.00	71,296,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,055,694.55	28,055,694.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,996,417.57	13,641,070.76
盈余公积		4,200,250.07	4,200,250.07
一般风险准备			
未分配利润		-19,561,441.80	-10,579,597.80
所有者权益合计		98,986,920.39	106,613,417.58
负债和所有者权益合计		190,372,205.80	204,069,100.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		28,112,311.78	57,579,267.28
其中：营业收入	六、29	28,112,311.78	57,579,267.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,397,609.50	52,741,279.66
其中：营业成本	六、29	30,388,228.35	47,838,825.45
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	六、30	81,288.78	247,752.91
销售费用	六、31	834,448.40	1,156,506.18
管理费用	六、32	1,579,313.80	1,249,577.90
研发费用	六、33	173,265.76	175,732.47
财务费用	六、34	2,341,064.41	2,072,884.75
其中：利息费用		2,423,959.94	2,158,649.05
利息收入		87,346.10	91,016.40
加：其他收益	六、35	560.00	280.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-2,705,422.26	-148,682.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,990,159.98	4,689,585.06
加：营业外收入	六、37	334,712.66	93,919.15
减：营业外支出	六、38	27,170.24	20,004.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,682,617.56	4,763,499.39
减：所得税费用	六、39	-672,062.94	1,176,912.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,010,554.62	3,586,586.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,010,554.62	3,586,586.51
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,010,554.62	3,586,586.51
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,010,554.62	3,586,586.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,010,554.62	3,586,586.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.05

法定代表人：李红云主管会计工作负责人：时美丽会计机构负责人：时美丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		28,112,311.78	57,579,267.28
减：营业成本		30,388,228.35	47,838,825.45
税金及附加		97,640.78	215,048.91
销售费用		834,448.40	1,156,506.18
管理费用		1,534,381.01	1,207,043.12
研发费用		173,265.76	175,732.47
财务费用		2,340,654.58	2,072,775.68
其中：利息费用		2,423,959.94	2,158,649.05
利息收入		87,345.93	91,006.47
加：其他收益		280.00	280.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,705,422.26	-148,682.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,961,449.36	4,764,932.91
加：营业外收入		334,712.66	93,919.15
减：营业外支出		27,170.24	20,004.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,653,906.94	4,838,847.24
减：所得税费用		-672,062.94	1,176,912.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,981,844.00	3,661,934.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,981,844.00	3,661,934.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,981,844.00	3,661,934.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		28,758,794.92	59,210,381.72
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			
收到再保险业务现金净额			
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		24,528.00	28,053.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,123,137.41	288,235.33
经营活动现金流入小计		29,906,460.33	59,526,670.60
购买商品、接受劳务支付的现金		23,030,473.70	50,513,871.64
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,750,228.67	3,237,612.26
支付的各项税费		100,765.59	1,119,335.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,429,665.65	1,020,100.28
经营活动现金流出小计		27,311,133.61	55,890,919.54
经营活动产生的现金流量净额		2,595,326.72	3,635,751.06
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,955.98	96,902.65
投资支付的现金		200,000.00	300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		531,955.98	396,902.65
投资活动产生的现金流量净额		-531,955.98	-396,902.65
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		6,995,000.00	4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	450,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		7,445,000.00	6,260,000.00
偿还债务支付的现金		7,110,000.00	4,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,423,959.94	2,158,649.05
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	六、40	3,453,767.12	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,987,727.06	10,128,649.05
筹资活动产生的现金流量净额		-5,542,727.06	-3,868,649.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,479,356.32	-629,800.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,640,942.80	3,126,277.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,161,586.48	2,496,476.83

法定代表人：李红云 主管会计工作负责人：时美丽 会计机构负责人：时美丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		28,746,250.91	59,210,381.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,113,888.03	283,731.25
经营活动现金流入小计		29,860,138.94	59,494,112.97
购买商品、接受劳务支付的现金		23,030,350.67	50,513,871.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,750,228.67	3,237,612.26
支付的各项税费		98,075.09	1,086,733.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,386,349.96	1,019,971.45
经营活动现金流出小计		27,265,004.39	55,858,188.71
经营活动产生的现金流量净额		2,595,134.55	3,635,924.26
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,955.98	96,902.65
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			300,000.00
投资活动现金流出小计		531,955.98	396,902.65
投资活动产生的现金流量净额		-531,955.98	-396,902.65
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		6,995,000.00	4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		7,445,000.00	6,260,000.00
偿还债务支付的现金		7,110,000.00	4,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,423,959.94	2,158,649.05
支付其他与筹资活动有关的现金		3,453,767.12	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,987,727.06	10,128,649.05
筹资活动产生的现金流量净额		-5,542,727.06	-3,868,649.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,479,548.49	-629,627.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,640,903.48	3,126,005.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,161,354.99	2,496,377.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

山东美罗福农业科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 01 月 01 日-2023 年 6 月 30 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东美罗福农业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原山东美罗福农化有限公司于 2013 年 10 月 09 日整体改制成立, 公司前身系邹平美罗福农化有限公司, 成立于 2003 年 8 月 27 日; 统一社会信用代码 91371600753533186N, 2018 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

经过历次股权变更, 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司股本总数 71,296,000.00 股, 注册资本 71,296,000.00

元，注册地：滨州市邹平县韩店镇工业园，法定代表人：李红云。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化学农药制造行业，经营范围主要包括：生产农药（按农药生产批准证书和危化品登记证规定的经营范围和有效期限进行生产）（有效期限以许可证为准）；农业信息咨询；农业技术领域的技术开发；生产肥料、农药中间体；研究效低毒无残留农药及技术贸易；销售本公司产品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的主要产品为：原药。

（三） 历史沿革

山东美罗福农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原山东美罗福农化有限公司于 2013 年 10 月 09 日整体改制成立，公司前身系邹平美罗福农化有限公司，成立于 2003 年 8 月 27 日。经滨州市工商行政管理局批准，取得滨州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91371600753533186N。公司成立时注册资本为人民币 52.00 万元，实收资本为人民币 52.00 万元，由自然人李杜、石礼金、王永出资。

公司成立时股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李杜	30.00	30.00	货币	57.69
石礼金	12.00	12.00	货币	23.08
王永	10.00	10.00	货币	19.23
合计	52.00	52.00		100.00

本次出资业经邹平鉴鑫有限责任会计师事务所审验，并于 2003 年 8 月 21 日出具金邹会事验字(2003)第 115 号《验资报告》。

2004 年 12 月 18 日，石礼金、王永与李红云、王玉军签订《股权转让协议》，约定石礼金、王永将其在美罗福有限的 220,000 元股份转让给李红云、王玉军，美罗福有限原股东放弃优先购买权。

2004 年 12 月 20 日，美罗福有限召开股东会，同意将注册资本 52 万元增加至 1,200 万元，其中李杜出资 720 万元，占注册资本的 60%，李红云出资 420 万元，占注册资本的 35%，王玉军出资 60 万元，占注册资本的 5%。

2005 年 2 月 1 日，邹平鉴鑫有限责任会计师事务所出具邹会事验字(2005)第 13 号《验资报告》，“经审验，截至 2005 年 2 月 1 日止，贵公司已收到股东李杜、李红云、王玉军缴纳的新增注册资本合计人民币 11,480,000 元；各股东均以货币资金出资”。

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李 杜	720.00	720.00	货币	60.00
李红云	420.00	420.00	货币	35.00
王玉军	60.00	60.00	货币	5.00
合计	1,200.00	1,200.00		100.00

2011年3月19日，美罗福有限召开股东会，同意股东王玉军将其持有美罗福有限60万元股权（占注册资本的5%）股权转让给李杜，其他股东放弃优先受让权。同日，王玉军与李杜签订《股权转让协议》。

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李 杜	780.00	780.00	货币	65.00
李红云	420.00	420.00	货币	35.00
合计	1,200.00	1,200.00		100.00

2013年4月9日，公司召开2013年第一次临时股东会，同意注册资本由1200万元增加到3500万元，新增的2300万元注册资本由股东李杜于2013年4月9日前以货币方式缴足。本次出资业经山东鉴鑫会计师事务所有限公司审验，并于2013年4月10日出具鲁鉴鑫验字（2013）第52号《验资报告》

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李 杜	3,080.00	3,080.00	货币	88.00
李红云	420.00	420.00	货币	12.00
合计	3,500.00	3,500.00		100.00

2013年9月9日，公司召开临时股东会，同意股东李杜将其持有的本公司3080万元股权中的10万元股权以10万元的价格依法转让给张同海。同日，李杜与张同海签订了《股权转让协议》。

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李 杜	3,070.00	3,070.00	货币	87.71
李红云	420.00	420.00	货币	12.00
张同海	10.00	10.00	货币	0.29
合计	3,500.00	3,500.00		100.00

2013年10月9日，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称山东美罗福农化有限公司变更为山东美罗福农业科技股份有限公司

根据山东华盛会计师事务所有限公司于2013年10月5日出具“鲁华盛会审字（2013）196号”审计报告，确认有限公司截止2013年9月30日经审计净资产为35,178,298.32元。全体股东以截至2013年9月30日不高于审计且不高于评估值的净资产按股东原有持股比例折合股本总额为3500万股，每股1元人民币，净资产审定值高于股本价值部分（专项储备除外）列入公司资本公积账目。

2013年10月7日，山东华盛会计师事务所有限公司出具“鲁华盛会验字（2013）第100号”《验资报告》，审验了有限公司按此次净资产折股整体变更为股份有限公司的注册资本缴纳情况。

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
-------	-----------	---------	------

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	3,070.00	87.71	净资产折股
李红云	420.00	12.00	净资产折股
张同海	10.00	0.29	净资产折股
合计	3,500.00	100.00	

2014年9月26日，公司召开2014年第一次临时股东大会，同意公司注册资本由3500万元增加到3585万元，新增注册资本、实收资本85万元由15名新增股东和1名原股东以货币方式按每股1:3.6的比例认购。

2014年11月3日，山东华盛会计师事务所有限公司出具鲁华盛会验字（2014）第29号《验资报告》，经审验，截至2014年9月18日止，公司已收到原股东张同海及新股东刘永传、李玲、张军等16人缴纳的投资款合计人民币306万元，出资方式为货币资金，其中85万元计入注册资本，超过股本部分221万元计入资本公积。

变更后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	3,070.00	85.61	净资产、货币
李红云	420.00	11.72	净资产、货币
文 武	25.00	0.70	货币
张同海	11.00	0.31	净资产、货币
刘纪永	10.00	0.28	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.28	货币
程渤海	5.00	0.14	货币
崔子昊	5.00	0.14	货币
韩振凯	5.00	0.14	货币
付春梅	5.00	0.14	货币
朱爱英	5.00	0.14	货币
王笑钧	5.00	0.14	货币
李丽娟	3.00	0.08	货币
李 玲	2.00	0.06	货币
刘永传	1.00	0.03	货币
徐京宝	1.00	0.03	货币
张 军	1.00	0.03	货币
王成安	1.00	0.03	货币

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
合计	3,585.00	100.00	

2015年2月股东李丽娟将其持有公司全部股权，共计3万股，通过齐鲁股权交易中心有限公司分两次转让给股东李玲，成交价格为4.32元/股，交易金额共计129,600元。本次股权转让完成后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	3,070.00	85.61	净资产、货币
李红云	420.00	11.72	净资产、货币
文 武	25.00	0.70	货币
张同海	11.00	0.31	净资产、货币
刘纪永	10.00	0.28	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.28	货币
程渤海	5.00	0.14	货币
崔子昊	5.00	0.14	货币
韩振凯	5.00	0.14	货币
付春梅	5.00	0.14	货币
朱爱英	5.00	0.14	货币
王笑钧	5.00	0.14	货币
李 玲	5.00	0.14	货币
刘永传	1.00	0.03	货币
徐京宝	1.00	0.03	货币
张 军	1.00	0.03	货币
王成安	1.00	0.03	货币
合计	3,585.00	100.00	

2016年10月18日，公司召开2016年第二次临时股东大会，同意公司注册资本由3,585.00万元增至3,885.00万元，新增注册资本300万元，确定每股价格1.66元，由山东省新兴产业创业投资有限公司投资498.00万元，其中300.00万元计入注册资本，超过股份部分198.00万元计入资本公积。

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	3,070.00	79.00	净资产、货币
李红云	420.00	10.81	净资产、货币
文 武	25.00	0.64	货币
张同海	11.00	0.28	净资产、货币

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
刘纪永	10.00	0.26	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.26	货币
程渤海	5.00	0.13	货币
崔子昊	5.00	0.13	货币
韩振凯	5.00	0.13	货币
付春梅	5.00	0.13	货币
朱爱英	5.00	0.13	货币
王笑钧	5.00	0.13	货币
山东省新兴产业创业投资有限公司	300.00	7.72	货币
李 玲	5.00	0.13	货币
刘永传	1.00	0.03	货币
徐京宝	1.00	0.03	货币
张 军	1.00	0.03	货币
王成安	1.00	0.03	货币
合计	3,885.00	100.00	

2017年7月23日，公司召开2017年第二次临时股东大会，同全体股东一致同意股东李杜将其代持的公司股权中的10万股无偿转让给刘纪永；将10万股无偿转让给张庆鸣；将15.8万股无偿转让给胡美菊，原股东放弃优先认购权。本次股权转让完成后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
李 杜	3,034.20	78.08	净资产、货币
李红云	420.00	10.81	净资产、货币
山东省新兴产业创业投资有限公司	300.00	7.72	货币
文 武	25.00	0.64	货币
刘纪永	20.00	0.51	货币
胡美菊	15.80	0.41	货币
张同海	11.00	0.28	净资产、货币
张庆鸣	10.00	0.26	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.26	货币
李 玲	5.00	0.13	货币
付春梅	5.00	0.13	货币
朱爱英	5.00	0.13	货币

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例 (%)	出资方式
王笑钧	5.00	0.13	货币
韩振凯	5.00	0.13	货币
崔子昊	5.00	0.13	货币
程渤海	5.00	0.13	货币
刘永传	1.00	0.03	货币
张军	1.00	0.03	货币
徐京宝	1.00	0.03	货币
王成安	1.00	0.03	货币
合计	3,885.00	100.00	

2017年9月18日, 公司召开2017年第三次临时股东大会, 同意公司注册资本由3,885.00万元增至3,936.00万元, 新增注册资本51.00万元, 确定每股价格6.00元, 由文武、郭文杰、祖士凤、刘斌、魏中源、赵云枝共投资306.00万元, 其中51.00万元计入注册资本, 超过股份部分255.00万元计入资本公积。

本次股权转让完成后, 股东持股情况如下:

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例 (%)	出资方式
李 杜	3,034.20	77.07	净资产、货币
李红云	420.00	10.67	净资产、货币
山东省新兴产业创业投资有限公司	300.00	7.62	货币
文 武	35.00	0.89	货币
刘纪永	20.00	0.51	货币
胡美菊	15.80	0.40	货币
张同海	11.00	0.28	净资产、货币
张庆鸣	10.00	0.25	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.25	货币
李 玲	5.00	0.13	货币
付春梅	5.00	0.13	货币
朱爱英	5.00	0.13	货币
王笑钧	5.00	0.13	货币
韩振凯	5.00	0.13	货币
崔子昊	5.00	0.13	货币
程渤海	5.00	0.13	货币
刘永传	1.00	0.03	货币

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
张军	1.00	0.03	货币
徐京宝	1.00	0.03	货币
王成安	1.00	0.03	货币
郭文杰	1.00	0.03	货币
祖士凤	10.00	0.25	货币
刘斌	10.00	0.25	货币
魏中源	10.00	0.25	货币
赵云枝	10.00	0.25	货币
合计	3,936.00	100.00	

2018年2月14日,公司召开第二次临时股东大会决议,同意公司注册资本由3,936.00万元增至4,456.00万元,新增注册资本520.00万元,确定每股价格6.00元,由滨州兴滨产业投资基金(有限合伙)以及梁祥、张凤霞共投资3,120.00万元,其中520.00万元计入注册资本,支付发行费用406,603.77元,余额合计人民币25,593,396.23元转入资本公积。

本次股权转让完成后,股东持股情况如下:

投资者名称	认缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
李 杜	3,034.20	68.09	净资产、货币
李红云	420.00	9.43	净资产、货币
山东省新兴产业创业投资有限公司	300.00	6.73	货币
文 武	35.00	0.79	货币
刘纪永	20.00	0.45	货币
胡美菊	15.80	0.35	货币
张同海	11.00	0.25	净资产、货币
张庆鸣	10.00	0.22	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.22	货币
李 玲	5.00	0.11	货币
付春梅	5.00	0.11	货币
朱爱英	5.00	0.11	货币
王笑钧	5.00	0.11	货币
韩振凯	5.00	0.11	货币
崔子昊	5.00	0.11	货币
程渤海	5.00	0.11	货币

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
刘永传	1.00	0.02	货币
张军	1.00	0.02	货币
徐京宝	1.00	0.02	货币
王成安	1.00	0.02	货币
郭文杰	1.00	0.02	货币
祖士凤	10.00	0.22	货币
刘斌	10.00	0.22	货币
魏中源	10.00	0.22	货币
赵云枝	10.00	0.22	货币
滨州兴滨产业投资基金（有限合伙）	500.00	11.22	货币
梁祥	15.00	0.34	货币
张凤霞	5.00	0.11	货币
合计	4,456.00	100.00	

通过 2019 年集合竞价后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	3,034.20	68.09	净资产、货币
李红云	403.30	9.05	净资产、货币
山东省新兴产业创业投资有限公司	300.00	6.73	货币
文 武	35.00	0.79	货币
刘纪永	20.00	0.45	货币
山东润石投资合伙企业（有限合伙）	16.70	0.38	货币
胡美菊	15.80	0.35	货币
张同海	11.00	0.25	净资产、货币
张庆鸣	10.00	0.22	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	10.00	0.22	货币
李 玲	5.00	0.11	货币
付春梅	5.00	0.11	货币
朱爱英	5.00	0.11	货币
王笑钧	5.00	0.11	货币
韩振凯	5.00	0.11	货币
崔子昊	5.00	0.11	货币
程渤海	5.00	0.11	货币

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
刘永传	1.00	0.02	货币
张军	1.00	0.02	货币
徐京宝	1.00	0.02	货币
王成安	1.00	0.02	货币
郭文杰	1.00	0.02	货币
祖士凤	10.00	0.22	货币
刘斌	10.00	0.22	货币
魏中源	10.00	0.22	货币
赵云枝	10.00	0.22	货币
滨州兴滨产业投资基金（有限合伙）	500.00	11.22	货币
梁祥	15.00	0.34	货币
张凤霞	5.00	0.11	货币
合计	4,456.00	100.00	

2020年11月30日，公司召开2020年第四次临时股东大会，会议通过了《关于2020年半年度权益分派预案》：公司目前总股本为44,560,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，以资本公积向全体股东每10股转增1股，2020年分红股、集合竞价后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
李 杜	4,754.40	66.6854	净资产、货币
李红云	645.60	9.0552	净资产、货币
山东省财金创业投资有限公司	480.00	6.7325	货币
文 武	56.00	0.7855	货币
刘纪永	32.00	0.4488	货币
山东润石投资合伙企业（有限合伙）	26.72	0.3748	货币
胡美菊	25.28	0.3546	货币
张同海	17.60	0.2469	净资产、货币
张庆鸣	16.00	0.2244	货币
山东裕铖股权投资管理有限公司	16.00	0.2244	货币
李 玲	7.89	0.1107	货币
付春梅	8.00	0.1122	货币
朱爱英	8.00	0.1122	货币
王笑钧	8.00	0.1122	货币

投资者名称	认缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
韩振凯	8.00	0.1122	货币
崔子昊	8.00	0.1122	货币
程渤海	8.00	0.1122	货币
刘永传	101.78	1.4276	货币
张军	1.56	0.0219	货币
徐京宝	1.53	0.0215	货币
王成安	1.60	0.0224	货币
郭文杰	1.60	0.0224	货币
祖士凤	16.00	0.2244	货币
刘斌	16.00	0.2244	货币
魏中源	16.00	0.2244	货币
赵云枝	16.00	0.2244	货币
滨州兴滨产业投资基金（有限合伙）	800.00	11.2208	货币
梁祥	24.00	0.3366	货币
张凤霞	8.00	0.1122	货币
张承智	0.02	0.0003	货币
汪涛	0.02	0.0003	货币
合计	7,129.60	100.00	

2022 年线上交易后，股东持股情况如下

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李杜	47,544,000.00			47,544,000.00
李红云	6,456,000.00			6,456,000.00
山东润石投资合伙企业（有限合伙）	267,200.00			267,200.00
文武	560,000.00			560,000.00
张同海	176,000.00			176,000.00
刘纪永	320,000.00			320,000.00
山东裕铖股权投资管理有限公司	160,000.00			160,000.00
程渤海	80,000.00			80,000.00
崔子昊	80,000.00			80,000.00
韩振凯	80,000.00			80,000.00
付春梅	80,000.00			80,000.00
朱爱英	80,000.00			80,000.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王笑钧	80,000.00			80,000.00
山东省财金创业投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
李玲	78,900.00	200.00		79,100.00
刘永传	1,017,800.00		295,200.00	722,600.00
徐京宝	15,300.00			15,300.00
张军	15,600.00			15,600.00
王成安	16,000.00			16,000.00
胡美菊	252,800.00			252,800.00
张庆鸣	160,000.00			160,000.00
郭文杰	16,000.00			16,000.00
祖士凤	160,000.00			160,000.00
刘斌	160,000.00			160,000.00
魏中源	160,000.00			160,000.00
赵云枝	160,000.00			160,000.00
滨州兴滨产业投资基金(有限合伙)	8,000,000.00		200.00	7,999,800.00
梁祥	240,000.00			240,000.00
张凤霞	80,000.00			80,000.00
张承智	200.00			200.00
汪涛	200.00			200.00
上海景办信息科技有限公司	0.00	124,900.00		124,900.00
魏长洪	0.00	50,000.00		50,000.00
曹勇	0.00	40,000.00		40,000.00
李剑	0.00	40,000.00		40,000.00
陈亚香	0.00	39,900.00		39,900.00
陈紫鹏	0.00	200.00		200.00
陈永强	0.00	100.00		100.00
张雯华	0.00	100.00		100.00
合计	71,296,000.00	295,400.00	295,400.00	71,296,000.00

2023 年线上交易后，股东持股情况如下

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李杜	47,544,000.00			47,544,000.00
滨州兴滨产业投资基金(有限合伙)	7,999,800.00			7,999,800.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李红云	6,456,000.00			6,456,000.00
山东省财金创业投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
刘永传	722,600.00		101.00	722,499.00
文武	560,000.00			560,000.00
刘纪永	320,000.00			320,000.00
山东润石投资合伙企业(有限合伙)	267,200.00			267,200.00
胡美菊	252,800.00			252,800.00
梁祥	240,000.00			240,000.00
张同海	176,000.00			176,000.00
山东裕铖股权投资管理有限公司	160,000.00			160,000.00
张庆鸣	160,000.00			160,000.00
祖士凤	160,000.00			160,000.00
刘斌	160,000.00			160,000.00
魏中源	160,000.00			160,000.00
赵云枝	160,000.00			160,000.00
上海景办信息科技有限公司	124,900.00			124,900.00
程渤海	80,000.00			80,000.00
崔子昊	80,000.00			80,000.00
韩振凯	80,000.00			80,000.00
付春梅	80,000.00			80,000.00
朱爱英	80,000.00			80,000.00
王笑钧	80,000.00			80,000.00
张凤霞	80,000.00			80,000.00
李玲	79,100.00			79,100.00
魏长洪	50,000.00			50,000.00
曹勇	40,000.00			40,000.00
李剑	40,000.00			40,000.00
陈亚香	39,900.00		39,900.00	0.00
王成安	16,000.00			16,000.00
郭文杰	16,000.00			16,000.00
张军	15,600.00			15,600.00
徐京宝	15,300.00			15,300.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张承智	200		200.00	0.00
汪涛	200			200.00
陈紫鹏	200	40,000.00		40,200.00
陈永强	100	99.00		199.00
张雯华	100	102.00		202.00
合计	71,296,000.00	40,201.00	40,201.00	71,296,000.00

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事农药生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合

并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

（2）合并财务报表范围

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

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

金融资产转移的确认依据和计量方法满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（3）金融负债的终止确认

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（政府款项组合）	政府、政府性质及相关事业单位的应收款项

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

B 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（政府款项组合）	预计存续期

C 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（政府款项组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为：永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

10、长期股权投资

（1）投资成本的初始计量

1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长

期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：○1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；○2 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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；○3 对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；○4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备、运输设备	10	5	9.50
电子设备、办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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公司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。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”

13、无形资产

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。

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。

14、研究开发支出

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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。

(4) 辞退福利

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。

17、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

18、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。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）该成本增加了本集团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。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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）本集团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。

19、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

21、重大会计判断和估计

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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按应税收入与适用税率之积计算销项税额减去可抵扣进项税额之差	9、13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	使用面积	6.00元/m²
房产税	房产原值	70.00%*1.20%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部 税务总局公告2022年第10号，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47,061.49	47,597.47
银行存款	48,463.64	5,593,345.33
其他货币资金	2,066,061.35	650,589.92
合计	2,161,586.48	6,291,532.72

注：截止资产负债表日，本公司冻结款项 0 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,593,168.43	19,704,365.26
合计	15,593,168.43	19,704,365.26

（2）公司已质押的应收票据

报告期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,593,168.43
合计	15,593,168.43

(4) 公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

报告期无公司已经贴现，但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,704,307.37	4,059,100.37
1 至 2 年	7,842,264.00	19,665,992.94
2 至 3 年	19,274,780.64	6,651,520.70
3 至 4 年	4,941,350.40	4,738,390.51
4 至 5 年	670,013.00	570,051.90
小计	36,432,715.41	35,685,056.42
减：坏账准备	9,689,081.56	7,053,139.30
合 计	26,743,633.85	28,631,917.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85
其中：组合 1：账龄组合	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85
合计	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	69,480.00	0.19	69,480.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,615,576.42	99.81	6,983,659.30	19.61	28,631,917.12
其中：组合 1：账龄组合	35,615,576.42	99.81	6,983,659.30	19.61	28,631,917.12
合计	35,685,056.42	100.00	7,053,139.30	19.76	28,631,917.12

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	占全部应收账款的比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,704,307.37	10.17	185,215.37
1 至 2 年	7,842,264.00	21.53	784,226.40
2 至 3 年	19,274,780.64	52.91	5,782,434.19
3 至 4 年	4,941,350.40	13.56	2,470,675.20
4 至 5 年	670,013.00	1.84	536,010.40
合计	36,432,715.41	100.00	9,758,561.56

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	占全部应收账款的比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,059,100.37	11.35	202,595.02
1 至 2 年	19,665,992.94	54.94	1,960,371.29
2 至 3 年	6,651,520.70	18.64	1,995,456.21
3 至 4 年	4,738,390.51	13.28	2,369,195.26
4 至 5 年	570,051.90	1.60	456,041.52
合计	35,685,056.42	99.81	6,983,659.30

3) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,053,139.30	2,705,422.26		69,480.00	9,689,081.56
合 计	7,053,139.30	2,705,422.26		69,480.00	9,689,081.56

4) 本报告期实际核销的应收账款情况

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	是否因关联交易产生
青州市农业生产资料有限公司惠民农资经营部	货款	69,480.00	无法收回	审批	否
合计		69,480.00			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
金秋宝满（天津）农业科技有限公司	5,598,948.90	15.37	1,695,563.45
垦利县垦利街道办现代农业科技服务中心	5,195,923.00	14.26	2,015,259.40
菏泽市牡丹区靖鑫林果药械经营部	4,694,401.70	12.89	1,038,360.51
成武县华信农业科技服务有限公司	3,584,860.00	9.84	798,143.80
保定市农友农业科技有限公司	3,503,040.00	9.62	801,075.50
合计	22,577,173.60	61.96	6,348,402.66

6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	434,750.00
合计	0.00	434,750.00

(2) 公司已质押的应收票据

报告期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,154,500.00	4,012,886.00
合计	2,154,500.00	4,012,886.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,554,778.62	96.69	5,306,705.63	95.72

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年	190,402.08	3.31	237,442.98	4.28
2 至 3 年				
合计	5,745,180.70	100.00	5,544,148.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
邹平腾辉化工有限公司	4,711,586.8	82.01	未到结算期
邹平市供电有限公司	344,669.65	6.00	未到结算期
聊城金鲁裕化工有限公司	234,855.00	4.09	未到结算期
西王集团有限公司邹平动力分公司	211,805.68	3.69	未到结算期
东营康瑞药业有限公司	109,867.26	1.91	未到结算期
合计	5,612,784.39	97.70	

6、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,528.00	0.00
合计	24,528.00	0.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,528.00	0.00
小计	24,528.00	0.00
减：坏账准备		
合 计	24,528.00	0.00

2) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 4（政府款项组合）	24,528.00	100.00			24,528.00

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	24,528.00	100.00			24,528.00

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 3（关联方组合）					
合计					

3)其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
应收的政策性退税	24,528.00	0.00
合计	24,528.00	0.00

4) 无涉及政府补助的应收款项

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、存货

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,125,254.92	23,958,346.30	23,166,908.62
包装物	1,449,025.04	264,523.07	1,184,501.97
库存商品	11,244,563.31	154,854.57	11,089,708.74
合计	59,818,843.27	24,377,723.94	35,441,119.33

(续)

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,746,430.06	23,958,346.30	25,788,083.76
包装物	1,363,626.42	264,523.07	1,099,103.35
库存商品	11,901,950.63	154,854.57	11,747,096.06
合计	63,012,007.11	24,377,723.94	38,634,283.17

8、合同资产

(1) 合同资产明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收货款	2,120,087.92	
合计	2,120,087.92	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,690,284.11	1,694,576.74
预交增值税	740,202.76	761,999.09
合计	2,430,486.87	2,456,575.83

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,673,097.71	51,950,724.17
固定资产清理		
合计	48,673,097.71	51,950,724.17

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	27,725,475.25	68,941,648.02	2,449,019.26	319,253.11	99,435,395.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	27,725,475.25	68,941,648.02	2,449,019.26	319,253.11	99,435,395.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,949,485.81	40,065,470.93	2,202,656.44	267,058.29	47,484,671.47
2. 本期增加金额	342,272.28	2,900,204.10	27,652.50	7,497.58	3,277,626.46
(1) 计提	342,272.28	2,900,204.10	27,652.50	7,497.58	3,277,626.46
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 其他					
4. 期末余额	5,291,758.09	42,965,675.03	2,230,308.94	274,555.87	50,762,297.93
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	22,433,717.16	25,975,972.99	218,710.32	44,697.24	48,673,097.71
2. 期初账面价值	22,775,989.44	28,876,177.09	246,362.82	52,194.82	51,950,724.17

注：1) 截止至 2023 年 6 月 30 日，期末固定资产抵押情况

项目	抵押合同号	账面原值	账面价值	抵押用途
机器设备	抵字（2022）年第 22111902 号	17,636,493.00	3,841,316.58	借款抵押
运输设备	邹平浦发村镇银行股份有限公司 DB16012017210242	330,000.00	825.00	借款抵押
运输设备	邹平浦发村镇银行股份有限公司 DB16012017210240	320,000.00	59,066.99	借款抵押
运输设备	邹平浦发村镇银行股份有限公司 DB16012017210241	866,000.00	2,165.00	借款抵押
合计		19,152,493.00	3,903,373.57	借款抵押

2) 抵押借款明细

抵押项目	贷款金融机构	抵押贷款额	抵押期限
机器设备	山东邹平农村商业银行股份有限公司	1,380,000.00	2022.12.08~2023.11.18
运输设备	邹平浦发村镇银行股份有限公司	2,950,000.00	2022.08.31~2023.08.08
合计		4,330,000.00	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
沾化厂区-多效唑车间	6,919,547.72		6,919,547.72
沾化厂区-三唑酮车间	5,203,914.34		5,203,914.34
沾化厂区-戊唑醇车间	7,817,163.55		7,817,163.55

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
沾化厂区-烯效唑车间	668,508.34		668,508.34
沾化厂区-共用	1,854,244.85		1,854,244.85
沾化厂区-宿舍	72,750.00		72,750.00
沾化厂区-粪池	13,750.00		13,750.00
沾化厂区-实验室	3,836.00		3,836.00
滨州厂区-707 车间	323,781.00		323,781.00
滨州厂区-共用	395,747.66		395,747.66
滨州厂区-北仓库	15,900.00		15,900.00
沾化厂区-厂房设备	14,382,066.09		14,382,066.09
合计	37,671,209.55		37,671,209.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
沾化厂区-多效唑车间	6,919,547.72		6,919,547.72
沾化厂区-三唑酮车间	5,199,914.34		5,199,914.34
沾化厂区-戊唑醇车间	7,817,163.55		7,817,163.55
沾化厂区-烯效唑车间	5,581,818.52	5,000,000.00	581,818.52
沾化厂区-共用	1,635,365.30		1,635,365.30
沾化厂区-宿舍	72,750.00		72,750.00
沾化厂区-粪池	13,750.00		13,750.00
沾化厂区-实验室	3,836.00		3,836.00
滨州厂区-707 车间	322,481.00		322,481.00
滨州厂区-共用	1,871,660.89	1,496,999.84	374,661.05
滨州厂区-北仓库	15,900.00		15,900.00
沾化厂区-厂房设备	14,382,066.09		14,382,066.09
合计	43,836,253.41	6,496,999.84	37,339,253.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
沾化厂区-多效唑车间	6,919,547.72				6,919,547.72
沾化厂区-三唑酮车间	5,199,914.34	4,000.00			5,203,914.34
沾化厂区-戊唑醇车间	7,817,163.55				7,817,163.55

项目名称	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
沾化厂区-烯效唑车间	581,818.52	86,689.92			668,508.44
沾化厂区-共用	1,635,365.30	218,879.55			1,854,244.85
沾化厂区-宿舍	72,750.00				72,750.00
沾化厂区-粪池	13,750.00				13,750.00
沾化厂区-实验室	3,836.00				3,836.00
滨州厂区-707 车间	322,481.00	1,300.00			323,781.00
滨州厂区-共用	374,661.05	21,086.61			395,747.66
滨州厂区-北仓库	15,900.00				15,900.00
沾化厂区-厂房设备	14,382,066.09				14,382,066.09
合计	37,339,253.57	331,956.08	0.00	0.00	37,671,209.65

12、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,621,145.35	2,621,145.35
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,621,145.35	2,621,145.35
二、累计摊销		
1.期初余额	135,229.26	135,229.26
2.本期增加金额	27,287.40	27,287.40
(1) 计提	27,287.40	27,287.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	162,516.66	162,516.66
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,458,628.69	2,458,628.69
2.期初账面价值	2,482,111.60	2,482,111.60

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,999,486.50	43,997,946.00	9,481,965.77	37,927,863.08
可抵扣亏损	0.00	0.00	841,165.16	3,364,660.63
合计	10,999,486.50	43,997,946.00	10,323,130.93	41,292,523.71

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,895,000.00	21,010,000.00
质押借款		
混合方式借款	32,800,000.00	32,800,000.00
合计	53,695,000.00	53,810,000.00

(2) 短期借款的其他说明：

1) 资产负债表日后已到期并已偿还金额 0.00 元。

2) 保证借款明细

贷款金融机构	期末借款余额	起止日	利率	担保方
山东邹平农村商业银行股份有限公司	8,980,000.00	2022/12/8- 2023/11/18	5.22%	山东利和农牧发展有限公司、山东永佳集团有限公司、李杜、李红云
山东邹平农村商业银行股份有限公司	4,955,000.00	2023/3/14- 2024/3/9	5.22%	山东利和农牧发展有限公司、李杜、李红云
山东邹平农村商业银行股份有限公司	2,980,000.00	2022/12/19- 2023/12/18	8.70%	邹平县佳鸣精棉有限公司、邹平县圣博化工有限公司、李杜、李红云
中国工商银行股份有限公司邹平支行	2,040,000.00	2023/6/9- 2024/6/7	6.525%	李杜、李红云、邹平县佳鸣精棉有限公司
山东邹平农村商业银行股份有限公司	1,940,000.00	2022/12/8- 2023/11/20	5.22%	山东利和农牧发展有限公司、山东永佳集团有限公司、李杜、李红云
合计	20,895,000.00			

3) 混合方式借款

贷款金融机构	期末借款额	起止日	利率	担保方	抵（质）押物
东营银行股份有限公司 滨州邹平支行	9,990,000.00	2023/6/30- 2024/6/21	7.20%	李杜、李红云	李杜股权
东营银行股份有限公司	9,980,000.00	2023/2/23- 2024/2/21	7.20%	李杜、李红云	李杜股权

贷款金融机构	期末借款额	起止日	利率	担保方	抵（质）押物
滨州邹平支行					
邹平浦发村镇银行股份有限公司	2,950,000.00	2022/8/31-2023/8/8	7.395%	山东永佳集团有限公司、李杜、李红云	运输设备、专利权、李杜股权
邹平浦发村镇银行股份有限公司	3,500,000.00	2022/8/31-2023/8/8	6.525%	山东永佳集团有限公司、李杜、李红云	李杜股权
邹平浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2022/8/31-2023/8/8	6.525%	山东永佳集团有限公司、李杜、李红云	专利权、李杜股权
山东邹平农村商业银行股份有限公司	1,380,000.00	2022/12/8-2023/11/18	5.22%	山东利和农牧发展有限公司、山东永佳集团有限公司、李杜、李红云	机器设备抵押
合计	32,800,000.00				

注：固定资产抵押借款明细详见附注六、8。

15、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,508,886.00	566,731.03
合计	1,508,886.00	566,731.03

（2）重要的账龄超过一年的应付账款：无

16、预收账款

（1）预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	100,221.00	0.00
合计	100,221.00	0.00

（2）重要的账龄超过一年的预收账款

无

17、合同负债

（1）合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,281.86	60,516.71
合计	21,281.86	60,516.71

（2）重要的账龄超过一年的合同负债

无

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	454,666.70	2,728,822.63	2,771,696.54	411,792.79
离职后福利-设定提存计划		97,240.29	97,240.29	
合计	454,666.70	2,826,062.92	2,868,936.83	411,792.79

(2) 短期薪酬

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	454,666.70	2,565,514.47	2,608,388.38	411,792.79
(2) 职工福利费		91,256.27	91,256.27	
(3) 社会保险费		50,051.89	50,051.89	
其中：①医疗保险费		37,718.80	37,718.80	
②工伤保险费		7,569.03	7,569.03	
③生育保险费		4,764.06	4,764.06	
(4) 其他		22,000.00	22,000.00	
合计	454,666.70	2,728,822.63	2,771,696.54	411,792.79

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		93,163.84	93,163.84	
失业保险费		4,076.45	4,076.45	
合计		97,240.29	97,240.29	

19、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
房产税	22,613.29	22,613.29
土地使用税	27,049.54	35,225.54
个人所得税	6,858.37	3,593.31
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	3,380.65	3,814.96
车船税	900.00	900.00
合计	60,801.85	66,147.10

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,641,776.16	17,842,341.28
合计	14,641,776.16	17,842,341.28

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来借款	10,641,776.16	13,642,341.28
购买子公司欠款	4,000,000.00	4,200,000.00
合计	14,641,776.16	17,842,341.28

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	1,915.36	5,446.51
已背书未到期银行汇票	15,593,168.43	19,304,365.26
合计	15,595,083.79	19,309,811.77

23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
对外担保连带责任	4,400,394.12	4,400,394.12
合计	4,400,394.12	4,400,394.12

24、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李杜	47,544,000.00			47,544,000.00
滨州兴滨产业投资基金(有限合伙)	7,999,800.00			7,999,800.00
李红云	6,456,000.00			6,456,000.00
山东省财金创业投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
刘永传	722,600.00		101.00	722,499.00
文武	560,000.00			560,000.00
刘纪永	320,000.00			320,000.00
山东润石投资合伙企业(有限合伙)	267,200.00			267,200.00
胡美菊	252,800.00			252,800.00
梁祥	240,000.00			240,000.00
张同海	176,000.00			176,000.00
山东裕铖股权投资管理有限公司	160,000.00			160,000.00
张庆鸣	160,000.00			160,000.00
祖士凤	160,000.00			160,000.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘斌	160,000.00			160,000.00
魏中源	160,000.00			160,000.00
赵云枝	160,000.00			160,000.00
上海景办信息科技有限公司	124,900.00			124,900.00
程渤海	80,000.00			80,000.00
崔子昊	80,000.00			80,000.00
韩振凯	80,000.00			80,000.00
付春梅	80,000.00			80,000.00
朱爱英	80,000.00			80,000.00
王笑钧	80,000.00			80,000.00
张凤霞	80,000.00			80,000.00
李玲	79,100.00			79,100.00
魏长洪	50,000.00			50,000.00
曹勇	40,000.00			40,000.00
李剑	40,000.00			40,000.00
陈亚香	39,900.00		39,900.00	0.00
王成安	16,000.00			16,000.00
郭文杰	16,000.00			16,000.00
张军	15,600.00			15,600.00
徐京宝	15,300.00			15,300.00
张承智	200		200.00	0.00
汪涛	200			200.00
陈紫鹏	200	40,000.00		40,200.00
陈永强	100	99.00		199.00
张雯华	100	102.00		202.00
合计	71,296,000.00	40,201.00	40,201.00	71,296,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,055,694.55			28,055,694.55
合计	28,055,694.55			28,055,694.55

26、专项储备

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

安全生产费	13,641,070.76	1,355,346.81		14,996,417.57
合计	13,641,070.76	1,355,346.81		14,996,417.57

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,200,250.07			4,200,250.07
合计	4,200,250.07			4,200,250.07

28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-11,110,831.11	15,110,214.31
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-11,110,831.11	15,110,214.31
本期增加额	-9,010,554.62	-26,221,045.42
其中：本期净利润转入	-9,010,554.62	-26,221,045.42
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-20,121,385.73	-11,110,831.11

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45
合计	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45

(2) 主营业务（按照业务及产品披露）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
杀虫剂	11,229.35	16,121.12		
杀菌剂	4,210,618.98	6,153,060.83	4,301,714.86	4,436,343.80
原药	23,890,463.45	24,219,046.40	53,277,552.42	43,402,481.65
合计	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45

(3) 本公司前五名客户收入

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳农顶生化科技有限公司	6,910,534.86	24.58
安徽景宏植保有限公司	4,678,199.26	16.64
江苏七洲绿色化工股份有限公司	3,223,887.54	11.47
巨野县巨通生物科技有限公司	2,636,578.9	9.38
盐城市东进化工有限公司	2,396,467.89	8.52
合计	19,845,668.45	70.59

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	0.00	59,386.17
教育费附加	0.00	42,418.69
房产税	45,226.58	45,226.58
土地使用税	21,395.08	70,451.08
印花税	14,667.12	30,270.39
合计	81,288.78	247,752.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,462.00	340.00
招待费	1,927.79	1,180.00
累计折旧	161.52	161.52
工资	362,566.60	424,850.60
其他	97,924.00	145,223.00
运费	269,520.00	492,479.73
社保	32,116.34	45,054.00
个人所得税		532.61
差旅费	57,979.95	42,750.57
福利费	4,600.00	1,600.00
快递费	3,190.20	2,334.15
合计	834,448.40	1,156,506.18

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	460,599.65	333,970.66
折旧	127,953.25	139,933.24
租赁费	0.00	57,420.00
维修费	1,300.00	23,472.00
差旅费	15,600.28	13,228.00
招待费	42,926.27	43,717.00
车辆费	56,542.30	50,941.09
电话费	5,279.00	9,284.41
办公费	61,616.65	122,357.80
中介机构费用	157,294.97	156,622.08
水费	4,412.91	4,916.8
无形资产摊销	26,173.41	26,173.41
其他	263,653.19	149,472.07
个人所得税	0.00	641.98
社保	62,017.76	78,093.60
消防器材	2,080.00	927.00
快递费	931.72	216.70
安全费用	199,060.00	13,110.69
电费	12,656.17	12,284.57
工本费	0.00	100.00
车船税	2,700.00	2,828.52
环评费用	0.00	4,000.00
福利费	6,800.00	5,866.28
技术服务费	1,060.00	0.00
食堂费	68,656.27	0.00
合计	1,579,313.80	1,249,577.90

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	107,080.22	108,571.73
个人所得税		571.87
社保	13,289.52	18,021.60
试验费	16,504.84	14,299.00
折旧	1,541.18	2,513.85
其他	34,250.00	31,754.42

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	600.00	
合计	173,265.76	175,732.47

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,423,959.94	2,158,649.05
减：利息收入	87,346.10	91,016.40
手续费	4,450.57	4,240.50
现金折扣		1,011.60
合计	2,341,064.41	2,072,884.75

35、其他收益

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	560.00	560.00	280.00	280.00
合计	560.00	560.00	280.00	280.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税款	560.00	与收益相关	280.00	
合计	560.00		280.00	

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”填列）	-2,705,422.26	-148,682.56
合计	-2,705,422.26	-148,682.56

37、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
废品收入	334,712.66	334,712.66	93,919.15	93,919.15
合计	334,712.66	334,712.66	93,919.15	93,919.15

38、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
捐款			20,000.00	20,000.00
对外担保赔偿（注）	27,170.24	27,170.24		

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
滞纳金			4.82	4.82
合计	27,170.24	27,170.24	20,004.82	20,004.82

（注）公司为山东瑞农石油化工公司的银行贷款 490.00 万元提供连带担保，2022 年 1 月 25 日山东省滨州市邹平市人民法院出具（2022）鲁 1681 执恢 129 号执行书，公司为被列为被执行人，执行中双方自愿达成和解，于 2022 年 7 月 18 日签订和解协议：公司每月偿还建设银行邹平支行 10.00 万元，两年内还清本息。

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,292.63	1,214,083.52
递延所得税费用	-676,355.57	-37,170.64
合计	-672,062.94	1,176,912.88

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,682,617.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,292.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-676,355.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-672,062.94

40、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	560.00	280.00
利息收入	87,346.10	91,016.40
其他	334,712.66	93,919.15
往来款项	700,518.65	103,019.78
合计	1,123,137.41	288,235.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	4,450.57	1,640.50
期间费用	1,398,044.84	968,471.59
往来款项		49,983.37
其他	27,170.24	4.82
合计	1,429,665.65	1,020,100.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	4500,000.00	1,300,000.00
合计	4500,000.00	1,300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还款	3,453,767.12	3,000,000.00
合计	3,453,767.12	3,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,010,554.52	3,586,586.51
加：资产减值准备	2,705,422.26	148,682.56
固定资产折旧	3,277,626.46	3,410,639.74
无形资产摊销	26,173.41	26,173.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,341,064.41	2,072,884.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-676,355.57	-37,170.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,193,163.84	-3,739,565.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,258,557.00	-2,112,723.16

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,245,643.16	-3,504,369.26
其他	5,242,986.59	3,784,612.43
经营活动产生的现金流量净额	2,595,326.72	3,635,751.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,161,586.48	2,496,476.83
减：现金的期初余额	5,640,942.80	3,126,277.47
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	-3,479,356.32	-629,800.64

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,525.13	2,496,476.83
其中：库存现金	47,061.49	202,365.44
可随时用于支付的银行存款	48,463.64	2,294,111.39
二、货币资金	2,066,061.35	
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
四、期末现金及现金等价物余额	2,161,586.48	2,496,476.83

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				所有权或使用权受限制的原因
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	
一、用于抵押的固定资产					
机器设备	17,636,493.00	13,795,176.42		3,841,316.58	借款抵押
运输设备	1,516,000.00	1,453,943.01		62,056.99	借款抵押
合计	19,152,493.00	15,249,119.43		3,903,373.57	

43、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
减免税款	560.00				560.00			是
合计	560.00				560.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
减免税款	560.00		
合计	560.00		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

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
				按认缴计算	按实缴计算	
美罗福农业科技(滨州市沾化区)有限公司	山东滨州	山东滨州	农药(不含危险化学品)、化工原料(不含危险化学品、不含易制毒化学品、不含监控化学品)生产、销售	100.00	100.00	购买

九、公允价值

本公司报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

本公司控股股东和实际控制人为李杜、李红云，其中：股东李杜持有 4,754.40 万股，占公司股本比例为 66.69%；股东李红云持有 645.60 万元万股，占公司股本比例为 9.06%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无合营企业或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李杜	实际控制人、董事长、总经理
山东润沃投资管理有限公司—滨州兴滨产业投资基金（有限合伙）	法人股东
李红云	自然人股东、实际控制人配偶
山东省财金创业投资有限公司	法人股东
刘永传	自然人股东、办公室主任
文武	自然人股东
刘纪永	自然人股东
山东润石投资合伙企业（有限合伙）	机构股东
胡美菊	自然人股东
梁祥	自然人股东
张同海	自然人股东
魏中源	自然人股东
赵云枝	自然人股东
山东裕铖股权投资管理有限公司	法人股东
祖士凤	自然人股东
张庆鸣	自然人股东
刘斌	自然人股东
上海景办信息科技有限公司	法人股东
张凤霞	自然人股东
付春梅	自然人股东
程渤海	自然人股东
朱爱英	自然人股东
崔子昊	自然人股东
王笑钧	自然人股东
韩振凯	自然人股东
李玲	自然人股东
魏长洪	自然人股东
陈紫鹏	自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹勇	自然人股东
李剑	自然人股东
王成安	自然人股东
郭文杰	自然人股东
徐京宝	自然人股东、监事
张军	自然人股东
张雯华	自然人股东
汪涛	自然人股东
陈永强	自然人股东
时美丽	财务总监
李炤	实际控制人之子、董事、副总经理
夏俊鑫	董事
韩平	监事会主席
张海泉	职工代表监事
郑介元	副总经理分管工艺的副总经理、董事
严应莲	董事会秘书
王永	分管制剂的副总经理、董事

5、关联交易情况

（1）关联方资金拆借情况

无

（2）关联担保情况

本公司为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李杜、李红云	9,980,000.00	2023-2-23	2024-2-21	否
李杜、李红云	9,990,000.00	2023-6-30	2024-6-21	否
李杜、李红云	1,380,000.00	2022-12-8	2023-11-18	否
李杜、李红云	1,940,000.00	2022-12-8	2023-11-20	否
李杜、李红云	2,980,000.00	2022-12-19	2023-12-18	否
李杜、李红云	2,950,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否
李杜、李红云	2,040,000.00	2023-6-9	2024-6-7	否
李杜、李红云	8,980,000.00	2022-12-8	2023-11-18	否
李杜、李红云	5,000,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否
李杜、李红云	4,955,000.00	2023-3-14	2024-3-9	否

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
李杜、李红云	3,500,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否
合计	53,695,000.00			

6、关联方应收应付款项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

①为其他单位提供的债务担保

被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保贷款 本金余额 (万元)	逾期总 额 (万元)	担保的主权 履行期限/发生期间	担保是 否已经 履行完 毕
山东利和农牧发展有限公司	山东邹平农村商业银行股份有限公司	999.00	988.70	1,239.83	2019/12/18-2020/12/17	否
山东利和农牧发展有限公司	山东邹平农村商业银行股份有限公司	300.00	293.00	567.03	2017/7/20-2018/7/19	否
山东利和农牧发展有限公司	山东邹平农村商业银行股份有限公司	200.00	200.00	301.71	2016/3/8-2018/3/6	否
山东利和农牧发展有限公司	山东邹平农村商业银行股份有限公司	400.00		89.09	2017/6/21-2018/6/20	否
山东利和农牧发展有限公司	山东邹平农村商业银行股份有限公司	1,000.00		67.02	2017/9/15-2018/9/14	否
合计		2,899.00	1,481.70	2,264.68		

公司为山东利和农牧发展有限公司的银行贷款 2,899.00 万元提供连带担保，截止本报告出具日，银行尚未要求公司承担担保责任，被担保方也正积极与债权人山东邹平农村商业银行股份有限公司协商贷款偿还事宜，公司最终承担的还款份额目前尚不能确定。

②未决仲裁

公司为邹平县佳鸣精棉有限公司 2018 年 3 月 31 日的银行贷款 474 万元提供连带担保，主债务人已提供了机器设备作为抵押，并签订了《最高额抵押合同》，在最高额 2043.88 万元内，为本案的全部债务提供抵押担保，公司最终承担的还款份额目前尚不能确定。

山东省财金创业投资有限公司因与被申请人李杜等新增资本认购纠纷一案，于 2022 年 4 月 26 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人李杜、山东美罗福农业科技股份有限公司的银行存款 570 万元，或

查封、扣押、冻结其价值相当的其他财产权。财产保全担保人亚太财产保险有限公司山东分公司在 570 万元的范围内提供担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 08 月 30 日（董事会批准报出日），本公司其他应披露的资产负债表日后事项：

1、关联担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李杜	山东美罗福农业科技股份有限公司	9,999,000.00	2022-7-25	2023-7-13	否
李杜	山东美罗福农业科技股份有限公司	2,150,000.00	2022-7-26	2023-7-25	否
李杜	山东美罗福农业科技股份有限公司	3,500,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否
李杜	山东美罗福农业科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否
李杜	山东美罗福农业科技股份有限公司	2,950,000.00	2022-8-31	2023-8-8	否

十三、其他重要事项

截至 2023 年 08 月 30 日，本公司不存在资产置换、债务重组等其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,593,168.43	19,704,365.26
合计	15,593,168.43	19,704,365.26

(2) 公司已质押的应收票据

报告期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,593,168.43
合计	15,593,168.43

(4) 公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：
报告期无公司已经贴现，但尚未到期的应收票据。

2、应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,704,307.37	4,059,100.37
1 至 2 年	7,842,264.00	19,665,992.94
2 至 3 年	19,274,780.64	6,651,520.70
3 至 4 年	4,941,350.40	4,738,390.51
4 至 5 年	670,013.00	570,051.90
小计	36,432,715.41	35,685,056.42
减：坏账准备	9,689,081.56	7,053,139.30
合 计	26,743,633.85	28,631,917.12

(3) 按坏账计提方法分类列示

1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85
其中：组合 1：账龄组合	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85
合计	36,432,715.41	100.00	9,689,081.56	26.59	26,743,633.85

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	69,480.00	0.19	69,480.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,615,576.42	99.81	6,983,659.30	19.61	28,631,917.12

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：组合 1：账龄组合	35,615,576.42	99.81	6,983,659.30	19.61	28,631,917.12
合计	35,685,056.42	100.00	7,053,139.30	19.76	28,631,917.12

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	占全部应收账款的比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,704,307.37	10.17	185,215.37
1 至 2 年	7,842,264.00	21.53	784,226.40
2 至 3 年	19,274,780.64	52.91	5,782,434.19
3 至 4 年	4,941,350.40	13.56	2,470,675.20
4 至 5 年	670,013.00	1.84	536,010.40
合计	36,432,715.41	100.00	9,758,561.56

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	占全部应收账款的比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,059,100.37	11.35	202,595.02
1 至 2 年	19,665,992.94	54.94	1,960,371.29
2 至 3 年	6,651,520.70	18.64	1,995,456.21
3 至 4 年	4,738,390.51	13.28	2,369,195.26
4 至 5 年	570,051.90	1.60	456,041.52
合计	35,685,056.42	99.81	6,983,659.30

3) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,053,139.30	2,705,422.26		69,480.00	9,689,081.56
合 计	7,053,139.30	2,705,422.26		69,480.00	9,689,081.56

4) 本报告期实际核销的应收账款情况

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	是否因关联交易 产生
青州市农业生产资料有 限公司惠民农资经营部	货款	69,480.00	无法收回	审批	否

合计		69,480.00			
----	--	-----------	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
金秋宝满（天津）农业科技有限公司	5,598,948.90	15.37	1,695,563.45
垦利县垦利街道办现代农业科技服务中心	5,195,923.00	14.26	2,015,259.40
菏泽市牡丹区靖鑫林果药械经营部	4,694,401.70	12.89	1,038,360.51
成武县华信农业科技服务有限公司	3,584,860.00	9.84	798,143.80
保定市农友农业科技有限公司	3,503,040.00	9.62	801,075.50
合计	22,577,173.60	61.96	6,348,402.66

6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	434,750.00
合计	0.00	434,750.00

(2) 公司已质押的应收票据

报告期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,154,500.00	4,012,886.00
合计	2,154,500.00	4,012,886.00

4、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,369.09	144,297.08
合计	181,369.09	144,297.08

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	181,369.09	144,297.08
小计	181,369.09	144,297.08

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	181,369.09	144,297.08

2)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 3（关联方组合）	181,369.09	100.00			181,369.09
合计	181,369.09	100.00			181,369.09

（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 3（关联方组合）	144,297.08	100.00			144,297.08
合计	144,297.08	100.00			144,297.08

3)其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	181,369.09	144,297.08
合 计	181,369.09	144,297.08

4）无涉及政府补助的应收款项

5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5、长期股权投资

项目	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
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合 计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美罗福农业科技（滨州市沾化区）有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合 计	17,000,000.00			17,000,000.00		

6、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45
合 计	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45

（2）主营业务（按照业务及产品披露）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
杀虫剂	11,229.35	16,121.12		
杀菌剂	4,210,618.98	6,153,060.83	4,301,714.86	4,436,343.80
原药	23,890,463.45	24,219,046.40	53,277,552.42	43,402,481.65
合 计	28,112,311.78	30,388,228.35	57,579,267.28	47,838,825.45

（3）本公司前五名客户收入

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳农顶生化科技有限公司	6,910,534.86	24.58
安徽景宏植保有限公司	4,678,199.26	16.64
江苏七洲绿色化工股份有限公司	3,223,887.54	11.47
巨野县巨通生物科技有限公司	2,636,578.9	9.38
盐城市东进化工有限公司	2,396,467.89	8.52
合 计	19,845,668.45	70.59

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	560.00	
对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	说明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	307,542.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	308,102.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	77,025.61	
非经常性损益净额	231,076.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	231,076.81	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-9,241,631.43	

2、净资产收益率和每股收益

本期金额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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.87	-0.13	-0.13

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.10	-0.13	-0.13

山东美罗福农业科技股份有限公司
 2023 年 08 月 30 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	560.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	307,542.42
非经常性损益合计	308,102.42
减：所得税影响数	77,025.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	231,076.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用