



汉和生物

NEEQ : 873757

南宁汉和生物科技股份有限公司

NANNING HARWORLD BIOLOGICAL TECHNOLOGY, INC.



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、公司负责人梁承、主管会计工作负责人罗远花及会计机构负责人（会计主管人员）罗远花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“七、 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

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | |
|--------------------------------|-----|
| 重要提示..... | 2 |
| 目录..... | 3 |
| 释义..... | 4 |
| 第一节 公司概况..... | 6 |
| 第二节 会计数据和经营情况..... | 7 |
| 第三节 重大事件..... | 18 |
| 第四节 股份变动及股东情况..... | 24 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 26 |
| 第六节 财务会计报告..... | 28 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况..... | 125 |
| 附件 II 融资情况..... | 125 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 指 | 释义 |
|---------------------|---|---|
| 公司、本公司、汉和、汉和生物 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司 |
| 主办券商、督导券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 南宁汉和生物科技股份有限公司章程 |
| 广西、广西区 | 指 | 广西壮族自治区 |
| 上海汉和、控股股东 | 指 | 上海汉和生物科技有限公司 |
| 南宁雅拉 | 指 | 南宁雅拉投资有限公司 |
| 南宁胜诺 | | 南宁胜诺投资有限公司 |
| 新胜利工业 | | 新胜利工业集团有限公司 |
| 现代农业 | | 广西新方向现代农业发展有限公司 |
| 汉明生物 | | 南宁汉明生物科技有限公司 |
| 汉明网络 | | 南宁汉明网络信息科技有限公司 |
| 合成生物学 | | 南宁汉和合成生物学技术有限公司 |
| 南宁星朋 | | 南宁星朋生物工程有限公司 |
| 汉和神州 | | 上海汉和神州科技发展有限公司 |
| 崇左汉和 | | 崇左汉和生物科技有限公司 |
| 桂林宝顺 | | 桂林宝顺肥料有限责任公司 |
| 神州控股、新方向化学 | | 广西神州控股有限公司,曾用名广西新方向化学工业有限公司 |
| 全国股转公司、全国股份转让系统公司 | | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期、本期、半年度、2023 半年度 | | 2023 年半年度 |
| 上年同期 | | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 高效新型肥料 | | 优选养分含量高,杂质极少的原料,结合植物养分需求规律制成的一类肥料,根据需要可分别具有缓释、全水溶、含微生物菌或其他生物刺激素等功能,受到农业农村部重点鼓励发展。 |
| 缓释肥料 | | 通过养分的化学复合或物理作用,使其对作物的有效态养分随着时间而缓慢释放的肥料。 |
| 水溶性肥料 | | 经水溶解或稀释,用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料。 |
| 液体肥料 | | 经水溶解或稀释,用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽 |

| | | |
|-----------------|--|---|
| | | 培、浸种蘸根等用途的液体肥料。 |
| 叶面肥 | | 经水溶解或稀释，具有良好水溶性的液体或固体肥料。主要用于叶面施肥，也可用于树干注射施肥、水肥一体化、无土栽培等用途。 |
| 生物有机肥 | | 以特定功能微生物与主要以动植物载体为来源并经无害化处理、腐熟的有机物复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。 |
| 有机肥料 | | 主要来源于植物和（或）动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料。 |
| 合成生物学 | | 在分子水平上对微生物基因线路和代谢途径的重新设计和改造，构建人工逻辑的“细胞工厂”，在设计代谢途径中通过酶反应把原料高效转化，合成高附加值产物。 |
| 微生物发酵工程 | | 采用现代工程技术手段，通过对菌种选育、发酵、扩大培养和分离提纯，把微生物应用于工业生产的一种新技术。 |
| 酶工程 | | 将酶或者微生物细胞，动植物细胞，细胞器等在一定的生物反应装置中，利用酶所具有的生物催化功能，借助工程手段将相应的原料转化成有用物质并应用于社会生活的一门科学技术。 |
| γ -氨基丁酸 | | γ -氨基丁酸(GABA)是一种以自由态存在于各种生物中的四碳非蛋白质氨基酸。在农业应用上， γ -氨基丁酸对农产品促生、抗逆具有非常显著的效果。 |
| 褐藻寡糖 | | 褐藻寡糖是植物体内重要的信号分子，可增强植物的光合作用，促进植物的生长；可激活植物 SA、JA 免疫系统，抵抗细菌、病毒的侵害，提高植物对病害的抵抗力，增强植物对环境的适应能力，提高作物产量和品质。 |
| 5-氨基乙酰丙酸(5-ALA) | | 5-ALA 是四氢吡咯(四氢吡咯是构成血红素、细胞色素、维生素 B12 的物质)的前缀化合物，是生物体合成叶绿素、血红素、维生素 B12 等必不可少的物质。 |
| 褐藻胶裂解酶 | | 褐藻胶裂解酶采用合成生物学技术构建基因工程菌，通过先进的发酵工艺制得。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---|
| 公司中文全称 | 南宁汉和生物科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | NANNING HARWORLD BIOLOGICAL TECHNOLOGY, INC. | | |
| 法定代表人 | 梁承 | 成立时间 | 2013年10月31日 |
| 控股股东 | 控股股东为（控股股东为上海汉和生物科技股份有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（梁承、梁志业、梁丽、刘冰），一致行动人为（梁承、梁志业、梁丽和刘冰） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-复混肥料制造（C2624）、有机肥料及微生物肥料制造（C2625） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事各类增值肥料、微生物菌剂、生物有机肥和其他复混肥料及与生物增效相关的系列微生物代谢物、酶制剂等生物产品的研发、生产、销售及配套服务。 | | |
| 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 | 汉和生物 | 证券代码 | 873757 |
| 挂牌时间 | 2022年8月24日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 59,615,774 |
| 主办券商（报告期内） | 兴业证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市湖东路 268 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 暂缺 | 联系地址 | 南宁市创业路 17 号 |
| 电话 | 0771-3211725 | 电子邮箱 | dmb@hhbiol.com |
| 传真 | 0771-3211725 | | |
| 公司办公地址 | 南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼 1-5 层 | 邮政编码 | 530007 |
| 公司网址 | http://www.harworld.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 | 914501000811767526 | | |
| 注册地址 | 广西壮族自治区南宁市西乡塘区新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼 1-5 层 | | |
| 注册资本（元） | 59,615,774 | 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) 商业模式与经营计划

1.商业模式

汉和生物是一家利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物学、基因编辑等新技术，研发、生产、销售各类新型绿色功能型肥料产品的高新技术企业，产品包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥以及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物制品。公司致力于高端植物营养的研发、生产和服务，为全球农业提供优质高效的植物营养解决方案。公司的盈利主要来自为客户提供高效新型肥料及新型肥料增效剂的销售收入与成本费用之间的差额。公司通过持续的产品开发、性能优化和工艺升级，快速响应客户的需求，为客户提供稳定、优质高效的产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势，实现持续盈利。

2. 经营计划

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层按照年度经营计划，继续坚持以市场需求为导向，以科研创新为核心驱动力，贯彻品牌及大客户战略，追求营销与客户服务精细化，聚焦主营业务的稳健发展。在科研创新方面，重视科研团队人才培养及创新平台建设，加大研发投入，用微生物工程、酶工程、合成生物学和肥料增效等技术，研究和开发系列生物制品和肥料增效配方等新产品或新配方并进行产业化应用，科研创新的不断进步有力支撑并带动了公司的主营业务发展，确保了公司的在细分行业的市场地位。在市场拓展方面，公司积极整合资源，大力拓展新市场、开发新客户，加强销售渠道建设覆盖，优化产品结构及产品规格，根据市场和成本情况有针对性地调整定价，促进销售量和销售收入提升，在客户群体中赢得了良好口碑，树立了优质的企业形象。在内部管理方面，公司不断加强制度建设，完善经营管理体系，加强成本费用管控，优化人力资源配置、引入岗位竞争激励机制，通过管理水平的提高促进了经营效益的提升。

(二) 行业情况

1、新型肥料行业背景

①粮食安全形势日益严峻

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把粮食安全作为治国理政的头等大事，强调“中国人要把饭碗端在自己手里，而且要装自己的粮食”，提出了“确保谷物基本自给自足、口粮绝对安全”的新粮食安全观。国家制定一系列政策措施以促进粮食生产稳定发展，我国粮食生产实现了历史性的“十七连丰”。但是，我国粮食刚性需求增长与资源环境及生产硬性条件约束并存，粮食供求紧平衡的态势在未来一段时期内仍将持续，国内粮食需求持续增长、居民消费结构升级、人多地少、资源环境承载能力趋紧、耕地保护压力大、科技创新能力不足等仍为制约因素。总体来看，我国粮食安全基础仍不够稳固，存在短板薄弱环节，粮食安全形势依然严峻。因此，需要统筹运用新技术、新产品、新业态以促进农业可持续发展。

②绿色农业是农业高质量发展的必由之路

我国以世界7%的耕地养活了占世界19%的人口，由于人地矛盾问题突出导致我国农业种植一味追求高亩产、连续耕作，这样需要大量使用化肥实现增产，导致我国主要农作物单位面积施肥量一直居于世界前列。化肥、农药的大量使用在实现增产的同时也造成了诸多问题，比如耕地板结、土壤酸化、食品安全、环境污染等，不仅浪费资源、增加农业生产成本，也影响作物养分吸收，造成肥料利用效率低下。推进农业绿色发展是农业发展观的一场深刻变革，必然要求依靠科技创新改变过去高投入、高能耗、高污染、资源过度开发的粗放型发展方式。

③保护土壤碳库，实现“双碳”目标任务

2020年9月，习近平主席在第七十五届联合国大会一般性辩论上的讲话提出中国将提高国家自主贡献力度，“二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和”。碳达峰、碳中和是践行绿水青山就是金山银山理念，成为我国生态文明建设的历史性任务。在农业生产过程中，通过控制高能耗、高排放的农业资源供给规模，提高农业绿色投入品比例，可以有效减少碳排放；通过增加新型肥料施用、增加秸秆还田和轮作等措施，在土壤理化特性、作物根系生产以及土壤微生物多样性和活性等方面发生变化，可以提高农田土壤碳汇水平。

④农业补贴政策支持绿色、生态友好型产品发展

我国的农业补贴政策以绿色生态为导向，支持有机肥、高效新型肥料、低毒低残留农兽药、绿色防控产品研发和推广，并选择一批重点县市整建制推进果菜茶有机肥替代化肥和全程绿色防控试点。公司的要产品增值肥料、有机肥等产品符合政策导向，农业补贴政策有利于公司产品的市场开拓和推广。

2、新型肥料行业发展趋势

①新型肥料使用率不断提高，充分保障国家粮食安全

确保国家粮食安全，解决好14亿人的吃饭问题，始终是关系我国经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题。全球贸易不确定性和新冠肺炎疫情蔓延，使得粮食安全的重要性更加凸显。肥料是粮食的“粮食”，在国家肥料结构调整、谷物基本自给、口粮绝对安全等政策的引导下，科学合理的使用肥料是着力稳产量、提升粮食综合生产能力的必要手段。2021年中央一号文件明确要推进农业绿色发展，持续推动化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术。今年以来农化企业顺势而为，加大推广应用各类新型肥料，并占据越来越多市场比例，在化肥零增长行动中发挥重要替代作用。

②产品体系不断丰富，绿色增产将成为产品创新主旋律

依据国家发改委印发的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》、农业农村部印发的《业绿色发展技术导则（2018-2030年）》、国家工业和信息化部制定的《产业技术创新能力发展规划（2016-2020年）》等一系列文件对新型肥料产业提出要求，将“高效环保新型肥料等创新产品及新型肥料增效技术”定为行业重点发展的方向。依据《到2020年化肥使用量零增长行动方案》，我国将大力推进新肥料新技术应用，示范推广缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、叶面肥、生物肥料、土壤调理剂等高效新型肥料，不断提高肥料利用率，推动肥料产业转型升级。新型肥料行业将进入快速发展时期，我国农用常规尿素、磷铵、复合肥将大面积转型升级为有效养分高效化的绿色产品。肥料产品创新将以绿色增产为主导，新产品能否使作物增产是衡量产品是否增效的唯一标准，绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能是新产品绿色创新的必然要求。新型肥料产品创新将更重视学科交叉与融合，通过多策略、多机制、多途径综合增效，实现产品专用化、多元化、绿色发展，满足农业生产对绿色高效产品性能的关键需求。

③行业增长迅速，市场集中度将进一步提升

尽管我国新型肥料行业增长迅猛，但行业整体呈现大而不强的态势，除少数龙头企业外，大多数企业生产规模偏小，研发能力低下、抗风险能力不强。在经过激烈的市场竞争和国家政策的积极引导下，行业集中度必将大幅度提升。在行业整合过程中，研发和创新方面领先且具有优质产品的企业将迎来新的发展机遇，强者更强，知名品牌的市场地位将日益突出。

3、行业竞争格局

国内高效新型肥料生产业态属于差异化竞争市场。新型肥料属于肥料行业中的细分领域，目前处于快速发展阶段，国内参与者较多，区域市场差异较为明显，行业集中度较低。虽然近年来我国新型肥料企业数量增长迅速，但多数企业生产规模偏小，产品品种单一，大型企业数量较少。在众多新型肥料生产企业中，呈现梯队式发展格局，其中研发技术领先、具有自主生产核心原料、产品质量有保障、市场品牌形象好的企业盈利能力强，处于行业中的第一梯队；而大部分企业处于行业第二梯队，主要表现出规模较小、实力偏弱、缺乏核心技术的特点，在研发、工艺、产品、服务等方面与第一梯

队存在较大差距，处于竞争的弱势梯队。

汉和生物在高效新型肥料领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。公司于 2021 年 1 月被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为 2020 年度广西“专精特新”企业，公司是国家高新技术企业，“广西壮族自治区认定企业技术中心”、“南宁市农业微生物肥料工程技术研究中心”、“南宁市合成生物工程研究中心”、广西壮族自治区新型研发企业、广西自治区产学研用一体化企业、2021 年广西最具潜力民营企业、2021 年广西瞪羚企业活力十强、2021 中国特种肥料五十强、2021 年和 2022 年广西最具竞争力民营企业、2022 年度高效（水溶肥、液体水溶肥）先进企业、农业农村部微生物肥料重点实验室。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2021 年 1 月，汉和生物被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为 2020 年度广西“专精特新”企业。汉和生物在高效新型肥料领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。公司是国家高新技术企业、“广西壮族自治区认定企业技术中心”、“南宁市农业微生物肥料工程技术研究中心”、“南宁市合成生物工程研究中心”、广西壮族自治区新型研发企业、广西自治区产学研用一体化企业、2021 年广西最具潜力民营企业、2021 年广西瞪羚企业活力十强、2021 年和 2022 年广西最具竞争力民营企业。 |

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 | 369,086,882.51 | 353,143,933.30 | 4.51% |
| 毛利率% | 22.13% | 21.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 27,104,979.04 | 28,059,195.84 | -3.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 25,560,907.39 | 27,522,823.83 | -7.13% |
| 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） | 13.53% | 16.57% | - |
| 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 | 12.76% | 16.26% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 算) | | | |
| 基本每股收益 | 0.45 | 0.48 | -6.25% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 399,520,944.99 | 410,173,286.62 | -2.60% |
| 负债总计 | 200,377,092.46 | 223,347,989.69 | -10.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 198,926,891.01 | 186,725,855.47 | 6.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.34 | 3.13 | 6.71% |
| 资产负债率% (母公司) | 41.80% | 50.08% | - |
| 资产负债率% (合并) | 50.15% | 54.45% | - |
| 流动比率 | 2.20 | 2.07 | - |
| 利息保障倍数 | 65.60 | 18.65 | - |
| 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 | -28,348,585.79 | -59,199,966.09 | 52.11% |
| 应收账款周转率 | 7.98 | 7.52 | - |
| 存货周转率 | 2.30 | 2.62 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -2.60% | 8.31% | - |
| 营业收入增长率% | 4.51% | 46.11% | - |
| 净利润增长率% | -3.08% | 39.56% | - |

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 | 85,439,318.85 | 21.39% | 125,928,271.75 | 30.70% | -32.15% |
| 应收票据 | 495,187.50 | 0.12% | 634,619.00 | 0.15% | -21.97% |
| 应收账款 | 51,309,679.12 | 12.84% | 16,443,622.10 | 4.01% | 212.03% |
| 应收款项融资 | 182,000.00 | 0.05% | 931,643.10 | 0.23% | -80.46% |
| 预付款项 | 55,188,232.07 | 13.81% | 67,018,208.94 | 16.34% | -17.65% |
| 其他应收款 | 2,553,794.19 | 0.64% | 1,886,026.11 | 0.46% | 35.41% |
| 存货 | 118,342,878.10 | 29.62% | 123,344,951.14 | 30.07% | -4.06% |
| 其他流动资产 | 331,202.43 | 0.08% | 1,856,193.89 | 0.45% | -82.16% |
| 固定资产 | 23,442,857.07 | 5.87% | 23,442,302.59 | 5.72% | 0.00% |
| 在建工程 | 29,870,433.30 | 7.48% | 17,524,752.23 | 4.27% | 70.45% |
| 无形资产 | 18,115,364.08 | 4.53% | 17,919,022.64 | 4.37% | 1.10% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 使用权资产 | 7,512,734.69 | 1.88% | 5,068,898.55 | 1.24% | 48.21% |
| 长期待摊费用 | 2,446,397.37 | 0.61% | 2,843,183.91 | 0.69% | -13.96% |
| 递延所得税资产 | 3,078,857.21 | 0.77% | 4,326,851.06 | 1.05% | -28.84% |
| 长期借款 | 55,460,000.00 | 13.88% | 58,970,000.00 | 14.38% | -5.95% |
| 应付票据 | 34,843,243.60 | 8.72% | 14,295,000.00 | 3.49% | 143.74% |
| 应付账款 | 46,586,903.87 | 11.66% | 54,108,042.57 | 13.19% | -13.90% |
| 合同负债 | 27,210,074.69 | 6.81% | 58,509,384.97 | 14.26% | -53.49% |
| 应付职工薪酬 | 11,290,595.29 | 2.83% | 12,500,290.54 | 3.05% | -9.68% |
| 应交税费 | 3,972,403.85 | 0.99% | 7,115,398.64 | 1.73% | -44.17% |
| 其他应付款 | 4,388,421.96 | 1.10% | 6,030,478.51 | 1.47% | -27.23% |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,567,104.19 | 2.90% | 4,951,498.86 | 1.21% | 133.61% |
| 其他流动负债 | 2,970,156.72 | 0.74% | 5,542,318.91 | 1.35% | -46.41% |
| 租赁负债 | 1,001,862.64 | 0.25% | 596,289.02 | 0.15% | 68.02% |

项目重大变动原因：

| |
|---|
| 1. 货币资金：较上期末减少32.15%，主要原因为本期较上期末预收客户货款减少的影响，上期末是年底预收客户冬储货款较多。 |
| 2. 应收账款：较上期末增加212.03%，主要原因为客户赊销余额增加的影响。 |
| 3. 应收款项融资：较上期末减少80.46%，主要原因为公司本期收到信用等级较高银行的承兑汇票较上期多。 |
| 4. 其他应收款：较上期末增加35.41%，主要原因招标项目支付的保证金、押金及开拓市场区域业务员市场开支借款增加。 |
| 5. 其他流动资产：较上期末减少82.16%，主要原因是上期有留抵的增值税额，本期无留抵增值税额； |
| 6. 在建工程：较上期末增加70.45%，主要受新工厂制造中心项目在建工程基础建设投入及购置新设备投入的影响。 |
| 7. 使用权资产：较上期末增加48.21%，主要受不动产租赁年限增加的影响。 |
| 8. 应付票据：较上期末增加143.74%，主要受使用银行承兑汇票支付货款，银行承兑汇票增加的影响； |
| 9. 合同负债：较上期末减少53.49%，主要受2023年年中预收的货款减少影响。 |
| 10. 应交税费：较上期末减少44.17%，主要受应交增值税及所得税较上期末金额减少的影响。 |
| 11. 一年内到期非流动负债：较上年期末增加 133.61%，主要受本期长期借款中一年内到期的借款金额较上期末增加的影响。 |
| 12. 其他流动负债：较上期期末减少46.41%，主要原因待转销项税额比上期末金额减少。 |
| 13. 租赁负债：较上期末增加68.02%，主要受使用权资产的租赁年限增加的影响。 |

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|

| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| 营业收入 | 369,086,882.51 | - | 353,143,933.30 | - | 4.51% |
| 营业成本 | 287,408,138.17 | 77.87% | 277,438,110.83 | 78.56% | 3.59% |
| 毛利率 | 22.13% | - | 21.44% | - | - |
| 销售费用 | 26,875,039.98 | 7.28% | 22,660,502.40 | 6.42% | 18.60% |
| 管理费用 | 14,841,488.3 | 4.02% | 10,594,756.88 | 3.00% | 40.08% |
| 研发费用 | 8,853,904.75 | 2.40% | 10,540,256.89 | 2.98% | -16.00% |
| 财务费用 | 5,931.09 | 0.00% | 470,269.06 | 0.13% | -98.74% |
| 信用减值损失 | -385,390.88 | -0.10% | 25,158.83 | 0.01% | -1,631.83% |
| 资产减值损失 | -159,209.77 | -0.04% | -80,563.95 | -0.02% | 97.62% |
| 其他收益 | 1,838,125.31 | 0.5% | 577,330.18 | 0.16% | 218.38% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 24,583.73 | 0.01% | -100% |
| 营业利润 | 31,857,980.48 | 8.63% | 31,369,013.81 | 8.88% | 1.56% |
| 营业外收入 | 223,811.69 | 0.06% | 37,019.13 | 0.01% | 504.58% |
| 营业外支出 | 245,472.09 | 0.07% | 8,321.61 | 0% | 2,849.81% |
| 净利润 | 27,222,499.10 | 7.38% | 28,087,654.65 | 7.95% | -3.08% |

项目重大变动原因

1. 管理费用：本期较上期末增加40.08%，主要受职工薪酬增加及中介服务费增加，折旧摊销增加等的影响。
2. 财务费用：本期较上期末减少98.74%，主要受本期置换的长期贷款利率比上期贷款利率低的影响。
3. 信用减值损失：本期较上期末增加 1631.83%，主要受本期计提的坏账准备金额变动的影响。
4. 资产减值损失：本期较上期末增加97.62%，主要受本期计提存货低价准备金额较上期增加的影响。
5. 其他收益：本期较上期末增加 218.38%，主要受本期收到与收益相关的政府补助金额较上期多的影响。
6. 营业外收入：本期较上期末增加 504.58%，主要受本期收到合同履行赔偿收入金额的影响。
7. 营业外支出：本期较上期末增加2849.81%，主要受本期缴纳的滞纳金金额的影响。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 368,945,571.59 | 352,807,490.26 | 4.57% |
| 其他业务收入 | 141,310.92 | 336,443.04 | -58.00% |
| 主营业务成本 | 287,250,468.93 | 277,149,788.62 | 3.64% |
| 其他业务成本 | 157,669.24 | 288,322.21 | -45.31% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------|---------|--------|
| 增值肥料 | 300,239,608.96 | 239,371,080.16 | 20.27% | 10.87% | 10.24% | 0.45% |
| 其他肥料及代理产品 | 19,535,599.33 | 16,152,298.54 | 17.32% | -53.72% | -53.76% | 0.08% |
| 有机肥 | 24,175,874.43 | 16,071,977.23 | 33.52% | 17.84% | 21.64% | -2.08% |
| 微生物菌剂 | 16,823,605.97 | 10,885,491.55 | 35.30% | 32.57% | 49.19% | -7.21% |
| 生物有机肥 | 2,999,821.43 | 2,064,014.52 | 31.20% | 20.71% | 17.38% | 1.96% |
| 微生物制品 | 5,184,165.46 | 2,705,606.93 | 47.81% | 116.77% | 86.63% | 8.43% |
| 其他 | 128,206.93 | 157,669.24 | -22.98% | -93.72% | -90.42% | -42.4% |
| 合计: | 369,086,882.51 | 287,408,138.17 | 22.13% | 4.51% | 3.59% | 0.69% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司充分发挥将生物技术应用于肥料领域的优势，重点发展自主品牌产品，营业收入增长率 4.57%，其中值肥料收入增长 10.87%、微生物菌剂收入增长 32.57%、微生物制品收入增长 116.77%，公司的业务收入结构得到明显优化。

增值肥料是利用生物活性物质（ γ -氨基丁酸、五氨基乙酰丙酸）、植物提取物（褐藻寡糖、海藻提取液）及腐植酸等生物活性增效载体，与尿素、磷铵、复合肥等大宗化肥科学配伍生产的肥料增值产品，相较传统复混肥料产品，由于添加了生物活性增效载体，产品在肥效、功能、生物活性等方面均有不同程度的提升，不仅可以提高肥料利用率，还具有用量少、养分利用率高、改良土壤结构等优良性能、可以产生较高的经济价值，具有广阔的市场应用前景。增值肥料主要应用于经济作物及园林果蔬作物，是公司利用微生物发酵工程、酶工程、合成生物技术等结合肥料应用开发出的系列新型高效肥料，包含缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、叶面肥料、生物肥料等类别产品，是公司重点发展产品，在公司产品结构中所占比重较高。

微生物菌剂是指目标微生物(有效菌)经过工业化生产扩繁后，利用多孔的物质作为吸附剂(如草炭、蛭石)，吸附菌体的发酵液加工制成的活菌制剂。微生物菌剂用于拌种或蘸根，具有直接或间接改良土壤、恢复地力、预防土传病害、维持根际微生物区系平衡和降解有毒害物质等作用。农用微生物菌剂恰当使用可以提高农产品产量、改善农产品品质、减少化肥用量、降低成本、改良土壤、保护生态环境。

微生物制品是公司生产的 γ -氨基丁酸、褐藻寡糖、五氨基乙酰丙酸等增效剂，作为产品直接出售。微生物制品也是公司重点研发产品，毛利率较高，市场前景广阔，随着公司对微生物发酵工程、酶工程、合成生物学等新技术的进一步掌握、高效培养方法的应用和生产能力的提高，微生物制品除了满足公司产品自用，有更多余量供应市场并形成收入。微生物制品作为生物源，不仅适用于肥料领域，而且在食品、医药等领域具有广阔的应用场景。

综上，报告期内，公司重点发展的增值肥料、微生物菌剂、微生物制品等产品的收入均出现较大幅度上升，是公司收入构成比重变化的主要因素，进一步夯实了公司的主业，优化了公司的业务结构。

(三) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,348,585.79 | -59,199,966.09 | 52.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,455,376.43 | -5,673,443.96 | -172.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,264,938.98 | -7,079,015.73 | -143.89% |

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期为-2,834.86 万元，同比增加 52.11%，主要受本期购买商品、

接受劳务支付的现金比上期减少的影响。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期为-1,545.54万元，同比减少172.42%，主要受本期较上期投入的固定资产、无形资产、在建工程比上期多的影响。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期为-1,726.49万元，同比减少143.89%，主要受本期支付分红1,490.39万元的影响。

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 |
|-------|-------|--------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 新胜利工业 | 控股子公司 | 肥料生产销售 | 50,000,000 | 170,733,689.52 | 77,146,071.27 | 145,866,677.25 | 10,737,288.02 |
| 现代农业 | 控股子公司 | 肥料生产销售 | 8,333,400 | 22,052,017.16 | 6,225,185.48 | 32,299,551.43 | 3,357,491.10 |
| 汉明生物 | 控股子公司 | 生物技术研发 | 1,000,000 | 69,258.45 | -3,066.55 | | 26.25 |
| 汉明网络 | 控股子公司 | 技术服务 | 1,000,000 | 557,528.49 | -638,253.51 | | 112,507.35 |
| 合成生 | 控股子公司 | 技术服务 | 5,000,000 | 7,459.55 | -2,540.45 | | -470.35 |

| | | | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------------------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 物 学 | 公 司 | 务 | | | | |
| 星 朋 生 物 | 控 股 子 公 司 | 技 术 服 务 | 5,000,000 | | | |
| 汉 和 神 州 | 控 股 子 公 司 | 肥 料 生 产 销 售 | 20,000,000 | 1,123,628.61 | -277,371.39 | -207,566.02 |
| 桂 林 宝 顺 | 控 股 子 公 司 | 肥 料 生 产 销 售 | 1,000,000 | - | -1,500.00 | -1,500.00 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

| 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 |
|--------------|--------------------------|---|
| 桂林宝顺肥料有限责任公司 | 由南宁汉明网络信息科技有限公司设立的全资子公司。 | 成立时间较短，正在筹备中，暂未开展生产经营业务。 |
| 崇左汉和生物科技有限公司 | 公司已于 2023 年 6 月 28 日注销。 | 因相关业务开展的市场条件等发生变化，为优化公司战略布局充分整合资源，降低运营成本。 |

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极响应党委的号召，于 2023 年 5 月 30 日，汉和生物向隆安县南圩镇南兴村小学捐赠爱心物品价值 1682.3 元，2023 年 8 月 9 日向横州市横州镇长洪村委捐赠烟神有机肥料 3 吨价值 4050 元；2023 年 1 月 14 日，新胜利工业集团向蒙自市文澜街道多法勒村委赞助肥料价值 8000 元，公司始终将履行社会责任的意识融入到公司的使命中，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。

七、 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 |
|----------------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>截至报告期末,公司控股股东上海汉和直接持有 84.5022% 南宁雅拉直接持有公司之控股股东上海汉和 81.52%的股权,直接持有公司股东南宁胜诺 83.55%股权;南宁胜诺直接持有上海汉和 18.48%股权,直接持有公司 0.7592%股权;而梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人合计持有南宁雅拉 52.86%股权,从而通过控制南宁雅拉、上海汉和和南宁胜诺间接控制了公司 85.2614%的表决权,为公司实际控制人。同时,梁承担任董事长、梁丽担任董事兼副总经理,因而不排除实际控制人通过行使投票表决权等方式,对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面施加影响,作出与中小股东利益不一致的决定,公司的经营可能会因为实际控制人的不当控制而受影响,因而公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> |
| 公司治理和内部管理风险 | <p>股份公司成立后,公司建立并进一步健全了法人治理结构、会议事规则以及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度,但随着公司经营规模不断扩大,组织和业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理和内部管理将会提出更高的要求,公司治理和内部控制体系也需要在企业的发展过程中根据实际情况逐步完善。因此,公司经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>公司营业成本构成中原材料占比较高,公司采购的原材料主要为氮肥、钾肥、磷肥、复合肥等大量元素化肥,化肥价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。报告期内,氮肥,钾肥,磷肥均出现较大的价格回落,公司销售价格也适当下调,整体毛利率有所上涨。由于市场价格变化太快,如果未来原材料价格大幅波动上涨,会直接影响公司的生产成本,公司的产品价格如不能及时相应调整,毛利率下降,对公司的盈利水平也会带来不利影响。</p> |
| 存货跌价风险 | <p>公司存货余额在报告期一直保持较高水平,2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日存货账面价值分别为 12,334.95 万元、11,834.28 万元,占期末总资产的比重较大。若未来部分主要产品价格下降或者产品滞销,可能导致减值损失,影响公司利润,因此公司存货存在跌价的风险。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>报告期初和报告期末,应收账款账面净值分别为 1,644.36 万元及 5,130.96 万元。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化,公司存在款项回收不及时以及部分应收账款无法回收导致发生坏账损失的风险。</p> |
| 研发项目失败和研发成果不达预期目标的风险 | <p>公司生物和高效肥料增效配方技术和产品需要不断推陈出新,各项技术和产品研发需经历基础研究、新产品试验、试生产、批量生产等阶段,各环节均存在达成目标的不确定性,</p> |

| | |
|-----------------------------------|--|
| | <p>若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。公司持续加大研发投入，但研发成果最终形成产品及达成销售目标，受内外部诸多因素影响，不确定性高，若相关技术不能形成产品或实现产业化应用，将对公司业务核心竞争力和盈利能力产生重大不利影响，因此公司存在研发项目失败或研发成果不达预期目标的风险。</p> |
| <p>技术授权不排他性带来的风险</p> | <p>根据公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在该合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻胶裂解酶在海藻肥中应用研究开发成果及其相关知识产权归甲乙双方共有，甲方承担专利申请及维护费用，在甲方完全支付了研究开发经费后的两年内，甲方拥有独家使用权。由于独家使用权现已期满，公司该使用权的不排他性及乙方作为共有人有权对第三方的普通许可，存在对公司造成不利影响的可能。</p> |
| <p>对赌回购协议的执行带来的公司控制权转移或其他方面风险</p> | <p>截至报告期末，公司控股股东上海汉和与公司部分其他股东存在对赌回购条款，如公司不能在约定期限前实现在上海/深圳证券交易所或对方认可的境外资本市场首次公开发行股票的申报工作或通过重大资产重组的形式上市的申报工作，上海汉和须履行回购义务，由此带来公司控制权转移或其他方面风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|--------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 27,527,429.31 | 3,263,547.32 | 30,790,976.63 | 15.44% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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提供担保

√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 | 是否履行必要 |
|----|------|------|-------------|------|------|------|--------|--------|
|----|------|------|-------------|------|------|------|--------|--------|

| | | | | | 起始 | 终止 | | 为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 的决策程序 |
|----|-------------|-----------|--|-----------|------------|------------|----|------------------------|---------|
| 1 | 新胜利工业集团有限公司 | 9,000,000 | | 8,980,000 | 2022年7月14日 | 2025年7月14日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 2 | 梁秀鸾 | 300,000 | | 300,000 | 2022年2月1日 | 2023年2月8日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 3 | 秦湛辉 | 300,000 | | 300,000 | 2022年8月9日 | 2023年3月30日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 9,600,000 | | 9,580,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

2022年7月12日，本公司子公司新胜利工业与兴业银行股份有限公司南宁分行签订900万元中长期借款协议，本公司以自有房产（桂（2021）南宁市不动产权第0035410号、桂（2021）南宁市不动产权第0036086号、桂（2021）南宁市不动产权第0036085号）设定抵押，同时本公司为上述借款提供连带责任保证担保。截至2023年6月30日，该笔全资子公司向兴业银行的借款余额为898万元。

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） | 9,600,000 | 8,980,000 |
| 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

(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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-----------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品,提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联不动产租赁 | 5,242,000 | 2,156,701.95 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、由于广西新方向化学工业有限公司采用存续分立方式,已分立为广西新方向化学工业有限公司(后更名为广西神州控股有限公司)和广西新佳联科技有限公司两个公司,南宁市创业路17号的厂区及办公楼的为广西新佳联科技有限公司资产,公司及公司控股子公司新胜利工业集团有限公司、广西新方向现代农业发展有限公司拟与关联方广西新佳联科技有限公司签订相关租赁合同,租赁位于南宁市创业路17号的厂区及办公楼作为生产场所、办公场所和员工宿舍,2023年半年度支付广西新佳联科技有限公司租金1,952,275.55元,支付广西神州控股有限公司租金175,926.40元。

2、公司设立的孙公司桂林宝顺肥料有限责任公司与关联方桂林中辰供应链管理服务有限公司签订《综合仓储服务合同》,由桂林中辰供应链管理服务有限公司为桂林宝顺肥料有限责任公司提供仓储服务,仓库为广西桂林市临桂区秧塘工业园瑞宁路11号桂林中辰电商物流交易中心5#2-02号库(面积为100平方米),合同期限为一年,2023年半年度支付租金1500元。

3、2021年12月31日,董事梁承、梁丽、邹仕刚及监事闭革林的关联企业广西中辰投资有限公司与公司订立转租协议,公司租赁位于南宁市西乡塘区心圩街道明华村七星坡八组位于南宁绕城高速外共1.1233公顷地块作为试验基地,用于实施“汉和生物零化学农药零农残种植示范基地项目”2023年半年度支付租金27,000.00元。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|----|---------------------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年1月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年1月1日 | | 挂牌 | 关于减少啊和规范关系的交易承诺 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年1月1日 | | 挂牌 | 关于减少啊和规范关系的交易承诺 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年1月1日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于不违规占用公司资金的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年1月1日 | | 挂牌 | 关于公司及子公司社保和住房公积金的承诺 | 若社会保险主管部门或住房公积金主管部门或监管机构要求公司及其子公司补缴或支付发行挂牌前应缴的社会保险（包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险）或住房公积金费用或任何税收款项（包括因此导致的任何滞纳金或罚金），或相关个人向公司及其子公司追偿社会保险和住房公积金费用，本公司/本人愿在无需公司及其子公司承担任何对价的情况下，全额承担该补缴或被追偿的费用并承担连带赔偿责任，保证公司及其子公司不因此遭受任何损失。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2022年6 | | 挂牌 | 公司关于不通过个 | 公司及子公司不 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|--|-------|--|--|------------------------|---|---|
| | 月 6 日 | | | 人银行账户及个人微信、支付宝账户收付款的承诺 | 使用个人银行账户及个人微信、支付宝账户进行收付款；并且自 2022 年 1 月 1 日起，不再允许员工使用或新设其他个人银行账户及个人微信、支付宝账户代客户收取货款并转付公司，禁止个人银行账户及个人微信、支付宝账户用于应通过对公账户收付款的事项。 | 中 |
|--|-------|--|--|------------------------|---|---|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 货币资金 | 保证类 | 34,910,103.97 | 8.75% | 银行承兑汇票保证金 |
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 4,103,915.82 | 1.03% | 银行借款抵押担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 15,307,127.29 | 3.84% | 银行借款抵押担保 |
| 总计 | - | - | 54,321,147.08 | 13.62% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

1、货币资金受限系公司开立银行承兑汇票的保证金，属于正常业务开展所需。

2、2022 年 7 月 12 日，本公司子公司新胜利工业与兴业银行股份有限公司南宁分行签订 900 万元中长期借款协议，本公司以自有房产（桂（2021）南宁市不动产权第 0035410 号、桂（2021）南宁市不动产权第 0036086 号、桂（2021）南宁市不动产权第 0036085 号）设定抵押，同时本公司为上述借款提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 898 万元。资产权利受限事项是为了满足公司正常经营需要，不会对公司经营产生不利影响。

2022 年 9 月 23 日，本公司与中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行签订 4,000 万

元综合授信协议，本公司以土地使用权（桂（2021年）南宁市不动产权第0235244号）设定抵押，同时实控人梁承为上述综合授信提供保证。本借款金额1000万元于2023年4月3日已提前归还，截至2023年6月30日，该笔借款余额为0万元。资产权利受限事项是为了满足公司正常经营需要且本期末借款余额为0元，不会对公司经营产生不利影响。

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 | 25,529,080 | 42.8227% | 0 | 25,529,080 | 42.8227% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,943,072 | 28.4205% | 0 | 16,943,072 | 28.4250% | |
| | 董事、监事、高管 | 66,627 | 0.1118% | 0 | 66,627 | 0.1118% | |
| | 核心员工 | 25,200 | 0.0423% | | 25,200 | 0.0423% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 34,086,694 | 57.1773% | 0 | 34,086,694 | 57.1773% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,886,147 | 56.8409% | 0 | 33,886,147 | 56.8409% | |
| | 董事、监事、高管 | 199,880 | 0.3353% | 0 | 199,880 | 0.3353% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 59,615,774 | - | 0 | 59,615,774 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 55 |

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 | 上海汉和生物科技有限公司 | 50,376,619 | 0 | 50,376,619 | 84.5022% | 33,584,413 | 16,792,206 | 0 | 0 |
| 2 | 广西容易海达投资管理有限公司—南宁容易兴汉投资基金合伙 | 1,398,668 | 0 | 1,398,668 | 2.3461% | 0 | 1,398,668 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 黄江玲 | 1,141,556 | 0 | 1,141,556 | 1.9149% | 0 | 1,141,556 | 0 | 0 |
| 4 | 广西容易海达投资管理有限公司一南宁众胤投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,065,456 | 0 | 1,065,456 | 1.7872% | 0 | 1,065,456 | 0 | 0 |
| 5 | 王素珍 | 671,201 | 0 | 671,201 | 1.1259% | 0 | 671,201 | 0 | 0 |
| 6 | 谭晓明 | 655,368 | 0 | 655,368 | 1.0993% | 0 | 655,368 | 0 | 0 |
| 7 | 王建军 | 595,831 | 0 | 595,831 | 0.9995% | 0 | 595,831 | 0 | 0 |
| 8 | 马霆 | 595,830 | 0 | 595,830 | 0.9995% | 0 | 595,830 | 0 | 0 |
| 9 | 南宁海达创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 479,452 | 0 | 479,452 | 0.8042% | 0 | 479,452 | 0 | 0 |
| 10 | 南宁胜诺投资有限公司 | 452,600 | 0 | 452,600 | 0.7592% | 301,734 | 150,866 | 0 | 0 |
| | 合计 | 57,432,581 | - | 57,432,581 | 96.338% | 33,886,147 | 23,546,434 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 上海汉和和南宁胜诺均为公司实际控制人梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人通过南宁雅拉实际控制的企业；2. 罗培繁是南宁胜诺的股东并持有 13.35%的股份；3. 广西容易海达投资管理有限公司一南宁容易兴汉投资基金合伙企业(有限合伙)与广西容易海达投资管理有限公司一南宁众胤投资基金合伙企业(有限合伙)、南宁海达创业投资基金合伙企业(有限合伙)为同一基金管理人管理的私募股权投资基金。

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 |
| 梁承 | 董事长 | 男 | 1973年11月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 邹仕刚 | 董事 | | 1973年2月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 梁丽 | 董事、副总经理 | 女 | 1975年6月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 陈成 | 董事、副总监 | 女 | 1975年4月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 蒙丽珍 | 独立董事 | 女 | 1957年3月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 黄在银 | 独立董事 | 男 | 1952年3月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 甘春芳 | 独立董事 | 女 | 1973年3月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 闭革林 | 监事会主席 | 男 | 1975年5月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 吴志雄 | 监事 | 男 | 1974年7月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 李福信 | 监事 | 男 | 1986年11月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 罗培繁 | 总经理 | 男 | 1974年12月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 余义发 | 副总经理 | 男 | 1985年8月 | 2022年10月31日 | 2025年10月30日 |
| 罗远花 | 财务负责人 | 女 | 1983年9月 | 2022年10月31日 | 2025年10月31日 |
| 李逢青 | 董事会秘书 | 男 | 1977年8月 | 2022年10月31日 | 2023年7月20日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梁承与梁丽为兄妹关系，且梁承、梁丽与梁志业、刘冰为公司实际控制人；梁承、梁丽、邹仕刚、闭革林、吴志雄、罗培繁和余义发是公司控股股东上海汉和生物科技有限公司的间接股东。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 陈成 | 77,872 | 0 | 77,872 | 0.1306% | 0 | 0 |
| 李福信 | 5,880 | 0 | 5,880 | 0.0099% | 0 | 0 |
| 罗培繁 | 142,800 | 0 | 142,800 | 0.2395% | 0 | 0 |
| 余义发 | 39,955 | 0 | 39,955 | 0.0670% | 0 | 0 |
| 合计 | 266,507 | - | 266,507 | 0.4470% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期后，公司原董事会秘书李逢青于 2023 年 7 月 21 日因个人和家庭原因辞职。截至目前，公司尚未选聘新董事会秘书，暂由董事、副总经理陈成女士代为负责信息披露工作。详见公司披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-036）。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 11 | 1 | 0 | 12 |
| 销售人员 | 155 | 37 | 17 | 175 |
| 采购人员 | 26 | 8 | 7 | 27 |
| 财务人员 | 26 | 0 | 2 | 24 |
| 技术人员 | 82 | 14 | 13 | 83 |
| 生产人员 | 38 | 2 | 4 | 36 |
| 行政人员 | 59 | 11 | 10 | 60 |
| 员工总计 | 397 | 73 | 53 | 417 |

(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

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 | 五、1 | 85,439,318.85 | 125,928,271.75 |
| 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 | 五、2 | 495,187.50 | 634,619.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 51,309,679.12 | 16,443,622.10 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 182,000.00 | 931,643.10 |
| 预付款项 | 五、5 | 55,188,232.07 | 67,018,208.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 2,553,794.19 | 1,886,026.11 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 118,342,878.10 | 123,344,951.14 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 331,202.43 | 1,856,193.89 |
| 流动资产合计 | | 313,842,292.26 | 338,043,536.03 |
| 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 | 五、9 | 23,442,857.07 | 23,442,302.59 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 五、10 | 29,870,433.30 | 17,524,752.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 7,512,734.69 | 5,068,898.55 |
| 无形资产 | 五、12 | 18,115,364.08 | 17,919,022.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 2,446,397.37 | 2,843,183.91 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 3,078,857.21 | 4,326,851.06 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 1,212,009.01 | 1,004,739.61 |
| 非流动资产合计 | | 85,678,652.73 | 72,129,750.59 |
| 资产总计 | | 399,520,944.99 | 410,173,286.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 五、16 | 34,843,243.60 | 14,295,000.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 46,586,903.87 | 54,108,042.57 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 27,210,074.69 | 58,509,384.97 |
| 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 | 五、19 | 11,290,595.29 | 12,500,290.54 |
| 应交税费 | 五、20 | 3,972,403.85 | 7,115,398.64 |
| 其他应付款 | 五、21 | 4,388,421.96 | 6,030,478.51 |
| 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 | 五、22 | 11,567,104.19 | 4,951,498.86 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 2,970,156.72 | 5,542,318.91 |
| 流动负债合计 | | 142,828,904.17 | 163,052,413.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、24 | 55,460,000.00 | 58,970,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 五、25 | 1,001,862.64 | 596,289.02 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、26 | | 30,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 1,086,325.65 | 699,287.67 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 57,548,188.29 | 60,295,576.69 |
| 负债合计 | | 200,377,092.46 | 223,347,989.69 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、27 | 59,615,774.00 | 59,615,774.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 32,625,562.54 | 32,625,562.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、29 | 12,112,407.27 | 12,112,407.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、30 | 94,573,147.20 | 82,372,111.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 198,926,891.01 | 186,725,855.47 |
| 少数股东权益 | | 216,961.52 | 99,441.46 |
| 所有者权益合计 | | 199,143,852.53 | 186,825,296.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 399,520,944.99 | 410,173,286.62 |

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

（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 | | 22,310,466.68 | 79,178,702.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 495,187.50 | 604,038.50 |
| 应收账款 | 十四、1 | 45,373,826.05 | 11,677,792.75 |
| 应收款项融资 | | 182,000.00 | 821,820.72 |
| 预付款项 | | 18,150,355.77 | 36,409,468.44 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 3,463,223.20 | 6,546,019.22 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | | 44,368,394.71 | 53,602,681.62 |
| 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 | | 307,987.43 | 1,213,094.73 |
| 流动资产合计 | | 134,651,441.34 | 190,053,618.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 21,186,733.73 | 21,186,733.73 |
| 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 | | 22,950,482.57 | 23,090,972.77 |
| 在建工程 | | 29,870,433.30 | 17,524,752.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,623,883.52 | 3,656,389.22 |
| 无形资产 | | 17,999,213.13 | 17,795,971.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,446,397.37 | 2,843,183.91 |
| 递延所得税资产 | | 1,329,746.81 | 2,300,104.48 |
| 其他非流动资产 | | 852,009.01 | 644,739.61 |
| 非流动资产合计 | | 102,258,899.44 | 89,042,847.94 |
| 资产总计 | | 236,910,340.78 | 279,096,466.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 206,000.00 | 3,295,000.00 |
| 应付账款 | | 15,585,066.23 | 16,243,267.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 10,788,941.19 | 45,663,341.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,628,986.17 | 7,858,883.31 |
| 应交税费 | | 2,047,669.72 | 2,253,961.83 |
| 其他应付款 | | 2,552,744.22 | 5,453,658.84 |
| 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 | | 10,381,171.96 | 3,456,850.25 |
| 其他流动负债 | | 1,492,254.71 | 4,386,174.99 |
| 流动负债合计 | | 50,682,834.20 | 88,611,138.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 46,500,000.00 | 50,000,000 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,001,862.64 | 570,602.35 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 30,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 843,582.53 | 548,458.38 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 48,345,445.17 | 51,149,060.73 |
| 负债合计 | | 99,028,279.37 | 139,760,199.01 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 59,615,774.00 | 59,615,774.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 46,399,796.27 | 46,399,796.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,865,306.20 | 11,865,306.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 20,001,184.94 | 21,455,390.99 |
| 所有者权益合计 | | 137,882,061.41 | 139,336,267.46 |
| 负债和所有者权益合计 | | 236,910,340.78 | 279,096,466.47 |

（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 | 五、31 | 369,086,882.51 | 353,143,933.30 |
| 其中：营业收入 | | 369,086,882.51 | 353,143,933.30 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 338,522,426.69 | 322,321,428.28 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 287,408,138.17 | 277,438,110.83 |
| 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 | 五、32 | 537,924.40 | 617,532.22 |
| 销售费用 | 五、33 | 26,875,039.98 | 22,660,502.40 |
| 管理费用 | 五、34 | 14,841,488.30 | 10,594,756.88 |
| 研发费用 | 五、35 | 8,853,904.75 | 10,540,256.89 |
| 财务费用 | 五、36 | 5,931.09 | 470,269.06 |
| 其中：利息费用 | 五、36 | 492,814.34 | 945,910.29 |
| 利息收入 | 五、36 | 501,495.95 | 689,803.22 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 1,838,125.31 | 577,330.18 |
| 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） | 五、38 | -385,390.88 | 25,158.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -159,209.77 | -80,563.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | - | 24,583.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,857,980.48 | 31,369,013.81 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 223,811.69 | 37,019.13 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 245,472.09 | 8,321.61 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,836,320.08 | 31,397,711.33 |
| 减：所得税费用 | 五、43 | 4,613,820.98 | 3,310,056.68 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,222,499.10 | 28,087,654.65 |
| 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） | | 27,222,499.10 | 28,087,654.65 |
| 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） | | 117,520.06 | 28,458.81 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 27,104,979.04 | 28,059,195.84 |
| 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 | | 27,222,499.10 | 28,087,654.65 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,104,979.04 | 28,059,195.84 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 117,520.06 | 28,458.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.48 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.48 |

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

(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 | 十四、4 | 225,779,017.24 | 189,188,902.12 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 178,315,478.86 | 147,463,878.24 |
| 税金及附加 | | 292,894.86 | 299,488.68 |
| 销售费用 | | 14,191,233.61 | 10,437,961.45 |
| 管理费用 | | 8,807,844.62 | 5,940,423.19 |
| 研发费用 | | 7,542,327.67 | 9,579,215.64 |
| 财务费用 | | 164,695.61 | 440,347.53 |
| 其中：利息费用 | | 331,107.22 | 774,916.67 |
| 利息收入 | | 267,508.62 | 438,585.66 |
| 加：其他收益 | | 1,837,326.99 | 517,497.85 |
| 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） | | -1,821,629.02 | -634,247.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -145,687.62 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 24,583.73 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,334,552.36 | 14,935,421.85 |
| 加：营业外收入 | | 8,312.18 | 9,233.09 |
| 减：营业外支出 | | 161,139.16 | 638.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,181,725.38 | 14,944,016.73 |
| 减：所得税费用 | | 2,731,987.93 | 950,480.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,449,737.45 | 13,993,536.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,449,737.45 | 13,993,536.20 |
| （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 | | 13,449,737.45 | 13,993,536.20 |
| 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 | | 326,981,566.66 | 343,487,156.86 |
| 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 | | | 314.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 3,010,268.29 | 3,454,570.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 329,991,834.95 | 346,942,041.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 292,846,648.89 | 357,159,846.52 |
| 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 | | 30,570,146.05 | 27,806,376.07 |
| 支付的各项税费 | | 10,741,848.25 | 2,544,849.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 24,181,777.55 | 18,630,935.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 358,340,420.74 | 406,142,007.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、45 | -28,348,585.79 | -59,199,966.09 |
| 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 | | | 56,000.00 |
| 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 | | | 56,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,455,376.43 | 5,729,443.96 |
| 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 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 15,455,376.43 | 5,729,443.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,455,376.43 | -5,673,443.96 |
| 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 | | 51,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 51,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 47,510,000.00 | 10,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,578,320.55 | 919,828.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、44 | 5,176,618.43 | 6,149,187.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 68,264,938.98 | 7,079,015.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,264,938.98 | -7,079,015.73 |
| 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 | | -61,068,901.20 | -71,952,425.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 111,598,116.08 | 104,172,453.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 50,529,214.88 | 32,220,027.31 |

法定代表人：梁承

主管会计工作负责人：罗远花

会计机构负责人：罗远花

（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 | | 167,912,463.06 | 160,564,583.14 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 19,822,204.60 | 24,232,769.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 187,734,667.66 | 184,797,352.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 158,633,082.51 | 163,219,778.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,533,881.25 | 18,408,333.34 |
| 支付的各项税费 | | 4,029,580.33 | 617,902.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,422,016.96 | 49,981,802.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 210,618,561.05 | 232,227,816.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -22,883,893.39 | -47,430,464.24 |
| 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 | | | 56,000.00 |
| 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 | | | 56,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,233,839.09 | 4,296,170.15 |
| 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 | | 15,233,839.09 | 4,296,170.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,233,839.09 | -4,240,170.15 |
| 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 | | 51,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 51,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 47,500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,451,062.10 | 751,166.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,710,441.29 | 4,729,375.56 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,661,503.39 | 5,480,542.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,661,503.39 | -5,480,542.23 |
| 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 | | -53,779,235.87 | -57,151,176.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 75,883,702.55 | 86,362,212.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,104,466.68 | 29,211,035.58 |

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、重要会计政策及会计估计中“27.重要会计政策和会计估计的变更” |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 一、公司基本情况中“2.合并报表范围及变化” |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、30 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五、26 |

附注事项索引说明:

公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性，若农业生产发生较大幅度的波动，将会对公司的生产经营活动产生影响。农业生产的季节性特点，也会引起肥料产品供求关系的变化和 market 价格的波动，如每年 3 至 9 月为作物种植、生长周期，农户对肥料产品需求量大幅增加。因此，通常情况下公司第二季度产品销售规模较大，公司产品销售也跟随农业生产具有一定的季节性特点。

(二) 财务报表项目附注

南宁汉和生物科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称“汉和生物”、“公司”或“本公司”), 是由南宁汉和生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司, 股份有限公司设立时股本 1,000 万股, 公司于 2016 年 6 月 8 日完成股份公司登记注册。公司总部的经营地址南宁市新际路 18 号。法定代表人梁承。

(1) 初始设立及第一期出资

公司原名南宁汉和植物营养有限公司(以下简称“汉和植物”), 是由上海汉和生物科技有限公司(以下简称“上海汉和”)及南宁胜诺投资有限公司(以下简称“南宁胜诺”)于 2013 年 10 月 31 日共同出资设立的有限责任公司, 法定代表人为罗培繁。

汉和植物设立时的注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2013 年 10 月 24 日, 汉和植物已经收到全体股东缴纳的实收资本人民币 200.00 万元, 并经广西金算子会计师事务所有限责任公司出具桂金算会事验字[2013]第 199 号《验资报告》予以审验。各股东以货币出资。

设立时的股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资额(万元) | 实际出资额(万元) | 出资比例(%) | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 上海汉和 | 900.00 | 180.00 | 90.00 | 货币 |

| | | | | |
|------|----------|--------|--------|----|
| 南宁胜诺 | 100.00 | 20.00 | 10.00 | 货币 |
| 合计 | 1,000.00 | 200.00 | 100.00 | |

(2) 名称变更

2015年4月2日，汉和植物召开股东会并通过决议，同意公司名称由“南宁汉和植物营养有限公司”变更为“南宁汉和生物科技有限公司”（以下简称“汉和有限”）。

(3) 整体变更为股份有限公司

2016年5月9日，汉和有限召开股东会并通过决议，同意汉和有限整体变更为股份有限公司，根据汉和有限截至2016年3月31日的净资产审计结果，将净资产中的1,000万元按1元1股折为1,000万股，每股面值1元，剩余部分计入资本公积。

2016年5月25日，汉和生物（筹）召开创立大会暨2016年度第一次临时股东大会，审议通过了汉和有限整体变更设立股份有限公司的折股方案。

2016年6月8日，公司完成整体变更是工商变更登记，名称变更为南宁汉和生物科技股份有限公司。

2016年6月16日，大信会计师事务所出具大信验字（2016）第29-00007号《验资报告》，截至2016年5月25日，汉和生物已收到全体发起人以汉和有限截至2016年3月31日的净资产折股投入的注册资本人民币1,000.00万元。

(4) 股转系统挂牌

2016年10月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意南宁汉和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7671号），同意公司股票在股转系统挂牌。

2016年11月24日起，公司在股转系统挂牌并公开转让，股票代码为839724，证券简称为“汉和生物”，转让方式为协议转让。

(5) 终止挂牌

2021年1月11日，公司在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

(6) 股转系统二次挂牌以及定向发行股票

2022年7月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意南宁汉

和生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函》（股转系统函[2022]1535号），同意公司股票在股转系统挂牌及定向发行。

本次股票定向发行对象合计认购股份数为 1,514,301 股，认购价格为 10.51 元/股，合计认购金额为 15,915,303.51 元，认购方式为现金认购。发行对象包括南宁容易兴汉投资基金合伙企业（有限合伙）、南宁众胤投资基金合伙企业（有限合伙）、谢瑞菊、凌小丽。本次发行完成后，公司股份数增加至 59,615,774 股。2022 年 09 月 16 日，公司就本次发行股票涉及的增加注册资本事项完成了工商变更登记手续。

公司主要的经营活动：从事新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他复混肥料及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物制品的研发、生产、销售及配套服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|-----------------|-------|--------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 新胜利工业集团有限公司 | 新胜利工业 | 100.00 | |
| 2 | 广西新方向现代农业发展有限公司 | 现代农业 | 96.50 | |
| 3 | 南宁汉明生物科技有限公司 | 汉明生物 | 70.00 | |
| 4 | 南宁汉明网络信息科技有限公司 | 汉明网络 | 100.00 | |
| 5 | 南宁汉和合成生物学技术有限公司 | 合成生物 | 99.00 | 1.00 |
| 6 | 南宁星朋生物工程有限公司 | 星朋生物 | 100.00 | |
| 7 | 上海汉和神州科技发展有限公司 | 汉和神州 | 100.00 | |
| 8 | 桂林宝顺肥料有限责任公司 | 桂林宝顺 | | 100.00 |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 纳入合并范围原因 |
|----|--------------|-------|----------------|
| 1 | 桂林宝顺肥料有限责任公司 | 桂林宝顺 | 2023 年 5 月投资设立 |

本报告期内减少子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 减少原因 |
|----|--------------|-------|-----------|
| 1 | 崇左汉和生物科技有限公司 | 崇左汉和 | 2023年6月注销 |

本报告期内新增子公司及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(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) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（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。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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。

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处

置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变

动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。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。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|------------|
| 应收账款组合 1 | 应收客户 |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方往来 |

对于划分为应收客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收其他单位 |
| 其他应收款组合 2 | 合并范围内关联方往来 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|---------|
| 应收款项融资组合 1 | 应收账款 |
| 应收款项融资组合 2 | 应收票据 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 合同资产组合 1 | 未到期质保金 |

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确

认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指

能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果

持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按

照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被

投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

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，按照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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，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。

(4) 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附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------------------|-------|-------------|---------|----------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备、办公设备、 其他设备 | 平均年限法 | 3 | 5 | 31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|------------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 专利 | 10-13.67 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目 | 摊销年限 |
|-------------|------|
| 租入的固定资产改良支出 | 5 年 |

20. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残

值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
|-------------------------|------------|------------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 755,721.05 | 594,867.81 |
| 递延所得税负债 | 699,287.67 | 548,458.38 |

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 盈余公积 | 23,281.34 | 23,281.34 |
| 未分配利润 | 33,138.08 | 23,128.09 |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -311,007.66 | -232,813.35 |

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|---------|----------|
| 增值税 | 产品或劳务收入 | 13、9、6、0 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------------------------|-----------|
| 汉和生物、新胜利工业、现代农业 | 15 |
| 汉明生物、汉明网络、合成生物、星朋生物、汉和神州、崇左汉和、桂林宝顺 | 25 |

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

①汉和生物 2020 年 12 月 03 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202045000962，有效期 3 年，按 15%的税率征收企业所得税。

②根据《财政部、海关总署、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税〔2011〕58 号）》第二条“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”，根据《财政部、国家税务总局、国家发改委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部

地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司新胜利工业、现代农业符合相关规定，按 15%税率的征收企业所得税。

③根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定，“二、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”，根据国家税务总局 2021 年 4 月 7 日发布的《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》规定，“一、（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”，根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

子公司现代农业、汉明网络、汉明生物、合成生物、星朋生物、汉和神州、崇左汉和、桂林宝顺符合小微企业相关规定，2023 年企业所得税享受小微企业优惠税率。

（2）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，自 2008 年 6 月 1 日起，免征增值税。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

③根据财税〔2017〕58 号财税〔2017〕58 号 财政部 税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知第四条规定，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 26,913.80 | 26,913.80 |
| 银行存款 | 50,501,725.08 | 111,570,626.28 |
| 其他货币资金 | 34,910,679.97 | 14,330,731.67 |
| 合计 | 85,439,318.85 | 125,928,271.75 |

(1) 其他货币资金期末余额中 34,910,679.97 元系票据保证金，使用受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 种 类 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|-----------|------------|------------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 521,250.00 | 26,062.50 | 495,187.50 | 668,020.00 | 33,401.00 | 634,619.00 |

(2) 报告期期末本公司已质押的应收票据情况

报告期期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | 521,250.00 | | 500,000.00 |

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------------|-----------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 521,250.00 | 100.00 | 26,062.50 | 5.00 | 495,187.50 |
| 组合 1 银行承兑汇票 | 521,250.00 | 100.00 | 26,062.50 | 5.00 | 495,187.50 |
| 合计 | 521,250.00 | 100.00 | 26,062.50 | 5.00 | 495,187.50 |

(续上表)

| 类 别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 668,020.00 | 100.00 | 33,401.00 | 5.00 | 634,619.00 |
| 组合 1 银行承兑汇票 | 668,020.00 | 100.00 | 33,401.00 | 5.00 | 634,619.00 |
| 合计 | 668,020.00 | 100.00 | 33,401.00 | 5.00 | 634,619.00 |

(5) 本期坏账准备的变动情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2023年6月30日 |
|------------|-------------|--------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,401.00 | | 7,338.50 | | 26,062.50 |
| 组合1 银行承兑汇票 | 33,401.00 | | 7,338.50 | | 26,062.50 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

报告期内无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 52,823,877.92 | 15,181,022.92 |
| 1至2年 | 2,341,795.97 | 3,994,008.26 |
| 2至3年 | 2,532,117.05 | 3,165,131.10 |
| 3年以上 | 6,049,773.99 | 6,436,883.26 |
| 小计 | 63,747,564.93 | 28,777,045.54 |
| 减：坏账准备 | 12,437,885.81 | 12,333,423.44 |
| 合计 | 51,309,679.12 | 16,443,622.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023年6月30日 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,104,335.03 | 9.58 | 6,104,335.03 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 57,643,229.90 | 90.42 | 6,333,550.78 | 10.99 | 51,309,679.12 |
| 组合1 应收客户 | 57,643,229.90 | 90.42 | 6,333,550.78 | 10.99 | 51,309,679.12 |
| 合计 | 63,747,564.93 | 100.00 | 12,437,885.81 | 19.51 | 51,309,679.12 |

(续上表)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,858,263.67 | 23.83 | 6,858,263.67 | 100.00 | |

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,918,781.87 | 76.17 | 5,475,159.77 | 24.98 | 16,443,622.10 |
| 组合1 应收客户 | 21,918,781.87 | 76.17 | 5,475,159.77 | 24.98 | 16,443,622.10 |
| 合计 | 28,777,045.54 | 100.00 | 12,333,423.44 | 42.86 | 16,443,622.10 |

①按单项计提坏账准备的应收账款。

| 名称 | 2023年6月30日 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 福州市易丰元农业科技开发有限公司 | 1,987,202.51 | 1,987,202.51 | 100.00 | 涉诉预计无法收回 |
| 广西勇越生态农业有限公司 | 429,835.00 | 429,835.00 | 100.00 | |
| 张居典 | 290,006.00 | 290,006.00 | 100.00 | |
| 张言业 | 468,000.00 | 468,000.00 | 100.00 | |
| 贺志永 | 502,300.00 | 502,300.00 | 100.00 | |
| 刘丽鲜 | 454,979.50 | 454,979.50 | 100.00 | |
| 赵志琴 | 240,130.00 | 240,130.00 | 100.00 | |
| 其他合计 | 1,731,882.02 | 1,731,882.02 | 100.00 | |
| 合计 | 6,104,335.03 | 6,104,335.03 | 100.00 | |

②按组合1 应收客户计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 52,823,877.92 | 2,641,193.90 | 5.00 | 15,181,022.92 | 759,051.14 | 5.00 |
| 1-2年 | 797,129.45 | 159,425.89 | 20.00 | 1,751,135.84 | 350,227.17 | 20.00 |
| 2-3年 | 978,583.10 | 489,291.56 | 50.00 | 1,241,483.31 | 620,741.66 | 50.00 |
| 3年以上 | 3,043,639.43 | 3,043,639.43 | 100.00 | 3,745,139.80 | 3,745,139.80 | 100.00 |
| 合计 | 57,643,229.90 | 6,333,550.78 | 10.99 | 21,918,781.87 | 5,475,159.77 | 24.98 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2023年6月30日 |
|-----------|---------------|------------|------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,858,263.68 | | 753,928.65 | | 6,104,335.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,475,159.76 | 858,391.02 | | | 6,333,550.78 |
| 组合1应收客户 | 5,475,159.76 | 858,391.02 | | | 6,333,550.78 |
| 合计 | 12,333,423.44 | 858,391.02 | 753,928.65 | | 12,437,885.81 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2023年6月30日余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| 陕西绿叶农化有限责任公司 | 17,617,072.77 | 27.63 | 880,853.64 |
| 环江毛南族自治县城沃农业技术有限公司 | 4,765,900.00 | 7.48 | 238,295.00 |
| 广西汉和丰农业投资有限公司 | 2,118,633.01 | 3.32 | 105,931.65 |
| 福州市易丰元农业科技开发有限公司 | 1,987,202.51 | 3.12 | 1,987,202.51 |
| 杨新柳 | 1,649,040.00 | 2.59 | 82,452.00 |
| 合计 | 28,137,848.29 | 44.14 | 3,294,734.80 |

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项目 | 2026年6月30日公允价值 | 2022年12月31日公允价值 |
|------|----------------|-----------------|
| 应收票据 | 182,000.00 | 931,643.10 |

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

| 类别 | 2023年6月30日 | | | |
|--------------|------------|---------|------|----|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按组合计提减值准备 | 182,000.00 | | | |
| 1.组合1 银行承兑汇票 | 182,000.00 | | | |

(续上表)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | |
|------------|-------------|---------|------|----|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例(%) | 减值准备 | 备注 |
| 按组合计提减值准备 | 931,643.10 | | | |
| 组合1 银行承兑汇票 | 931,643.10 | | | |

(3) 报告期期末本公司已质押的应收款项融资

报告期期末本公司无质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 5,374,187.54 | |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 54,985,473.52 | 99.63 | 66,782,508.39 | 99.65 |
| 1至2年 | 5,240.18 | 0.01 | 187,359.94 | 0.28 |
| 2至3年 | 149,853.22 | 0.27 | 1,133.16 | 0.00 |
| 3年以上 | 47,665.15 | 0.09 | 47,207.45 | 0.07 |
| 合计 | 55,188,232.07 | 100.00 | 67,018,208.94 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2023年6月30日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 湖北万丰化工有限公司 | 20,776,966.71 | 37.65 |
| 山东祥云智慧农业科技有限公司 | 6,512,687.75 | 11.80 |
| 四川天农农资有限公司 | 3,319,036.70 | 6.01 |
| 中盐红四方农资销售有限责任公司 | 2,755,792.60 | 4.99 |
| 湖北富来地金润肥业有限公司 | 2,642,842.46 | 4.79 |
| 合计 | 36,007,326.22 | 65.24 |

6. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,553,794.19 | 1,886,026.11 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,297,628.44 | 1,761,075.35 |
| 1 至 2 年 | 1,454,480.04 | 76,656.28 |
| 2 至 3 年 | 314,926.30 | 303,359.01 |
| 3 年以上 | 733,974.37 | 673,883.42 |
| 小计 | 3,801,009.15 | 2,814,974.06 |
| 减：坏账准备 | 1,247,214.96 | 928,947.95 |
| 合计 | 2,553,794.19 | 1,886,026.11 |

③ 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 员工往来 | 893,589.69 | 248,885.38 |
| 押金、保证金 | 2,824,009.89 | 1,046,723.06 |
| 外部往来 | | 1,449,744.62 |
| 其他 | 83,409.57 | 69,621.00 |
| 小计 | 3,801,009.15 | 2,814,974.06 |
| 减：坏账准备 | 1,247,214.96 | 928,947.95 |
| 合计 | 2,553,794.19 | 1,886,026.11 |

④ 按坏账计提方法分类披露

截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 3,739,811.53 | 1,186,017.34 | 2,553,794.19 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | 61,197.62 | 61,197.62 | |
| 合计 | 3,801,009.15 | 1,247,214.96 | 2,553,794.19 |

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|--------------|----------|--------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,739,811.53 | 31.71 | 1,186,017.34 | 2,553,794.19 | - |
| 1.组合 1 应收其他单位 | 3,739,811.53 | 31.71 | 1,186,017.34 | 2,553,794.19 | - |
| 合计 | 3,739,811.53 | 31.71 | 1,186,017.34 | 2,553,794.19 | |

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 赵振春 | 61,197.62 | 100.00 | 61,197.62 | | 涉诉 |
| 合计 | 61,197.62 | 100.00 | 61,197.62 | | |

④坏账准备的变动情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2023年6月30日 |
|-----------|-------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 928,947.95 | 318,267.01 | | | | 1,247,214.96 |

⑤实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2023年6月30日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|--------------|----------------------------------|---------------------|------------|
| 南宁高新产业建设开发集团有限公司 | 押金 | 560,700.06 | 2-3年 260,700.06; 3年以上 300,000 | 14.75 | 430,350.03 |
| 南宁市中小企业服务中心 | 保证金 | 250,000.00 | 3年以上 | 6.58 | 250,000.00 |
| 广西林控互联网平台有限公司 | 保证金 | 356,001.83 | 1年以内 | 9.37 | 17,800.09 |
| 田茂林 | 员工往来 | 98,629.54 | 1年以内 | 2.59 | 4,931.48 |
| 霍洁 | 员工往来 | 124,082.20 | 1年以内 | 3.26 | 6,204.11 |
| 合计 | | 1,389,413.63 | | 36.55 | 709,285.71 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,396,704.24 | 585,412.54 | 15,811,291.70 | 53,329,241.12 | 665,979.33 | 52,663,261.79 |
| 库存商品 | 93,054,605.15 | 1,044,302.36 | 92,010,302.79 | 61,986,854.03 | 1,489,898.66 | 60,496,955.37 |
| 包装物 | 12,522,118.63 | 2,198,734.02 | 10,323,384.61 | 12,214,316.26 | 2,134,077.56 | 10,080,238.70 |

| 项 目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 消耗性生物资产 | 197,899.00 | | 197,899.00 | | | |
| 低值易耗品 | | | | 104,495.28 | | 104,495.28 |
| 合 计 | 122,171,327.02 | 3,828,448.92 | 118,342,878.10 | 127,634,906.69 | 4,289,955.55 | 123,344,951.14 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2022年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023年6月30日 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 665,979.33 | 3,460.69 | | 84,027.48 | - | 585,412.54 |
| 库存商品 | 1,489,898.66 | 20,161.79 | | 465,758.09 | - | 1,044,302.36 |
| 包装物 | 2,134,077.56 | 135,587.29 | | 70,930.83 | - | 2,198,734.02 |
| 合计 | 4,289,955.55 | 159,209.77 | | 620,716.40 | - | 3,828,448.92 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|------------|--------------|
| 待摊费用 | 331,202.43 | 26,161.76 |
| 增值税借方余额重分类 | | 1,830,032.13 |
| 合计 | 331,202.43 | 1,856,193.89 |

9. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 23,442,857.07 | 23,442,302.59 |

(2) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 办公设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.2022年12月31日账面价值 | 5,085,025.82 | 21,264,422.21 | 1,317,015.06 | 1,641,093.75 | 5,723,773.33 | 1,823,741.23 | 36,855,071.40 |
| 2.本期增加金额 | 2,005,589.85 | | 256,357.97 | 110,916.65 | 38,465.12 | 30,495.40 | 2,441,824.99 |
| (1) 购置 | | | 256,357.97 | 110,916.65 | 38,465.12 | 30,495.40 | 436,235.14 |
| (2) 在建工程转入 | 2,005,589.85 | | | | - | - | 2,005,589.85 |
| 3.本期处置或报废金额 | 0.00 | 76,880.99 | | | 3,017.24 | - | 79,898.23 |
| 4.2023年6月30日 | 7,090,615.67 | 21,187,541.22 | 1,573,373.03 | 1,752,010.40 | 5,759,221.21 | 1,854,236.63 | 39,216,998.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.2022年12月31日 | 722,124.01 | 6,469,713.71 | 638,869.10 | 988,409.25 | 2,962,085.73 | 1,631,567.01 | 13,412,768.81 |
| 2.本期计提金额 | 135,835.91 | 1,020,240.77 | 147,088.64 | 196,191.32 | 885,038.75 | 41,595.51 | 2,425,990.90 |
| 3.本期处置或报废金额 | 0.00 | 61,752.24 | 0.00 | 0.00 | 2,866.38 | - | 64,618.62 |
| 4.2023年6月30日 | 857,959.92 | 7,428,202.24 | 785,957.74 | 1,184,600.57 | 3,844,258.10 | 1,673,162.52 | 15,774,141.09 |
| 三、减值准备 | | | | | - | - | |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | - | - | |
| 1.2023年6月30日账面价值 | 6,232,655.75 | 13,759,338.98 | 787,415.29 | 567,409.83 | 1,914,963.11 | 181,074.11 | 23,442,857.07 |
| 2.2022年12月31日账面价值 | 4,362,901.81 | 14,794,708.50 | 678,145.96 | 652,684.50 | 2,761,687.60 | 192,174.22 | 23,442,302.59 |

②报告期内，本公司无闲置固定资产。

③报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 29,870,433.30 | 17,524,752.23 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新工厂制造中心项目 | 29,354,494.31 | | 29,354,494.31 | 16,088,479.53 | | 16,088,479.53 |
| 其他项目 | 515,938.99 | | 515,938.99 | 1,436,272.70 | | 1,436,272.70 |
| 合计 | 29,870,433.30 | | 29,870,433.30 | 17,524,752.23 | | 17,524,752.23 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|---------------|------------|----------|-----------------|
| 新工厂制造中心项目 | 16,088,479.53 | 13,266,014.78 | | | 29,354,494.31 |

11. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 合计 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 12,233,191.28 | 1,385,485.92 | 13,618,677.20 |
| 2.本期增加金额 | 4,853,973.14 | | 4,853,973.14 |
| 3.本期减少金额 | | 28,086.70 | 28,086.70 |
| 4.2023 年 6 月 30 日 | 17,087,164.42 | 1,357,399.22 | 18,444,563.64 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 7,891,248.67 | 658,529.98 | 8,549,778.65 |
| 2.本期增加金额 | 2,205,007.10 | 177,043.20 | 2,382,050.30 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2023 年 6 月 30 日 | 10,096,255.77 | 835,573.18 | 10,931,828.95 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值 | 6,990,908.65 | 521,826.04 | 7,512,734.69 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 4,341,942.61 | 726,955.94 | 5,068,898.55 |

12. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 计算机软件 | 合计 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2022年12月31日账面价值 | 15,972,748.97 | 2,456,310.68 | 691,451.33 | 19,120,510.98 |
| 2.本期增加金额 | | | 622,641.49 | 622,641.49 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2023年6月30日 | 15,972,748.97 | 2,456,310.68 | 1,314,092.82 | 19,743,152.47 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2022年12月31日 | 505,862.26 | 577,915.33 | 117,710.75 | 1,201,488.34 |
| 2.本期计提金额 | 159,759.42 | 105,969.36 | 160,571.27 | 426,300.05 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2023年6月30日 | 665,621.68 | 683,884.69 | 278,282.02 | 1,627,788.39 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2023年6月30日账面价值 | 15,307,127.29 | 1,772,425.99 | 1,035,810.80 | 18,115,364.08 |
| 2.2022年12月31日账面价值 | 15,466,886.71 | 1,878,395.35 | 573,740.58 | 17,919,022.64 |

13. 长期待摊费用

| 项 目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023年6月30日 |
|----------------------|--------------|------|------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 生物中心 A2 栋 4 楼实验室装修工程 | 1,173,438.05 | | 207,077.34 | | 966,360.71 |
| 生物中心 A2 栋 5 楼实验室装修工程 | 718,263.16 | | 89,553.12 | | 628,710.04 |
| 18 亩试验基地 | 951,482.70 | | 100,156.08 | | 851,326.62 |
| 合计 | 2,843,183.91 | | 396,786.54 | | 2,446,397.37 |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项 目 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 租赁负债 | 5,510,225.45 | 809,521.67 | 5,458,429.24 | 755,721.05 |
| 资产减值准备 | 6,306,208.36 | 661,943.47 | 4,289,955.55 | 599,918.83 |
| 信用减值准备 | 10,957,359.31 | 1,607,392.07 | 13,256,687.46 | 1,635,533.98 |
| 可抵扣亏损 | | | 10,143,093.25 | 1,335,677.20 |
| 合计 | 22,773,793.12 | 3,078,857.21 | 33,148,165.50 | 4,326,851.06 |

(2) 递延所得税负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------------|------------------|------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 7,512,734.69 | 1,086,325.65 | 5,068,898.55 | 699,287.67 |
| 合计 | 7,512,734.69 | 1,086,325.65 | 5,068,898.55 | 699,287.67 |

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 预付长期资产款 | 1,212,009.01 | 1,004,739.61 |
| 合计 | 1,212,009.01 | 1,004,739.61 |

16. 应付票据

| 种 类 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 34,843,243.60 | 14,295,000.00 |

17. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 货款 | 44,434,207.32 | 53,158,232.55 |
| 设备款 | 640,195.19 | 511,167.03 |
| 工程款 | 114,180.30 | 102,622.10 |
| 专利款 | | 29,1262.12 |
| 其他 | 1,398,321.06 | 44,758.77 |
| 合计 | 46,586,903.87 | 54,108,042.57 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 预收货款 | 27,210,074.69 | 58,509,384.97 |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | 12,500,290.54 | 28,584,944.52 | 29,794,639.77 | 11,290,595.29 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,509,871.56 | 1,509,871.56 | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 合计 | 12,500,290.54 | 30,094,816.08 | 31,304,511.33 | 11,290,595.29 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,321,768.22 | 27,217,600.99 | 28,270,884.92 | 11,268,484.29 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 414,927.67 | 414,927.67 | |
| 三、社会保险费 | 178,522.32 | 725,270.86 | 903,793.18 | |
| 其中：医疗保险费 | 178,522.32 | 639,407.78 | 817,930.10 | |
| 工伤保险费 | | 46,623.08 | 46,623.08 | |
| 大病互助 | | 39,240.00 | 39,240.00 | |
| 四、住房公积金 | | 227,145.0 | 205,034.00 | 22,111.00 |
| 合计 | 12,500,290.54 | 28,584,944.52 | 29,794,639.77 | 11,290,595.29 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 离职后福利： | | | | |
| 1.基本养老保险 | | 1,464,208.00 | 1,464,208.00 | |
| 2.失业保险费 | | 45,663.56 | 45,663.56 | |
| 合计 | | 1,509,871.56 | 1,509,871.56 | |

20. 应交税费

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税 | 919,649.56 | 2,789,706.71 |
| 企业所得税 | 2,505,392.36 | 3,608,475.14 |
| 个人所得税 | 120,822.54 | 68,658.28 |
| 城市维护建设税 | 55,904.95 | 195,279.48 |
| 教育费附加 | 23,959.26 | 83,691.22 |
| 地方教育附加 | 15,972.84 | 55,794.17 |
| 水利建设基金 | 240,512.85 | 240,512.85 |
| 印花税 | 90,189.49 | 73,280.79 |
| 合计 | 3,972,403.85 | 7,115,398.64 |

21. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 4,388,421.96 | 6,030,478.51 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 资金往来款 | 74,348.10 | 273,108.10 |
| 费用报销款 | 1,628,109.10 | 2,765,126.80 |
| 其他 | 2,576,032.55 | 2,810,893.91 |
| 保证金 | 109,932.21 | 181,349.70 |
| 合计 | 4,388,421.96 | 6,030,478.51 |

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,058,741.38 | 89,358.64 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,508,362.81 | 4,862,140.22 |
| 合计 | 11,567,104.19 | 4,951,498.86 |

23. 其他流动负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 应收票据背书转让未终止确认 | 521,250.00 | 500,000.00 |
| 待转销项税额 | 2,448,906.72 | 5,042,318.91 |
| 合计 | 2,970,156.72 | 5,542,318.91 |

24. 长期借款

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 抵押及保证借款 | 62,518,741.38 | 59,059,358.64 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 7,058,741.38 | 89,358.64 |
| 合计 | 55,460,000.00 | 58,970,000.00 |

25. 租赁负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额 | 5,687,612.56 | 5,570,422.03 |
| 减：未确认融资费用 | 177,387.11 | 111,992.79 |
| 小计 | 5,510,225.45 | 5,458,429.24 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,508,362.81 | 4,862,140.22 |
| 合计 | 1,001,862.64 | 596,289.02 |

26. 预计负债

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 对外提供担保 | | 30,000.00 |

27. 股本

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、-) | | | | | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|-----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 59,615,774.00 | | | | | | 59,615,774.00 |

28. 资本公积

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 32,625,562.54 | | | 32,625,562.54 |

29. 盈余公积

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 11,865,306.21 | | | 11,865,306.21 |
| 其他 | 247,101.06 | | | 247,101.06 |
| 合计 | 12,112,407.27 | | | 12,112,407.27 |

30. 未分配利润

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 82,372,111.67 | 71,800,944.06 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -3,537,080.58 |
| 调整后期初未分配利润 | 82,372,111.66 | 68,263,863.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,104,979.04 | 31,910,580.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,706,073.13 |
| 应付普通股股利 | 14,903,943.50 | 16,096,258.98 |
| 期末未分配利润 | 94,573,147.20 | 82,372,111.67 |

31. 营业收入及营业成本

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 368,945,571.59 | 287,250,468.93 | 352,807,490.26 | 277,149,788.62 |
| 其他业务 | 141,310.92 | 157,669.24 | 336,443.04 | 288,322.21 |
| 合计 | 369,086,882.51 | 287,408,138.17 | 353,143,933.30 | 277,438,110.83 |

(1) 合同产生的收入情况（分产品）：

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 增值肥料 | 300,239,608.96 | 239,371,080.16 | 270,807,495.78 | 217,142,601.99 |
| 其他肥料及代理产品 | 19,535,599.33 | 16,152,298.54 | 42,209,858.65 | 34,932,247.40 |
| 有机肥 | 24,175,874.43 | 16,071,977.23 | 20,516,545.45 | 13,212,902.07 |
| 微生物菌剂 | 16,823,605.97 | 10,885,491.55 | 12,690,698.40 | 7,296,325.86 |
| 生物有机肥 | 2,999,821.43 | 2,064,014.52 | 2,485,175.40 | 1,758,388.63 |
| 微生物制品 | 5,184,165.46 | 2,705,606.93 | 2,391,523.59 | 1,449,709.87 |
| 其他 | 128,206.93 | 157,669.24 | 2,042,636.03 | 1,645,935.01 |
| 合计： | 369,086,882.51 | 287,408,138.17 | 353,143,933.30 | 277,438,110.83 |

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于一年内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

32. 税金及附加

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 190,031.37 | 200,835.34 |
| 教育费附加 | 135,736.66 | 143,453.83 |
| 印花税 | 167,531.40 | 156,179.10 |
| 其他 | 44,624.97 | 117,063.95 |
| 合计 | 537,924.40 | 617,532.22 |

33. 销售费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,758,593.79 | 12,427,934.99 |
| 差旅费 | 6,949,452.66 | 5,565,092.52 |
| 促销推广费 | 2,852,156.51 | 3,187,116.93 |
| 物流仓储费 | 1,285,409.22 | 676,373.15 |
| 办公费 | 122,766.39 | 233,907.49 |
| 业务招待费 | 519,234.44 | 304,355.77 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 服务费 | 226,006.48 | 52,048.83 |
| 租赁费 | 149,670.07 | 176,173.29 |
| 其他费用 | 11,750.42 | 37,499.43 |
| 合计 | 26,875,039.98 | 22,660,502.40 |

34. 管理费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,585,694.61 | 7,169,583.97 |
| 办公费 | 629,472.88 | 506,955.60 |
| 使用权资产折旧 | 1,079,249.12 | 918,546.11 |
| 中介服务费 | 1,350,930.99 | 439,314.93 |
| 业务招待费 | 551,004.52 | 360,129.65 |
| 差旅费 | 637,540.79 | 571,358.49 |
| 物流费 | 1,010,039.16 | 54,146.35 |
| 折旧与摊销 | 539,782.49 | 217,464.17 |
| 车辆使用费 | 200,253.24 | 103,528.52 |
| 其他 | 257,520.50 | 253,729.09 |
| 合计 | 14,841,488.30 | 10,594,756.88 |

35. 研发费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|---------------|
| 人工费 | 4,980,024.14 | 6,952,120.12 |
| 折旧与摊销 | 1,119,527.01 | 1,141,699.64 |
| 差旅费 | 1,295,713.62 | 1,166,137.29 |
| 材料费 | 896,367.16 | 629,845.32 |
| 办公费 | 301,333.81 | 75,201.77 |
| 服务费 | 15,640.00 | 10,217.36 |
| 其他费用 | 245,299.01 | 565,035.39 |
| 合计 | 8,853,904.75 | 10,540,256.89 |

36. 财务费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 492,814.34 | 945,910.29 |
| 减：利息收入 | 501,495.95 | 689,803.02 |
| 利息净支出 | -8,681.61 | 256,107.27 |
| 银行手续费 | 66,533.01 | 133,305.57 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息支出 | 94,338.50 | 99,080.97 |
| 其他 | -146,258.81 | -18,224.75 |
| 合计 | 5,931.09 | 470,269.06 |

37. 其他收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | | | |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 1,815,775.00 | 572,924.47 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | | | |
| 个税扣缴税款手续费 | 22,350.31 | 4,405.71 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,838,125.31 | 577,330.18 | |

38. 信用减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 7,338.50 | 157,250.00 |
| 应收账款坏账损失 | -104,462.37 | -96,793.31 |
| 其他应收款坏账损失 | -318,267.01 | -35,297.86 |
| 冲回预计负债 | 30,000.00 | |
| 合计 | -385,390.88 | 25,158.83 |

39. 资产减值损失

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -159,209.77 | -80,563.95 |

40. 资产处置收益

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程的处置利得或损失 | | 24,583.73 |
| 使用权资产租赁面积变更 | | 24,583.73 |

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 废旧物资处置收入 | 8,311.20 | |
| 客户逾期利息 | 212,745.07 | |
| 其他 | 2,755.42 | 37,019.13 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 合计 | 223,811.69 | 37,019.13 |

42. 营业外支出

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 滞纳金 | 228,242.65 | |
| 公益性捐赠支出 | 1,682.30 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 15,279.61 | |
| 其他 | 267.53 | 8,321.61 |
| 合计 | 245,472.09 | 8,321.61 |

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,978,789.15 | 1,925,421.03 |
| 递延所得税费用 | 1,635,031.83 | 1,384,635.65 |
| 合计 | 4,613,820.98 | 3,310,056.68 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 31,836,320.08 | 31,397,711.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,775,448.03 | 4,709,656.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -342,821.03 | -89,462.42 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 61,712.78 | 15,555.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 83,751.60 | 70,144.96 |
| 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 | 1,288,315.15 | 230,505.15 |
| 研发费用加计扣除 | -1,246,069.55 | -1,436,936.69 |
| 残疾员工工资加计扣除 | -6,516.00 | -6,516.00 |
| 其他 | | -182,890.90 |
| 合计 | 4,613,820.98 | 3,310,056.68 |

44. 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 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助及其他营业外收入 | 1,848,915.22 | 936,459.97 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 502,818.17 | 689,803.02 |
| 往来款等 | 658,534.90 | 1,828,307.40 |
| 合计 | 3,010,268.29 | 3,454,570.39 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用、管理费用、研发费用中的付现支出 | 20,165,937.28 | 15,975,670.30 |
| 营业外支出中的付现费用 | 230,029.82 | 6,936.25 |
| 金融机构手续费及其他 | 64,954.12 | 78,640.93 |
| 往来款等 | 3,720,856.33 | 2,569,688.05 |
| 合计 | 24,181,777.55 | 18,630,935.53 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债偿付款 | 4,630,335.42 | 4,482,913.66 |
| IPO 中介机构服务费 | 546,283.01 | 1,666,273.56 |
| 合计 | 5,176,618.43 | 6,149,187.22 |

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 27,222,499.10 | 28,087,654.65 |
| 加：资产减值准备 | 159,209.77 | 80,563.95 |
| 信用减值损失 | 385,390.88 | -25,158.83 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧 | 4,808,041.20 | 4,339,274.38 |
| 无形资产摊销 | 426,300.05 | 300,292.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 396,786.54 | 252,003.60 |
| 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） | | -24,583.73 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 64,618.62 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 533,681.76 | 945,910.29 |
| 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） | 1,247,993.85 | 442,003.28 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 387,037.98 | 942,632.37 |

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,463,579.67 | -17,385,670.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -30,850,890.61 | -25,743,423.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -38,592,834.60 | -51,411,464.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,348,585.79 | -59,199,966.09 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 50,529,214.88 | 32,220,027.31 |
| 减：现金的期初余额 | 111,598,116.08 | 104,172,453.09 |
| 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 | -61,068,901.20 | -71,952,425.78 |

（2）现金和现金等价物构成情况

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 50,529,214.88 | 32,220,027.31 |
| 其中：库存现金 | 26,913.80 | 46,472.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,501,725.08 | 32,172,979.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 576.00 | 576.00 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,529,214.88 | 32,220,027.31 |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日账面价值 | 受限原因 |
|------------------|---------------------|-----------|
| 货币资金 | 34,910,103.97 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产-房屋及建筑物（注 1） | 4,103,915.82 | 借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权（注 2） | 15,307,127.29 | 借款抵押 |

注 1：2022 年 7 月 12 日，本公司子公司新胜利工业与兴业银行股份有限公司南宁分行签订 900 万元中长期借款协议，本公司以自有房产（桂（2021）南宁市不动产权第 0035410 号、桂（2021）南宁市不动产权第 0036086 号、桂（2021）南宁市不动产权第 0036085 号）设定抵押，同时本公司为上述借款提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 898 万元。

注 2：2022 年 9 月 23 日，本公司与中国银行股份有限公司南宁市西乡塘支行签订 4,000

万元综合授信协议，本公司以土地使用权（桂（2021年）南宁市不动产权第 0235244 号）设定抵押，同时实控人梁承为上述综合授信提供保证。本借款金额 1000 万元于 2023 年 4 月 3 日已提前归还，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 0 万元。

47. 政府补助

与收益相关的政府补助

| 项 目 | 金 额 | 资产负 债表列 报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目 |
|--|--------------|-------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | |
| 激励企业加大研发奖补 | 962,500.00 | - | 962,500.00 | - | 其他收益 |
| 知识产权 | 1,725.00 | - | 1,725.00 | - | 其他收益 |
| 一般企业稳岗返还 | 151,819.83 | - | - | 151,819.83 | 其他收益 |
| 高新区降本减负政策 | 13,000.00 | - | - | 13,000.00 | 其他收益 |
| 南财工交第一批工业补贴 | 83,900.00 | - | - | 83,900.00 | 其他收益 |
| 南财工交南宁市“专精特新” | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | 其他收益 |
| 南宁市工程研究中心认定后补助 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 新增岗位社保补贴 | 22,204.64 | | | 22,204.64 | 其他收益 |
| 2022 年第一批科技保险费补助 | 2,700.00 | | 2,700.00 | | 其他收益 |
| 2022-6-Z-3782 2020 年企业设备购置补助资金. | 560,300.00 | | 560,300.00 | | 其他收益 |
| 2022-6-Z-3783 2020 年企业用电补助资金. | 63,100.00 | | 63,100.00 | | 其他收益 |
| 2022-6-Z-3784 2020 年企业用气补助. | 21,700.00 | | 21,700.00 | | 其他收益 |
| 南财行〔2022〕756 号 2022 年度南宁市知识产权强市建设项目 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 南财工交【2022】529 号 2022 年三季度企业用工奖补资金 | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 其他收益 |
| 发放 2023 年第三批就业见习补助 | 750.00 | | 750.00 | | 其他收益 |
| 22 年 6 批吸纳高校生带就业补助. | 2,000.00 | | 2,000.00 | | 其他收益 |
| 其他 | 28,756.02 | | 22,350.31 | 6,405.71 | 其他收益 |
| 合计 | 2,415,455.49 | | 1,838,125.31 | 577,330.18 | |

六、合并范围的变更

2023年5月18日,本公司的汉明网络投资设立了全资子公司桂林宝顺,注册资本100.00万元人民币,该公司自设立之日起纳入合并范围。

2023年6月28日,本公司子公司崇左汉和注销完成,该公司自注销之日起不纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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 | |
| 新胜利工业 | 南宁 | 南宁 | 肥料生产销售 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 现代农业 | 南宁 | 南宁 | 肥料生产销售 | 96.50 | | 同一控制下企业合并 |
| 汉明生物 | 南宁 | 南宁 | 生物技术研发 | 70.00 | | 设立 |
| 汉明网络 | 南宁 | 南宁 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 合成生物学 | 南宁 | 南宁 | 技术服务 | 99.00 | 1.00 | 设立 |
| 星朋生物 | 南宁 | 南宁 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 汉和神州 | 上海 | 上海 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 崇左汉和 | 崇左 | 崇左 | 技术服务 | | 100.00 | 设立 |
| 桂林宝顺 | 桂林 | 桂林 | 肥料生产销售 | | 100.00 | 设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本

公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资，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、从第三方获取担保的可能性、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2023年6月30日 | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合 计 |
| 应付票据 | 34,843,243.60 | | | | 34,843,243.60 |
| 应付账款 | 46,586,903.87 | | | | 46,586,903.87 |
| 其他应付款 | 4,388,421.96 | | | | 4,388,421.96 |
| 长期借款 | 7,058,741.38 | 8,960,000.00 | 46,500,000.00 | | 62,518,741.38 |
| 租赁负债 | 4,508,362.81 | 665,317.67 | 43,011.57 | 293,533.40 | 5,510,225.45 |
| 合计 | 97,385,673.62 | 9,625,317.67 | 46,543,011.57 | 293,533.40 | 153,847,536.26 |

报告期期末本公司金融资产到期期限如下：

| 项 目 | 2023年6月30日 | | | | |
|--------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合 计 |
| 货币资金 | 85,439,318.85 | | | | 85,439,318.85 |
| 应收票据 | 495,187.50 | | | | 495,187.50 |
| 应收账款 | 51,309,679.12 | | | | 51,309,679.12 |
| 应收款项融资 | 182,000.00 | | | | 182,000.00 |
| 其他应收款 | 2,553,794.19 | | | | 2,553,794.19 |
| 合计 | 139,979,979.66 | | | | 139,979,979.66 |

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，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。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|-------------|-----------------|------------------|
| 上海汉和生物科技有限公司 | 上海 | 批发业 | 人民币 1000 万元 | 84.50 | 84.50 |

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 关联关系 |
|---------|------|
|---------|------|

| | |
|----------------|---------------------|
| 梁承 | 实际控制人之一 |
| 梁丽 | 实际控制人之一 |
| 梁志业 | 实际控制人之一 |
| 刘冰 | 实际控制人之一 |
| 甘春芳 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 黄在银 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 蒙丽珍 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 陈成 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 邹仕刚 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 闭革林 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 李福信 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 吴志雄 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 罗培繁 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 余义发 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 罗远花 | 现任董事、监事、高级管理人员 |
| 李逢青 | 前任董事、监事、高级管理人员 |
| 赖俊翔 | 前任董事、监事、高级管理人员 |
| 张青 | 前任董事、监事、高级管理人员 |
| 韦萍 | 其他关联自然人 |
| 广西神州控股有限公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业 |
| 海南华商纵横贸易有限责任公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业 |
| 广西中辰投资有限公司 | 实际控制人控制或施加重大影响的其他企业 |

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月度确认的租赁费 | 2022年1-6月度确认的租赁费 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 广西新佳联科技有限公司 | 不动产 | 1,952,275.55 | 2,036,936.80 |
| 广西神州控股有限公司 | 不动产 | 175,926.40 | |
| 广西中辰投资有限公司 | 土地使用权 | 27,000.00 | |
| 桂林中辰供应链管理有限公司 | 不动产 | 1,500.00 | |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 是否已经履行完毕 | 备注 |
|----------------|-------|---------------|-----------|-----------|------|----------|-----|
| 梁承 | 本公司 | 3,019,296.25 | 2021/1/28 | 2024/1/28 | 保证 | 否 | 注 1 |
| 梁志业 | 本公司 | 2,745,175.94 | 2021/1/28 | 2024/1/28 | 保证 | 否 | |
| 刘冰 | 本公司 | 411,842.60 | 2021/1/28 | 2024/1/28 | 保证 | 否 | |
| 梁丽 | 本公司 | 823,685.21 | 2021/1/28 | 2024/1/28 | 保证 | 否 | |
| 梁丽、刘冰 | 新胜利工业 | 1,141,446.00 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 抵押 | 否 | |
| 本公司 | 新胜利工业 | 5,534,179.50 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 抵押 | 否 | |
| 韦萍 | 新胜利工业 | 1,273,879.20 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 抵押 | 否 | |
| 刘冰 | 新胜利工业 | 963,240.00 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 抵押 | 否 | |
| 梁丽 | 新胜利工业 | 1,133,192.80 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 抵押 | 否 | |
| 本公司 | 新胜利工业 | 20,000,000.00 | 2021/5/18 | 2024/5/18 | 保证 | 否 | 注 2 |
| 梁承 | 新胜利工业 | | | | | 否 | |
| 海南华商纵横贸易有限责任公司 | 本公司 | 8,495,100.00 | 2021/3/1 | 2024/3/1 | 抵押 | 否 | 注 3 |
| 广西新佳联科技有限公司 | 本公司 | 55,601,700.00 | 2021/3/1 | 2024/3/1 | 抵押 | 否 | |
| 韦萍 | 本公司 | 1,711,400.00 | 2021/3/1 | 2024/3/1 | 抵押 | 否 | |
| 梁丽 | 本公司 | 1,802,600.00 | 2021/1/28 | 2024/1/28 | 抵押 | 否 | |
| 梁丽 | 本公司 | 3,885,400.00 | 2023/2/17 | 2026/2/17 | 保证 | 否 | |
| 梁承 | 本公司 | 14,234,100.00 | 2023/2/17 | 2026/2/17 | 保证 | 否 | |
| 梁志业 | 本公司 | 12,941,500.00 | 2023/2/17 | 2026/2/17 | 保证 | 否 | |
| 刘冰 | 本公司 | 1,939,000.00 | 2023/2/17 | 2026/2/17 | 保证 | 否 | |
| 梁丽 | 本公司 | 19,410,200.00 | 2023/4/17 | 2031/4/17 | 保证 | 否 | 注 4 |
| 梁承 | 本公司 | 19,410,200.00 | 2023/4/17 | 2031/4/17 | 保证 | 否 | |
| 梁志业 | 本公司 | 17,647,500.00 | 2023/4/17 | 2031/4/17 | 保证 | 否 | |

| | | | | | | |
|----|-----|--------------|-----------|-----------|----|---|
| 刘冰 | 本公司 | 2,644,100.00 | 2023/4/17 | 2031/4/17 | 保证 | 否 |
|----|-----|--------------|-----------|-----------|----|---|

注 1、注 3、注 4：保证期间自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止。

注 2：保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2023 年 1-6 月发生额 | 2022 年 1-6 月发生额 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,605,209.00 | 1,439,263.65 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 21 月 31 日 |
|------|---------------|-----------------|------------------|
| 租赁负债 | 广西新佳联科技有限公司 | 5,096,939.79 | |
| 租赁负债 | 广西神州控股有限公司 | | 4,619,657.24 |
| 租赁负债 | 广西中辰投资有限公司 | 417,321.47 | 463,674.47 |
| 仓储费 | 桂林中辰供应链管理有限公司 | 1,500.00 | |

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 46,936,160.10 | 11,421,523.32 |

| 账 龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 至 2 年 | 288,695.33 | 482,597.53 |
| 2 至 3 年 | 439,749.58 | 248,467.77 |
| 3 年以上 | 123,634.05 | 123,465.86 |
| 小计 | 47,788,239.06 | 12,276,054.48 |
| 减：坏账准备 | 2,414,413.01 | 598,261.73 |
| 合计 | 45,373,826.05 | 11,677,792.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 75,996.00 | 0.16 | 75,996.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 47,712,243.06 | 99.84 | 2,338,417.01 | 4.90 | 45,373,826.05 |
| 组合 1 应收客户 | 40,279,425.10 | 84.29 | 2,338,417.01 | 5.81 | 37,941,008.09 |
| 组合 2 应收合并范围内 关联方往来 | 7,432,817.96 | 15.55 | | | 7,432,817.96 |
| 合计 | 47,788,239.06 | 100.00 | 2,414,413.01 | 5.05 | 45,373,826.05 |

坏账准备计提的具体说明：

①按组合 1 应收客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|--------------|----------|------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 39,503,342.14 | 1,975,167.11 | 5.00 | 4,320,889.66 | 216,044.47 | 5.00 |
| 1-2 年 | 288,695.33 | 57,739.07 | 20.00 | 482,597.53 | 96,519.51 | 20.00 |
| 2-3 年 | 363,753.58 | 181,876.79 | 50.00 | 172,471.77 | 86,235.89 | 50.00 |
| 3 年以上 | 123,634.05 | 123,634.05 | 100.00 | 123,465.86 | 123,465.86 | 100.00 |
| 合计 | 40,279,425.10 | 2,338,417.01 | 5.81 | 5,099,424.82 | 522,265.73 | 10.24 |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|--------|-------|-------|--------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 75,996.00 | | | | 75,996.00 |

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2023年6月30日 |
|-----------|-------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 522,265.73 | 1,816,151.28 | | | 2,338,417.01 |
| 组合1 应收客户 | 522,265.73 | 1,816,151.28 | | | 2,338,417.01 |
| 合计 | 598,261.73 | 1,816,151.28 | | | 2,414,413.01 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 陕西绿叶农化有限责任公司 | 17,617,072.77 | 36.86 | 880,853.64 |
| 广西新方向现代农业发展有限公司 | 5,797,605.73 | 12.13 | |
| 广西汉和丰农业投资有限公司 | 2,118,633.01 | 4.43 | 105,931.65 |
| 杨新柳 | 1,649,040.00 | 3.45 | 82,452.00 |
| 刘宝金 | 1,645,753.75 | 3.45 | 82,287.69 |
| 合计 | 28,828,105.26 | 60.32 | 1,151,524.98 |

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,463,223.20 | 6,546,019.22 |
| 合计 | 3,463,223.20 | 6,546,019.22 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,351,684.65 | 6,407,534.93 |

| 账 龄 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 至 2 年 | 7,000.00 | 20,682.45 |
| 2 至 3 年 | 278,122.51 | 264,200.06 |
| 3 年以上 | 626,115.62 | 612,094.62 |
| 小计 | 4,262,922.78 | 7,304,512.06 |
| 减：坏账准备 | 799,699.58 | 758,492.84 |
| 合计 | 3,463,223.20 | 6,546,019.22 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 保证金 | 1,152,490.86 | 937,937.06 |
| 合并范围内关联方往来 | 2,689,230.60 | 6,204,301.01 |
| 外部往来 | 23,409.57 | 77,865.62 |
| 员工往来 | 397,791.75 | 84,408.37 |
| 小计 | 4,262,922.78 | 7,304,512.06 |
| 减：坏账准备 | 799,699.58 | 758,492.84 |
| 合计 | 3,463,223.20 | 6,546,019.22 |

⑤ 按坏账计提方法分类披露

截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 4,201,725.16 | 738,501.96 | 3,463,223.20 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | 61,197.62 | 61,197.62 | |
| 合计 | 4,262,922.78 | 799,699.58 | 3,463,223.20 |

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-------------------|--------------|----------|------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,201,725.16 | 17.58 | 738,501.96 | 3,463,223.20 | |
| 1.组合 1 应收其他单位 | 1,512,494.56 | 48.83 | 738,501.96 | 773,992.60 | |
| 2.组合 2 合并范围内关联方往来 | 2,689,230.60 | | | 2,689,230.60 | |
| 合计 | 4,201,725.16 | 17.58 | 738,501.96 | 3,463,223.20 | |

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|----------|-----------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 61,197.62 | 100 | 61,197.62 | | |
| 赵振春 | 61,197.62 | 100 | 61,197.62 | | 涉诉 |

④坏账准备的变动情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2023年6月30日 |
|-----------|-------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 758,492.84 | 41,206.74 | | | | 799,699.58 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2023年6月30日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|--------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| 上海汉和神州科技发展有限公司 | 往来 | 1,401,000.00 | 1年以内 | 32.87 | |
| 南宁汉明网络信息科技有限公司 | 往来 | 1,181,182.00 | 1年以内 | 27.71 | |
| 南宁高新产业建设开发集团有限公司 | 押金 | 560,700.06 | 2-3年 260700.06, 3年以上 300000 | 13.15 | 430,350.03 |
| 南宁市中小企业服务中心 | 保证金 | 250,000.00 | 3年以上 | 5.86 | 250,000.00 |
| 广西林控互联网平台有限公司 | 押金 | 204,000.00 | 1年以内 | 4.79 | 10,200.00 |
| 合计 | | 3,596,882.06 | | 84.38 | 690,550.03 |

3. 长期股权投资

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 21,186,733.73 | | 21,186,733.73 | 21,186,733.73 | | 21,186,733.73 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 | 本期计提减值准备 | 2023年6月30日减值准备余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|------------------|
| 新胜利工业 | 13,696,048.72 | | | 13,696,048.72 | | |
| 现代农业 | 7,490,685.01 | | | 7,490,685.01 | | |
| 合计 | 21,186,733.73 | | | 21,186,733.73 | | |

4. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 225,662,523.32 | 178,172,638.24 | 189,172,507.08 | 147,449,491.56 |
| 其他业务 | 116,493.92 | 142,840.62 | 16,395.04 | 14,386.68 |
| 合计 | 225,779,017.24 | 178,315,478.86 | 189,188,902.12 | 147,463,878.24 |

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | 24,583.73 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,838,125.31 | 577,330.18 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 212,745.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -234,405.47 | 28,697.52 |
| 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 | 1,816,464.91 | 630,611.43 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 272,355.10 | 94,136.38 |
| 非经常性损益净额 | 1,544,109.81 | 536,475.05 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | 38.16 | 103.03 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 1,544,071.65 | 536,372.02 |

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月

| 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 | 13.53% | 0.45 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.76% | 0.43 | |

公司名称：南宁汉和生物科技股份有限公司

日期：2023 年 8 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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 3,571,130.01 | 4,326,851.06 | | |
| 递延所得税负债 | - | 699,287.67 | | |
| 盈余公积 | 12,089,125.93 | 12,112,407.27 | | |
| 未分配利润 | 82,338,973.59 | 82,372,111.67 | | |
| 所得税费用 | 2,541,277.56 | 2,230,269.90 | | |
| | | | | |

(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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,838,125.31 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 212,745.07 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -234,405.47 |
| 非经常性损益合计 | 1,816,464.91 |
| 减：所得税影响数 | 272,355.10 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 38.16 |
| 非经常性损益净额 | 1,544,071.65 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|------------|------------|---|--------------|----------------|
| 1 | 2022年7月28日 | 15,915,303.51 | 297,246.18 | 是 | 公司已经于2022年12月日召开第三届董事会第三次会议，2022年12月22日召开2022年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，募资金仍然全部用于补充流动资金的的前提下，同意公司对本次募集资金的明细用途进行变更。将募集资金中尚未使用的原计划用于支付物流费用和日常费用开支金额，全部变更为用于原材料支出。即同意截至2022年12月5日募集资金账户剩余金额2,071,458.58元及后续产生的利息全部用于公司采购原材料支出。 | 2,071,458.58 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

截止2023年6月30日，募集资金已全部使用完毕，专项账户余额为0.00元，实际使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|--------------|---------------|
| 募集资金总额 | 15,915,303.51 |
| 加：利息收入 | 53,040.62 |
| 募集资金净额 | 15,968,344.13 |
| 减：采购原材料支出 | 14,557,551.54 |
| 支付物流费用 | 66,174.96 |
| 日常支出费用 | 1,343,872.03 |
| 账户前结余利息转回基本户 | 745.60 |

2023年2月15日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于注销募集资金专项账户并将

销户结息转出的议案》。公司于2023年2月15日对上述募集资金专项账户(账号:552030100100318748)予以注销,并将注销时产生的结算利息人民币745.60元转存至公司基本存款账户。

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